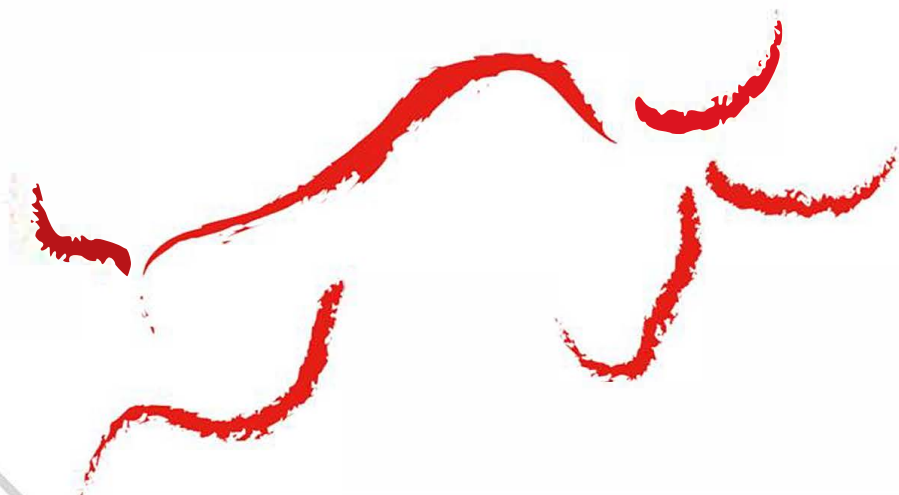


2026年 半年度报告



西部证券股份有限公司

WESTERN SECURITIES CO., LTD.

股票代码: 002673

公告编号: 2026-061



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

2026 年半年度报告

2026-061

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

本报告经公司第七届董事会第六次会议审议通过，公司全体董事出席会议并进行表决，没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

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

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司经第七届董事会第六次会议审议通过的 2026 年半年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专户持有股份数后 4,463,433,805 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），拟分配现金红利 44,634,338.05 元（含税）。2026 年半年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。自董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，如股本发生变动的，股利分配依照变动后的股本扣除回购专户持有的股份数为基数实施，保持分配比例不变。

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

相关风险揭示内容请详见“第三节 十三、公司面临的风险和应对措施”。

公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方非经营性占用资金情况。

公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	14
第四节	公司治理、环境和社会.....	33
第五节	重要事项.....	35
第六节	股份变动及股东情况.....	54
第七节	财务报告.....	58
第八节	债券相关情况.....	59

备查文件目录
（一）载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
（三）载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本；
（四）其他相关文件。

释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义

释义项		释义内容
西部证券、公司、本公司	指	西部证券股份有限公司
西部期货	指	西部期货有限公司
西部利得基金	指	西部利得基金管理有限公司
西部优势资本	指	西部优势资本投资有限公司
西部证券投资	指	西部证券投资（西安）有限公司
西部永唐	指	上海西部永唐投资管理有限公司
陕投集团	指	陕西投资集团有限公司
上海城投	指	上海城投控股股份有限公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西部证券股份有限公司章程》
报告期	指	2026 年 1-6 月
上年同期	指	2025 年 1-6 月
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁星	
联系地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 13 层	
电话	029-87211007	
传真	029-87406259	
电子信箱	yuanxing@xbmail.com.cn	

三、其他情况

（一）公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期内无变化。

（二）信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

（三）注册变更情况

√ 适用 □ 不适用

统一社会信用代码	91610000719782242D
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	公司于 2012 年 5 月 24 日获中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》（证监许可[2012]701 号），经营范围变更为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务。 2013 年 6 月 26 日，公司收到陕西监管局《关于核准西部证券股份有限公司申请代销金融产品业务资格的批复》（陕证监许可字[2013]18 号），核准公司变更业务范围，增加代销金融产品业务。 2015 年 7 月 1 日，公司收到中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复》（证监许可[2015]1431 号），核准公司股票期权做市业务资格，公司经营范围增加“股票期权做市”业务。2015 年公司换发了《经营证券业务许可证》，为期货公司提供中间介绍业务改为备案制，换发后的《业务许可证》中不再显示该业务。 2026 年 2 月 11 日，公司收到中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复》（证监许可[2026]273 号），核准公司上市证券做市交易（限于北京证券交易所股票做市交易）业务资格。2026 年 7 月 2 日，中国证监会核准公司新版《经营证券期货业务许可证》，具体业务范围如下：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；公募证券投资基金销售；代销金融产品；股票期权做市；上市证券做市交易（限于北京证券交易所股票做市交易）。
历次控股股东的变更情况（如有）	2019 年 7 月，公司收到中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司变更持有 5%以上股权的股东的批复》（证监许可[2019]1251 号），中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司 5%以上股权的股东资格，对陕西投资集团有限公司依法受让陕西省电力建设投资开发公司持有的公司 906,343,321 股股份（占股份总数 25.88%）无异议。 2019 年 8 月 6 日，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后，公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司，公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份，公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。

（四）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更

□ 适用 √ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需要追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

合并报表

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	3,685,964,786.51	2,788,940,312.47	32.16%
归属于上市公司股东的净利润	1,035,149,682.04	784,913,136.70	31.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,027,570,276.90	774,983,673.25	32.59%
其他综合收益	-508,417,916.66	50,538,971.09	-1105.99%
经营活动产生的现金流量净额	-1,632,550,317.56	-929,508,065.45	不适用
基本每股收益（元/股）	0.2319	0.1759	31.84%
稀释每股收益（元/股）	0.2319	0.1759	31.84%
加权平均净资产收益率（%）	3.42	2.69	增加 0.73 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额	142,474,437,985.67	121,660,733,218.23	17.11%
负债总额	110,245,340,210.27	89,634,711,708.93	22.99%
归属于上市公司股东的净资产	30,264,382,839.28	30,139,360,116.35	0.41%

母公司报表

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	2,341,949,944.25	2,021,911,089.05	15.83%
净利润	929,026,418.05	757,020,895.72	22.72%
扣除非经常性损益的净利润	923,293,320.71	750,162,015.18	23.08%
其他综合收益	-508,417,916.66	50,538,971.09	-1105.99%
经营活动产生的现金流量净额	-3,326,198,656.98	667,286,230.01	-598.47%
基本每股收益（元/股）	0.2081	0.1696	22.70%
稀释每股收益（元/股）	0.2081	0.1696	22.70%
加权平均净资产收益率（%）	3.09	2.60	增加 0.49 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额	117,925,771,032.43	100,065,341,330.78	17.85%
负债总额	87,932,705,420.04	70,091,175,177.33	25.45%
所有者权益总额	29,993,065,612.39	29,974,166,153.45	0.06%

截至披露前一交易日的公司总股本和用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

截至披露前一交易日的公司总股本（股）	4,469,581,705
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2316
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

（一）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（二）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（三）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐适用 ☒不适用

六、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	本报告期	上年同期	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-213,367.16	-110,259.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,850,339.17	8,911,308.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	867,734.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,249,587.10	-127,981.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,920,627.59	4,071,205.27	
减：所得税影响额	1,955,722.15	3,403,002.02	
少数股东权益影响额（税后）	-1,227,114.79	279,542.57	
合计	7,579,405.14	9,929,463.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是公司收到的税务部门支付的代扣代缴个人所得税手续费返还等。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明。

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。

七、母公司净资本及相关风险控制指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	20,326,401,607.01	21,109,930,262.14	-3.71%
附属净资本	-	-	不适用
净资本	20,326,401,607.01	21,109,930,262.14	-3.71%
净资产	29,993,065,612.39	29,974,166,153.45	0.06%
各项风险资本准备之和	8,870,912,167.81	6,989,319,405.54	26.92%
表内外资产总额	103,392,156,374.33	81,981,255,801.10	26.12%
风险覆盖率	229.14%	302.03%	减少 72.89 个百分点
资本杠杆率	19.66%	25.75%	减少 6.09 个百分点
流动性覆盖率	296.94%	249.85%	增加 47.09 个百分点
净稳定资金率	181.34%	197.93%	减少 16.59 个百分点
净资本/净资产	67.77%	70.43%	减少 2.66 个百分点
净资本/负债	29.50%	42.58%	减少 13.08 个百分点
净资产/负债	43.53%	60.46%	减少 16.93 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	32.05%	19.26%	增加 12.79 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	279.40%	212.01%	增加 67.39 个百分点

注：母公司净资本及各项风险控制指标均符合中国证监会《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

八、按照证券公司年报编制准则要求披露的合并财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度末	增减百分比
货币资金	32,884,934,748.14	30,043,836,932.22	9.46%
其中：客户资金存款	26,761,887,930.25	26,248,219,255.32	1.96%
结算备付金	6,336,465,231.90	4,483,439,934.66	41.33%
其中：客户备付金	4,119,443,854.59	2,941,185,252.94	40.06%
融出资金	16,224,766,879.88	14,808,592,946.05	9.56%
衍生金融资产	48,057,595.00	103,003,022.65	-53.34%
买入返售金融资产	5,739,901,143.41	3,042,986,018.24	88.63%
存出保证金	4,928,596,798.27	3,860,325,830.50	27.67%

项 目	本报告期末	上年度末	增减百分比
应收款项	302,615,971.89	2,392,879,338.11	-87.35%
金融投资：	69,834,177,562.13	56,492,697,173.56	23.62%
交易性金融资产	64,589,544,003.56	52,441,739,587.84	23.16%
其他债权投资	6,299,787.21	6,358,556.63	-0.92%
其他权益工具投资	5,238,333,771.36	4,044,599,029.09	29.51%
长期股权投资	43,821,844.97	45,445,942.21	-3.57%
固定资产	219,550,373.62	232,669,652.37	-5.64%
在建工程	587,015,987.03	551,514,225.92	6.44%
使用权资产	307,492,100.39	383,006,541.14	-19.72%
无形资产	250,106,545.37	276,812,831.00	-9.65%
其中：数据资源	1,797,906.20	2,027,432.00	-11.32%
商誉	1,274,029,108.68	1,274,029,108.68	-
递延所得税资产	1,208,030,224.51	1,041,524,334.03	15.99%
其他资产	2,284,875,870.48	2,627,969,386.89	-13.06%
短期借款	235,047,518.21	114,720,717.95	104.89%
应付短期融资款	10,602,608,755.55	7,236,703,563.14	46.51%
拆入资金	6,700,206,996.61	7,117,436,534.02	-5.86%
交易性金融负债	3,528,543,813.42	4,299,019,312.49	-17.92%
衍生金融负债	697,231,591.69	845,017,936.73	-17.49%
卖出回购金融资产款	30,019,562,117.79	16,160,759,755.94	85.76%
代理买卖证券款	33,626,842,099.70	32,700,350,296.33	2.83%
应付职工薪酬	2,407,734,462.06	2,432,493,156.38	-1.02%
应交税费	267,843,838.73	229,280,965.95	16.82%
应付款项	797,122,642.72	653,922,851.41	21.90%
合同负债	160,295,898.36	141,396,370.14	13.37%
应付债券	19,058,860,665.25	15,306,710,584.90	24.51%
租赁负债	290,383,688.18	322,870,163.77	-10.06%
预计负债	57,974,052.88	48,419,120.09	19.73%
其他负债	1,795,082,069.12	2,025,610,379.69	-11.38%
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	-
资本公积	15,996,913,110.90	15,996,913,110.90	-
库存股	50,099,206.85	50,099,206.85	-

项 目	本报告期末	上年度末	增减百分比
其他综合收益	-512,087,779.00	31,182,915.99	-1742.21%
盈余公积	1,674,860,813.64	1,674,860,813.64	-
一般风险准备	1,925,578,093.08	1,907,531,706.46	0.95%
交易风险准备	1,606,951,297.55	1,606,951,297.55	-
未分配利润	5,152,684,804.96	4,502,437,773.66	14.44%
少数股东权益	1,964,714,936.12	1,886,661,392.95	4.14%

（续表）

项 目	本报告期	上年同期	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,637,281,377.53	1,019,431,184.44	60.61%
其中：经纪业务手续费净收入	1,012,629,836.77	549,050,165.16	84.43%
投资银行业务手续费净收入	154,964,287.04	198,848,362.07	-22.07%
资产管理业务手续费净收入	105,552,489.85	67,360,255.26	56.70%
利息净收入	128,342,236.50	-6,940,724.82	不适用
其中：利息收入	685,702,702.96	523,696,670.87	30.94%
利息支出	557,360,466.46	530,637,395.69	5.04%
投资收益（损失以“-”列示）	1,404,908,301.66	1,383,764,871.32	1.53%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,624,097.24	534.64	-303873.99%
其他收益	18,739,270.76	12,961,205.27	44.58%
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	169,809,480.77	-119,995,448.87	不适用
汇兑收益（净损失以“-”填列）	-2,501,923.07	-308,042.43	不适用
其他业务收入	329,448,856.59	499,977,166.31	-34.11%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-62,814.23	50,101.25	-225.37%
税金及附加	23,447,701.50	20,053,258.58	16.93%
业务及管理费	1,877,020,037.94	1,250,438,593.12	50.11%
信用减值损失	8,150,750.49	-956,024.23	不适用
其他业务成本	299,627,289.68	450,764,890.83	-33.53%
营业外收入	163,268.89	61,368.11	166.05%
营业外支出	10,531,712.92	328,401.08	3106.97%
所得税费用	368,247,337.66	269,697,407.61	36.54%
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,035,149,682.04	784,913,136.70	31.88%
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	63,953,543.17	13,762,016.89	364.71%

项 目	本报告期	上年同期	增减百分比
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-508,417,916.66	50,538,971.09	-1105.99%
基本每股收益	0.2319	0.1759	31.84%

九、按照证券公司年报编制准则要求披露的母公司财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度末	增减百分比
货币资金	20,444,728,087.69	19,571,354,837.86	4.46%
其中：客户资金存款	16,726,801,862.74	17,538,754,438.56	-4.63%
结算备付金	4,576,259,767.03	3,694,129,236.02	23.88%
其中：客户备付金	2,155,028,451.71	1,529,873,016.31	40.86%
拆出资金	132,587,660.28	61,665,271.24	115.01%
融出资金	13,239,957,468.65	12,405,539,745.23	6.73%
衍生金融资产	10,448,828.00	9,278,672.86	12.61%
买入返售金融资产	5,297,807,992.76	2,946,146,053.19	79.82%
存出保证金	1,232,041,536.94	614,014,873.89	100.65%
应收款项	217,024,511.98	1,459,896,399.22	-85.13%
金融投资：	62,996,572,878.69	49,260,310,923.53	27.89%
交易性金融资产	57,754,339,320.12	45,211,753,337.81	27.74%
其他债权投资	6,299,787.21	6,358,556.63	-0.92%
其他权益工具投资	5,235,933,771.36	4,042,199,029.09	29.53%
应收融资租赁款	37,866,826.91	37,269,323.80	1.60%
长期股权投资	6,931,403,285.36	6,931,403,285.36	-
固定资产	152,490,131.39	158,100,700.38	-3.55%
在建工程	575,121,020.46	532,238,652.01	8.06%
使用权资产	164,656,399.24	209,824,549.16	-21.53%
无形资产	137,914,136.13	155,124,932.01	-11.09%
其中：数据资源	1,797,906.20	2,027,432.00	-11.32%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	-
递延所得税资产	936,326,249.52	783,386,642.57	19.52%
其他资产	841,364,251.40	1,234,457,232.45	-31.84%
应付短期融资款	10,253,805,123.31	6,952,315,917.82	47.49%
拆入资金	3,768,846,802.15	4,639,466,364.48	-18.77%

项 目	本报告期末	上年度末	增减百分比
交易性金融负债	3,386,128,395.41	4,134,855,321.01	-18.11%
衍生金融负债	553,537,274.27	681,675,961.19	-18.80%
卖出回购金融资产款	29,942,158,774.90	14,914,924,353.40	100.75%
代理买卖证券款	19,035,148,096.84	20,513,543,410.86	-7.21%
应付职工薪酬	1,820,908,636.90	1,935,168,273.36	-5.90%
应交税费	205,616,596.33	200,792,881.39	2.40%
应付款项	857,950,954.94	242,241,313.42	254.17%
合同负债	-	5,311.07	-100.00%
应付债券	16,756,855,404.14	14,265,514,638.05	17.46%
租赁负债	177,363,614.88	187,041,677.42	-5.17%
其他负债	1,174,385,745.97	1,423,629,753.86	-17.51%
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	-
资本公积	16,004,711,599.06	16,004,711,599.06	-
库存股	50,099,206.85	50,099,206.85	-
其他综合收益	-511,624,585.78	31,646,109.21	-1716.71%
盈余公积	1,674,860,813.64	1,674,860,813.64	-
一般风险准备	1,673,211,224.59	1,673,211,136.31	-
交易风险准备	1,603,373,469.81	1,603,373,469.81	-
未分配利润	5,129,050,592.92	4,566,880,527.27	12.31%

(续表)

项 目	本报告期	上年同期	增减百分比
手续费及佣金净收入	988,053,333.26	793,041,225.93	24.59%
其中：经纪业务手续费净收入	769,191,674.49	525,140,872.24	46.47%
投资银行业务手续费净收入	105,115,003.36	198,848,362.07	-47.14%
资产管理业务手续费净收入	72,846,247.33	58,328,471.78	24.89%
利息净收入	30,966,546.39	-27,991,231.68	不适用
其中：利息收入	520,103,107.71	496,397,743.19	4.78%
利息支出	489,136,561.32	524,388,974.87	-6.72%
投资收益（损失以“－”列示）	1,169,444,114.69	1,396,332,926.68	-16.25%
其他收益	8,177,402.86	8,416,882.13	-2.85%
公允价值变动收益（损失以“－”填列）	145,358,341.49	-150,003,577.74	不适用
汇兑收益（净损失以“－”填列）	-2,237,297.29	-308,042.43	不适用

项 目	本报告期	上年同期	增减百分比
其他业务收入	2,136,435.35	2,379,987.30	-10.23%
资产处置收益	51,067.50	42,918.86	18.99%
税金及附加	17,117,078.57	16,233,936.24	5.44%
业务及管理费	1,076,714,430.29	995,857,146.08	8.12%
信用减值损失	7,539,335.00	-1,120,423.81	不适用
其他业务成本	1,292,869.09	1,396,874.82	-7.45%
营业外收入	23,826.09	61,201.94	-61.07%
营业外支出	608,166.66	243,563.36	149.70%
所得税费用	309,675,472.68	252,340,298.58	22.72%
其他综合收益的税后净额	-508,417,916.66	50,538,971.09	-1105.99%

第三节 管理层讨论与分析

一、概述

2026 上半年，世界格局变化加速演进，地缘政治冲突烈度陡然上升，全球供应链受到严重冲击，大宗商品、避险资产价格大幅波动，主要发达经济体货币政策预期存在分歧，跨境、跨市场风险外溢问题值得关注，外部不稳定、不确定性明显上升。

2026 上半年，面对外部环境深刻变化的不利影响，我国坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进、提质增效，加大逆周期和跨周期调节力度，着力增强政策的前瞻性、灵活性、针对性，央行继续实施适度宽松的货币政策，下调结构性货币政策工具利率 0.25 个百分点。上半年，国内生产总值同比增长 4.7%，新质生产力培育壮大，国民经济顶住压力运行在合理区间，发展韧性持续彰显。

2026 上半年，国内资本市场全面贯彻新“国九条”和“1+N”政策体系，在“防风险、强监管、促高质量发展”主线的指引下，持续深化投融资端综合改革，瞄准新质生产力和科技创新、产业变革前沿领域不断提升枢纽功能，资本市场稳中向好的确定性明显增强。在融资端方面，持续推进“两创板”改革，扩大科创板第五套标准适用范围，完善“科创成长层”分层培育机制，落实未来产业战略部署；深交所发布《关于深化创业板改革 更好服务新质生产力发展的意见》，增设第四套上市标准，提升融资与审核效率，加力支持新产业、新业态、新技术企业发展和传统产业转型升级。上半年，A 股市场“硬科技”导向明确，71 只新股上市募资总额 706 亿元，募集资金集中汇聚于电子信息、高端设备、新材料等新质生产力领域，资本市场以自身变革精准适配创新需求，助力我国科技产业在新一轮全球竞争中加快抢占发展先机。在投资端方面，围绕公募基金业绩基准标准化与风格漂移启动专项整改，认真落实国办《关于加强监管防范风险促进私募投资基金高质量发展的指导意见》，推出主动管理型 ETF 试点并启动商业不动产 REITs 试点，进一步完善耐心资本入市配套机制。此外，中国证券业协会修订发布《证券公司建立稳健薪酬制度指引》，证券行业已全面落地“薪酬止付追索”机制，进一步加强行业监管强化长期风险约束，为证券公司从“规模导向”到“质量导向”和“价值导向”转型提供明确的制度保障。

2026 上半年，国内证券市场风格继续保持活跃，主要股票价格指数基本维持高位震荡的市场态势，科技类板块结构性行情较为突出。上半年，上证综指较上年末累计上涨 3.16%、深证成指累计上涨 19.82%、创业板指累计上涨 35.58%、科创 50 指数累计上涨 64.25%，沪、深股市累计成交 315.3 万亿元，日均成交 2.7 万亿元，同比增长 99.5%，两融余额峰值历史上首次突破 3 万亿大关。

报告期内，公司严格遵守新《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，深入开展树立和践行正确政绩观教育，以党建工作为抓手，充分发挥公司党委领导核心作用，切实提升各治理主体的运作实效。公司第七届董事会勤勉尽责、履职担当，以“专注主业、完善治理、错位发展”的证券行业转型方向为指引，坚定发挥国有控股金融企业“功能性”作用，锚定服务实体经济、“三资”盘活核心工作，聚焦并购整合工作进程，以“智库研究+耐心资本+产业投行”为着力点，不断提升“一个西部”的集团化综合金融服务效能。公司精准引导金融资源向科技创新、产业创新前沿配置，促进本省产业链群高质量发展。此外，公司坚持“以投资者为本”理念，继续实施常态化中期分红，加快应用终端数智化赋能，不断提升客户体验感和投资者获得感。

二、报告期内公司所从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务、经营模式及业绩驱动因素

“十五五”时期是公司践行国家战略，服务中国式现代化建设，提升自身综合竞争力，实现追赶超越的战略机遇期。在此背景下，公司基于自身优势与禀赋，深刻分析行业竞争格局和发展趋势，坚持一张蓝图绘到底，将继续沿着“立足西部服务全国，以专业化业务与客户共同成长的一流上市综合型投资银行”的规划愿景，向“国内一流”的中长期战略目标持续迈进。

“十五五”时期，公司将以服务实体经济和新质生产力为发力方向，坚定全面提升功能性、持续提升市场地位及盈利水平，按照“专业化、平台化、区域化、数字化”的四个导向，靶向服务企业客户、机构客户、个人客户，以党建与文化引领、

全链路战略闭环、精益型组织人才、精细化资产负债管理、专业型风控合规、数智化科技赋能等六大支撑体系提升内部治理现代化水平。未来，公司将以“大战略观”的内部治理视角，完善跨业务协同+境内外一体化的整体布局，切实发挥战略规划对公司各项业务发展的引领作用，不断加深市场化机制改革，促进公司质量效益及核心竞争力不断提升。

当前，公司五大业务板块及母子公司协同紧密衔接，顺应了当前及未来一段时间证券行业的发展趋势，与时俱进不断迭代“大战略-小单元”业务作战模式，进一步完善了全链条综合金融服务能力，为公司转型发展打下坚实基础。公司五大业务板块高度涵盖并充分融合了传统的经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务、固定收益业务、中小企业融资服务业务、研究咨询业务等。作为公司五大业务板块的有效补充，公司还拥有西部期货、西部优势资本、西部证券投资、西部利得基金以及国融证券五家全资、控股子公司。

当前，公司的经营模式正由传统的通道驱动、市场驱动模式向大资本、强专业、数智赋能综合驱动模式转变，不断减弱对外部环境的依赖，公司抗风险、抗周期性的能力得到加强。近年来，公司积极布局、扎实推进数智化转型工作，加强与科技金融企业深度合作，注重自研技术成果落地应用。着力深化数智驱动、数字运营、数字创新、数据资产开发，依托技术和业务创新融合提升企业运营效能和服务水平，在应对数智化转型的数据治理、人才供给、系统安全三大挑战方面进行了有益探索和实践，数智化转型新生动能正与公司传统业务一道加快形成发展合力。

（二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司行业地位

随着中国式现代化建设不断深入，新质生产力、科技创新和产业创新融合、居民财富管理以及全球资产再平衡趋势等都 对国内资本市场高水平发展提出迫切要求。更好发挥资本市场枢纽功能，调动资源优化配置，加快构建支持科技创新和产业创新相融合的金融新生态，促进提升国家创新体系整体效能以及增强人民币资产吸引力是国内资本市场进一步深化改革面临的重大课题。

党的二十届四中全会明确指出要“提高资本市场制度包容性、适应性，健全投资和融资相协调的资本市场功能”，这是党中央从全局高度作出的重大战略部署，是扎实推进中国式现代化、实现资本市场及证券行业高质量发展的根本要求，为资本市场改革发展稳定指明了前进方向、提供了根本遵循。“十五五”时期是加快建设金融强国的关键时期，资本市场在价格发现、资源配置、风险定价等领域具有天然的专业优势，加快推进投融资端综合改革以及提升市场制度的适应性、包容性，对于更好发挥资本市场枢纽功能，更好服务新质生产力这个关键点具有重要意义。

证券公司作为打造强大金融机构的重要构成力量，深入落实“专注主业、完善治理、错位发展”的部署要求是提升自身发展质效的有效抓手。新时代、新时期，证券经营机构应锚定金融工作的主攻方向，发挥自身专长加快转型发展，切实在核心竞争力、市场引领力、风控能力等方面下狠劲、练内功，为建设现代化产业体系发挥重要的功能性作用。

当前，证券行业同质化竞争依然明显，业务集中度不断提升，数字化管理变革蹄疾步稳，监管理念革新引导发展方向。头部券商在资产规模、市场份额、品牌效应、技术储备、人才队伍方面的优势更加突出，中小券商弯道超车的压力和难度不断加大。新时期、新形势和新的发展要求推动证券公司逐渐走向价值竞争之路，功能性作用的系统性抬升将引领行业未来。证券公司以打造强大金融机构为战略方向的横向整合正在付诸实践，“大而强”和“小而美”同台共舞将赋予行业一流新内涵，加快 AI 大模型等智能技术的深度应用已成为行业高质量发展新的时代探索。

未来，公司将坚定不移的走中国特色金融发展之路，深入贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，进一步落实中央经济工作会议和新“国九条”部署，奋力谱写金融“五篇大文章”，坚持业务转型、做实并购整合、布局海外存在，不断提升综合金融服务能力，充分发挥直接融资“服务商”、资本市场“看门人”、社会财富“管理者”的功能，实现从市场中介和重要参与者到国家战略关键执行者的角色转变，以跨业务协同和境内外一体化的整体布局促进自身经营业绩量的持续增长和质的稳步提升，推动公司加快实现高质量发展。

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

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

三、核心竞争力分析

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

公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司作为陕西省国资委下属首家国有资本投资运营改革试点单位，一直以

来为公司资本实力稳步提升、业务规模不断扩大、持续稳定发展提供坚强保障；“产融结合”等业务方针使公司具备明显的发展优势；金融板块作为陕投集团“双轮驱动”战略中的重要一环，为公司发展提供战略支持。

（二）完善的法人治理结构和高效的内部决策体系，促进公司转型发展

公司坚持以党建为引领，不断完善法人治理结构和市场化的体制机制，公司内部决策体系健全，决策、执行、监督三大环节之间权责明确，程序规范，运作高效。公司面对复杂多变的市场环境，能够快速、准确作出决策判断，对业务发展提供有力支持，促进公司转型发展，助推公司实现进入行业一流券商目标。

（三）显著的区域优势为积极落实国家战略提供重要支撑

公司长期以来深耕西部地区，在陕西省内具有重要的市场地位，是陕西金融市场的中坚力量。当前，加快建设金融强国的战略方向，为公司长远发展指明了前进目标。公司扎实做好直接融资“服务商”、资本市场“看门人”、社会财富“管理者”，聚焦国家政策和科技创新、产业创新发展方向，充分发挥区域优势和功能性作用，以多层次资本市场为纽带服务不同类型、不同阶段企业的差异化发展需求和居民财富管理配置需求。公司立足服务实体经济根本定位，以支持现代化产业体系建设为导向，扎实提供高质量的专业化服务，塑造了良好的西部证券品牌形象。

（四）综合化金融服务平台，为投资者提供全链条金融服务

公司具备专业化的业务平台和高效的业务协同能力，倾力打造综合化金融服务平台，能够为个人、企业、机构客户提供“一站式”、全链条跨市场综合金融服务。

（五）明确的战略规划目标和市场化的考核约束机制，助力公司行稳致远

公司立足西部服务全国，以专业化业务与客户共同成长，力争成为一流上市综合型投资银行。公司有效推进市场化进程，强化考核约束机制，健全问责管理制度，不断提升经营质效，充分带动各项业务稳定快速发展，助力公司行稳致远。

（六）健全的合规风控体系和稳定的信息系统，为公司业务开展提供坚强保障

公司始终重视合规与风控体系建设，不断加强落实主动合规意识和全面风险管理工作，保障公司合规风险管控能力与业务发展相适应；公司以数字化转型为契机，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行。健全的合规风控体系和稳定的信息系统，为公司业务开展提供坚强保障。

报告期内，公司人员变动未对公司核心竞争力及正常经营管理工作造成重大影响。

四、公司经营情况分析

（一）概述

2026上半年，公司经营管理层按照董事会决策部署，深入贯彻落实金融“五篇大文章”，聚焦“赋能增利”核心任务，紧跟市场形势加快业务转型发展，持续提升并购整合工作实效。公司财富管理业务推进“研-投-顾”一体化建设，以数智赋能、客群深耕、集约化运营、产品优化升级等为抓手，加快业务转型步伐。投行业务坚持“功能性”定位，挖潜重点区域，助力“三资”盘活，切实发挥对实体经济“助推器”作用。自营投资决策中枢加强统筹调度，推动多元化业务发展，继续保持较好的业绩兑现能力。公司以战略目标为导向，深入细化全体系并表管理，强化并表风控与流动性监测，以战略资金纵深为业务发展和风险防控提供坚实支撑。报告期内，公司实现营业收入（合并口径，下同）36.86亿元，同比增长32.16%；实现归属于上市公司股东的净利润10.35亿元，同比增长31.88%。此外，上半年国融证券实现营业收入6.48亿元，利润总额1.60亿元，公司战略性并购的整合成效初步显现。

单位：人民币元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,685,964,786.51	2,788,940,312.47	32.16%	主要系报告期并表国融证券，且市场交易活跃经纪业务手续费及佣金净收入增加所致
营业支出	2,208,245,779.61	1,720,300,718.30	28.36%	主要系报告期并表国融证券所致
营业外收入	163,268.89	61,368.11	166.05%	主要系固定资产报废利得增加

营业外支出	10,531,712.92	328,401.08	3106.97%	主要系报告期并表国融证券所致
所得税费用	368,247,337.66	269,697,407.61	36.54%	主要系报告期并表国融证券及递延所得税费用增加所致
少数股东损益	63,953,543.17	13,762,016.89	364.71%	主要系报告期并表国融证券所致
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-508,417,916.66	50,538,971.09	-1105.99%	主要系其他权益工具投资公允价值变动所致
经营活动产生的现金流量净额	-1,632,550,317.56	-929,508,065.45	不适用	主要系拆入资金、回购业务、返售业务及融出资金规模变动的综合影响
投资活动产生的现金流量净额	-140,834,621.18	-63,641,015.23	不适用	主要系投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	6,526,076,684.12	-1,351,546,826.90	不适用	主要系报告期公司及国融证券发行短期融资券、公司债券规模增加及偿付债务支付现金减少综合影响
现金及现金等价物净增加额	4,750,115,481.76	-2,345,003,950.01	不适用	主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）主营业务分业务情况

（1）按报表项目列示

单位：人民币元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
手续费及佣金净收入	1,637,281,377.53	1,019,431,184.44	60.61%	主要系报告期并表国融证券，且市场交易活跃经纪业务手续费及佣金净收入增加所致
利息净收入	128,342,236.50	-6,940,724.82	不适用	主要系报告期并表国融证券，货币资金及结算备付金利息收入与融资融券利息收入同比增加所致
投资收益	1,404,908,301.66	1,383,764,871.32	1.53%	主要系报告期并表国融证券所致
其他收益	18,739,270.76	12,961,205.27	44.58%	主要系报告期并表国融证券及本期与收益相关的政府补助同比增加
公允价值变动收益	169,809,480.77	-119,995,448.87	不适用	交易性金融资产公允价值变动
汇兑收益	-2,501,923.07	-308,042.43	不适用	汇率波动
其他业务收入	329,448,856.59	499,977,166.31	-34.11%	主要系大宗商品贸易收入减少
资产处置收益	-62,814.23	50,101.25	-225.37%	主要系报告期并表国融证券所致
税金及附加	23,447,701.50	20,053,258.58	16.93%	主要系报告期并表国融证券所致

业务及管理费	1,877,020,037.94	1,250,438,593.12	50.11%	主要系报告期并表国融证券所致
信用减值损失	8,150,750.49	-956,024.23	不适用	主要系买入返售金融资产预期信用减值损失增加所致
其他业务成本	299,627,289.68	450,764,890.83	-33.53%	主要系大宗商品贸易成本减少

(2) 按业务类别列示

单位：人民币元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
财富管理业务	734,338,614.71	343,276,604.84	53.25%	35.57%	5.42%	增加 13.36 个百分点
自营投资业务	1,149,489,163.29	122,085,551.54	89.38%	12.23%	9.57%	增加 0.26 个百分点
投资银行业务	106,064,472.03	114,283,539.65	-7.75%	-45.98%	-33.46%	减少 20.27 个百分点
信用业务	312,302,653.55	30,601,377.24	90.20%	15.60%	38.12%	减少 1.6 个百分点
资产管理业务	83,281,151.98	72,848,839.80	12.53%	17.14%	11.42%	增加 4.5 个百分点
总部及其他	-43,526,111.31	419,567,799.88	不适用	不适用	32.77%	不适用
母公司合计	2,341,949,944.25	1,102,663,712.95	52.92%	15.83%	8.92%	增加 2.99 个百分点
子公司及其他	1,344,014,842.26	1,105,582,066.66	17.74%	75.22%	56.17%	增加 10.04 个百分点
合 计	3,685,964,786.51	2,208,245,779.61	40.09%	32.16%	28.36%	增加 1.77 个百分点

注：“总部及其他”包含本公司开展的研究咨询业务以及总部管理等经营活动，报告期内子公司业务分析详见本节“九、主要控股参股公司分析”。

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

☐适用 ☒不适用

——财富信用板块

2026 上半年，国内沪、深股市累计成交 315.3 万亿元，日均成交 2.7 万亿元，同比增长 99.5%，两融余额峰值历史上首次突破 3 万亿大关，市场交投持续保持活跃。报告期内，公司财富信用板块坚持“以投资者为中心”，服务居民财富保值增值，纵深推进“研-投-顾”一体化建设，围绕提质增效、攻坚突破、协同发展主旨，以数智赋能、客群深耕、集约化运营、产品优化升级等为抓手，促进买方投顾转型步伐加大加快。上半年，财富信用板块实现营业收入 10.47 亿元，同比增长 28.92%，以稳健之姿夯实公司经营业绩基本盘。在财富业务方面，公司紧跟证券市场景气度，同步发力零售客户和机构营销，进一步拓宽大型银行机构合作路径，有效降低获客成本、提升高净值客户转化能力，新增有效户同比增长 34.94%，客户资产规模同比增长 20.50%，形成“总部统筹管控+数智分支落地执行”集约化管理模式，实现存量客群的高效精准运维；坚定“金融服务实体经济”根本宗旨，依托 FOF 协同模式下的私募服务生态，公司服务机构客户和企业客户效能持续提升，机构经纪股基交易量同比增长 130.15%，落地首单上市公司股权激励行权融资业务。公司加速布局“AI+人”伴随服务新模式，推出业内首批基于大语言模型的“AI 小西”智能体，支持实时语音交互与对话式问答，无缝对接“点将台”专属顾问。公司投顾业务签约客户同比增长 40.27%，投顾业务收入同比增长 211.53%，优选 30、E 选 50 系列投顾产品实现亮眼超额收益。此外，针对私募产品客户需求旺盛的市场方向，公司重点培育私募产品业务赛道，持续丰富产品货架，产品结构向高附加值品种持续迁移，客户累计配置规模大幅提升，为后续拓展机构理财与高端财富管理业务奠定坚实基础。在信用业务方面，面对融资利率加速下行、行业激烈竞争的客观环境，公司坚持差异化定价与精准拓客并举，通过科技赋能提升业务审核效率，业务规模稳步提升。截至 6 月末，融资融券业务余额 131.46 亿元，同比增长 38.86%。股票质押业务期末待购回初始交易金额 29.10

亿元，其中自有资金出资 16.33 亿元、资管产品出资 12.77 亿元。公司投资者教育保护工作充分发挥国家级投教基地品牌优势，持续发力 AI 投教模式创新，“5·15 云上投教节”观看量突破 513 万人次，继续保持投资者教育保护工作领先的行业影响力。

——自营投资板块

2026 上半年，国内证券市场风格继续保持活跃，主要股票价格指数基本维持高位震荡的市场态势，科技类板块结构性行情较为突出。报告期内，公司自营投资板块按照既定战略规划和业务策略，优化金融资产投资配比，提升平台化风险监测水平，充分发挥投资决策中枢的统筹调度能力，加快推动多元化业务发展，自营投资板块实现营业收入 11.49 亿元，同比增长 12.23%，继续保持较好的业绩兑现能力。在权益类业务方面，公司聚焦“稳收益、控风险、优结构、强投研”四大方向，进一步扩充 OCI 仓位占比、优化偏好配置，主动平衡高股息收益和风险控制目标，不断提升持仓投资实效。在固定收益类业务方面，公司锚定“分散风险、稳定收益”目标，夯实成熟品类研究，继续稳固核心投资底盘，积极把握市场波动节奏，稳步推进主动投资、策略交易、销售交易业务开展。此外，上半年公司获批北交所股票做市业务资格，目前已做好开展相关业务的各项前期准备工作。

——投资银行板块

2026 上半年，国内资本市场进一步加强功能建设，优化再融资审核，激发并购重组活力，“两创板”改革不断深入，IPO 呈现量质齐升。上半年，71 只新股上市募资总额达 706 亿元，分别同比增加 39%、89%，募集资金集中汇聚于电子信息、高端设备、新材料等新质生产力领域，资本市场“硬科技”导向明确。报告期内，公司坚定“功能性”定位，灵活运用股债融资手段，聚焦并购重组需求，助力省内“三资”盘活，切实发挥对实体经济“助推器”作用，投资银行业务板块实现营业收入 1.06 亿元。股权融资业务方面，公司深耕陕西、湖南重点区域，推动族兴新材成功登陆北交所、宝钛股份 35 亿元可转债项目完成发行、天和防务定增项目通过交易所审核。其中，族兴新材是本年度湖南省首单 A 股 IPO、宝钛股份项目创陕西省属国有上市公司可转债规模历史新高。截至 6 月末，公司在审 IPO、上市公司再融资和并购重组项目各 2 单。债券融资业务方面，公司不断强化执业质量，切实提升直接融资服务能力，上半年主承销债券 61 只，承销规模 158.47 亿元，在陕西区域公司债券承销市场排名第一。公司积极响应政策号召，深入落实国家战略，成功发行科技创新债 6 只、绿色债 4 只、低碳转型债 3 只、中小微企业支持债券 2 只、黄河流域高质量发展债 2 只、高成长产业债 1 只，其中“26 开旅 01”是全国首单一二级联动黄河流域高质量发展债、“26 莲旅 01”为西北区县首单高成长产业债、“G26 农投 1”是西北首单绿色黄河流域高质量发展债。此外，公司以银行间主承销商资格为依托，业务拓展成效显著。目前，公司已实现债务融资工具主流品种的全覆盖，综合金融服务能力得到全面提升。

——资产管理板块

2026 上半年，公司资产管理业务板块以“投资资管+投行资管”为核心抓手，持续巩固传统业务优势，稳步推动自身转型发展，高度重视“三资盘活”专项工作。报告期内，资产管理业务夯实投研体系，以稳收益的传统固收产品为基石，加强固收+项目储备，不断推动策略迭代与更新应用，完善多元化资产配置体系。渠道方面，集合产品渠道代销格局持续优化，4 家银行代销渠道并立的新格局初步形成，夯实了核心渠道矩阵的基本盘；三方代销渠道进行合作模式迭代，以产品为抓手，以运营为助力，整体规模保持稳健增长。资产证券化业务稳健扩容，基础资产覆盖融资租赁、商业房地产抵押贷款等主流品类，积极探索科技金融领域业务创新。“三资盘活”专项工作中，公司以结对包抓的铜川市为中心，并联动延安、商洛搭建全链条服务体系，业务转向全域综合盘活；上半年，公司已落地省内多单 ABS 产品，形成标准化盘活方案，并分层储备滚动推进各类项目，覆盖文旅、能源、基建等多元资产。截至 6 月末，公司资产管理业务实现营业收入 8,328.12 万元，资产管理总规模 399.03 亿元。其中，公司管理 25 支单一资产管理计划，规模占比 21.59%；197 支集合资产管理产品，规模占比 47.69%；24 支专项资产管理计划，规模占比 30.73%。

——机构业务（研究咨询）板块

2026 上半年，公司研究咨询业务不断提升市场化研究能力，切实发挥产业研究院智库赋能作用，在对外输出、对内支撑两方面同步发力，取得了良好的经营成效和研究成果。报告期内，公司卖方研究业务以行业研究团队为核心力量，夯实业务布局，强化观点输出，紧扣市场热点举办春季策略会、中期策略会、商业航天、太空太阳能、消费出海等主题高端论坛，品

牌标签进一步突出，客户服务水平稳步提升，公募客户整体市占率较上年同期提高 56%。此外，西部证券产业研究院以产业链资源为基础，不断强化对内支撑作用，积极响应参与陕西省政研、工信、国资等多部门政策研究与决策咨询课题，为本省科创产业投资基金高质量发展以及十大重点产业领域建言献策，上半年累计完成课题 36 项，另有 29 项课题进行中，进一步发挥“政-研-企”协同生态体系优势。

（三）主营业务分地区情况

（1）营业收入地区分部情况

单位：人民币元

地 区	本报告期		上年同期		营业收入比 上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
陕西省	56	577,418,087.19	57	435,565,314.06	32.57%
北京市	2	8,619,303.72	2	6,724,010.62	28.19%
上海市	5	44,647,668.39	5	29,681,765.81	50.42%
广东省	4	6,426,404.83	4	4,703,658.90	36.63%
山东省	7	22,678,925.80	8	17,577,125.86	29.03%
江苏省	3	11,490,026.87	3	8,959,090.42	28.25%
河南省	2	2,830,558.96	2	1,587,764.22	78.27%
广西壮族自治区	1	1,861,387.73	1	1,493,140.83	24.66%
宁夏回族自治区	1	763,598.22	1	653,339.63	16.88%
河北省	1	914,161.12	1	376,106.09	143.06%
四川省	1	1,857,322.00	1	1,130,350.44	64.31%
山西省	1	368,431.52	1	187,152.32	96.86%
湖北省	2	3,639,399.97	2	2,329,128.21	56.26%
新疆维吾尔自治区	1	1,227,617.64	1	777,471.28	57.90%
天津市	1	722,855.11	1	505,861.13	42.90%
内蒙古自治区	1	508,871.27	1	347,533.05	46.42%
浙江省	3	1,802,491.66	3	721,338.08	149.88%
重庆市	1	430,915.43	1	378,504.76	13.85%
青海省	1	84,285.70	1	30,881.35	172.93%
贵州省	1	444,685.50	1	339,963.89	30.80%
福建省	1	176,431.01	1	129,169.15	36.59%
总部及分公司	--	1,653,036,514.61	--	1,507,712,418.95	9.64%
母公司合计	96	2,341,949,944.25	98	2,021,911,089.05	15.83%
子公司及其他	--	1,344,014,842.26	--	767,029,223.42	75.22%
合 计	96	3,685,964,786.51	98	2,788,940,312.47	32.16%

(2) 营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地 区	本报告期		上年同期		营业利润比 上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	
陕西省	56	451,568,572.32	57	300,977,278.09	50.03%
北京市	2	4,614,502.37	2	2,173,031.96	112.35%
上海市	5	33,193,782.08	5	17,877,548.71	85.67%
广东省	4	2,411,933.06	4	-880,038.74	不适用
山东省	7	10,651,308.39	8	6,323,592.56	68.44%
江苏省	3	7,536,619.23	3	4,866,150.72	54.88%
河南省	2	531,298.65	2	-292,405.84	不适用
广西壮族自治区	1	769,002.88	1	435,464.54	76.59%
宁夏回族自治区	1	321,047.19	1	48,316.98	564.46%
河北省	1	200,435.73	1	-365,021.44	不适用
四川省	1	365,373.38	1	-323,215.82	不适用
山西省	1	-281,507.41	1	-605,916.65	不适用
湖北省	2	1,129,204.72	2	284,790.13	296.50%
新疆维吾尔自治区	1	48,574.09	1	-174,387.99	不适用
天津市	1	55,013.29	1	-237,698.06	不适用
内蒙古自治区	1	-72,118.84	1	-210,965.99	不适用
浙江省	3	-31,489.83	3	-1,134,804.26	不适用
重庆市	1	-194,349.03	1	-361,474.32	不适用
青海省	1	-332,462.59	1	-410,042.90	不适用
贵州省	1	-169,395.42	1	-151,766.73	不适用
福建省	1	-414,871.40	1	-469,097.51	不适用
总部及分公司	--	727,385,758.44	--	682,174,218.28	6.63%
母公司合计	96	1,239,286,231.30	98	1,009,543,555.72	22.76%
子公司及其他	--	238,432,775.60	--	59,096,038.45	303.47%
合 计	96	1,477,719,006.90	98	1,068,639,594.17	38.28%

注：以上营业部数量为已批准开业的母公司营业部数量。此外，截至 2026 年 6 月 30 日，国融证券营业部数量共有 66 家，开展经纪业务的分公司共有 16 家，合计实现营业收入 1.85 亿元，营业利润 0.86 亿元。

五、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

报告期内，公司资产、负债总额显著增加。截至 2026 年 6 月 30 日，公司资产总额为 1,424.74 亿元，较上年度末增加 208.14 亿元，增幅 17.11%；扣除代理买卖证券款及代理承销证券款后，公司资产总额为 1,088.48 亿元，较上年度末增加 198.87 亿元，增幅 22.36%。公司负债总额为 1,102.45 亿元，较上年度末增加 206.11 亿元，增幅 22.99%；扣除代理买卖证券款及代理承销证券款后，公司负债总额为 766.18 亿元，较上年度末增加 196.84 亿元，增幅 34.57%。

单位：人民币元

项 目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	32,884,934,748.14	23.08%	30,043,836,932.22	24.69%	-1.61%	主要系公司自有资金规模增加
结算备付金	6,336,465,231.90	4.45%	4,483,439,934.66	3.69%	0.76%	主要系客户备付金规模增加
融出资金	16,224,766,879.88	11.39%	14,808,592,946.05	12.17%	-0.78%	主要系融资业务规模增加
衍生金融资产	48,057,595.00	0.03%	103,003,022.65	0.08%	-0.05%	主要系权益衍生工具规模及公允价值变动
买入返售金融资产	5,739,901,143.41	4.03%	3,042,986,018.24	2.50%	1.53%	买入返售业务规模增加
存出保证金	4,928,596,798.27	3.46%	3,860,325,830.50	3.17%	0.29%	主要系交易保证金规模增加
应收款项	302,615,971.89	0.21%	2,392,879,338.11	1.97%	-1.76%	主要系应收证券清算款规模减少
交易性金融资产	64,589,544,003.56	45.33%	52,441,739,587.84	43.10%	2.23%	主要系债券及资管计划投资规模增加
其他债权投资	6,299,787.21	0.00%	6,358,556.63	0.01%	-0.01%	其他债权投资公允价值变动
其他权益工具投资	5,238,333,771.36	3.68%	4,044,599,029.09	3.32%	0.36%	非交易性权益工具投资规模及公允价值变动
长期股权投资	43,821,844.97	0.03%	45,445,942.21	0.04%	-0.01%	西部优势资本对合营企业按照权益法核算确认投资收益的影响
固定资产	219,550,373.62	0.15%	232,669,652.37	0.19%	-0.04%	固定资产购置及计提折旧综合影响
在建工程	587,015,987.03	0.41%	551,514,225.92	0.45%	-0.04%	办公楼项目建设支出增加
使用权资产	307,492,100.39	0.22%	383,006,541.14	0.31%	-0.09%	主要系使用权资产计提折旧影响
无形资产	250,106,545.37	0.18%	276,812,831.00	0.23%	-0.05%	主要系无形资产摊销影响
商誉	1,274,029,108.68	0.89%	1,274,029,108.68	1.05%	-0.16%	不适用
递延所得税资产	1,208,030,224.51	0.85%	1,041,524,334.03	0.86%	-0.01%	主要系其他权益工具投资公允价值变动确认相应的可抵扣暂时性差异影响

项 目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
其他资产	2,284,875,870.48	1.60%	2,627,969,386.89	2.16%	-0.56%	主要系场外衍生品保证金规模减少
短期借款	235,047,518.21	0.16%	114,720,717.95	0.09%	0.07%	西部永唐短期信用借款增加
应付短期融资款	10,602,608,755.55	7.44%	7,236,703,563.14	5.95%	1.49%	短期融资券及收益凭证规模增加
拆入资金	6,700,206,996.61	4.70%	7,117,436,534.02	5.85%	-1.15%	银行金融机构及转融通拆入资金规模减少
交易性金融负债	3,528,543,813.42	2.48%	4,299,019,312.49	3.53%	-1.05%	债券借贷规模减少
衍生金融负债	697,231,591.69	0.49%	845,017,936.73	0.69%	-0.20%	主要系衍生金融工具规模以及公允价值变动
卖出回购金融资产款	30,019,562,117.79	21.07%	16,160,759,755.94	13.28%	7.79%	卖出回购业务规模增加
代理买卖证券款	33,626,842,099.70	23.60%	32,700,350,296.33	26.88%	-3.28%	代理买卖证券款规模增加
应付职工薪酬	2,407,734,462.06	1.69%	2,432,493,156.38	2.00%	-0.31%	主要系支付职工薪酬影响
应交税费	267,843,838.73	0.19%	229,280,965.95	0.19%	-	主要系应交企业所得税余额增加
应付款项	797,122,642.72	0.56%	653,922,851.41	0.54%	0.02%	主要系应付证券清算款增加
合同负债	160,295,898.36	0.11%	141,396,370.14	0.12%	-0.01%	主要系预收货款增加
应付债券	19,058,860,665.25	13.38%	15,306,710,584.90	12.58%	0.80%	主要系本期末存续的公司债券及长期收益凭证规模增加
租赁负债	290,383,688.18	0.20%	322,870,163.77	0.27%	-0.07%	租赁规模减少
预计负债	57,974,052.88	0.04%	48,419,120.09	0.04%	-	未决诉讼影响
其他负债	1,795,082,069.12	1.26%	2,025,610,379.69	1.66%	-0.40%	主要系场外期权预收金减少

说明：

（1）资产结构：截至报告期末，公司资产总额为 1,424.74 亿元，其中：投资类的资产主要系对金融资产的投资及对合营企业的投资，占比 49.07%；货币资金、结算备付金和存出保证金合计占比 30.99%；融出资金及买入返售金融资产合计占比 15.42%；固定资产、在建工程、无形资产及使用权资产合计占比 0.96%。公司资产流动性良好、结构合理。公司以预期信用损失为基础，对金融工具计提相应减值并确认损失准备，资产质量良好。

（2）负债结构：截至报告期末，公司扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的负债总额为 766.18 亿元，其中，卖出回购金融资产款为 300.20 亿元，占比 39.18%；应付债券为 190.59 亿元，占比 24.88%；短期借款、应付短期融资款、拆入资金合计为 175.38 亿元，占比 22.89%；交易性金融负债及衍生金融负债合计为 42.26 亿元，占比 5.52%；其他负债项目合计金额为 57.76 亿元，占比 7.54%。截至报告期末，公司扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的资产负债率为 70.39%，较同口径上年末增加 6.39 个百分点。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 交易性金融资产	52,441,739,587.84	282,629,495.06	-	-	1,952,396,307,336.42	1,940,692,369,829.12	64,589,544,003.56
2. 衍生金融资产	103,003,022.65	-51,693,681.61	-	-	4,908,497.04	8,160,243.08	48,057,595.00
3. 其他债权投资	6,358,556.63	-	195,689.42	33.01	-	-	6,299,787.21
4. 其他权益工具投资	4,044,599,029.09	-	-682,674,918.67	-	2,173,174,896.49	301,499,277.33	5,238,333,771.36
金融资产小计	56,595,700,196.21	230,935,813.45	-682,479,229.25	33.01	1,954,574,390,729.95	1,941,002,029,349.53	69,882,235,157.13
金融负债							
1. 交易性金融负债	4,299,019,312.49	-35,022,045.47	-	-	86,892,135,519.93	87,696,051,031.00	3,528,543,813.42
2. 衍生金融负债	845,017,936.73	-26,104,287.21	-	-	669,845,741.79	843,736,374.04	697,231,591.69
金融负债小计	5,144,037,249.22	-61,126,332.68	-	-	87,561,981,261.72	88,539,787,405.04	4,225,775,405.11

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	554,812,193.69	银行承兑汇票保证金、一般风险准备金存款、银行定期存款及诉讼冻结资金
交易性金融资产/债券、公募基金、资管产品	28,379,769,118.46	卖出回购质押物
交易性金融资产/债券	3,569,071,724.86	债券借贷质押物
交易性金融资产/公募基金、股票	14,119,754.00	已融出证券
交易性金融资产/债券	142,558,829.17	转融资业务保证金
交易性金融资产/资管产品	13,839,565.55	持有期限未达合同约定

项 目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产/股票、公募基金	217,851,568.22	限售股票、基金
合计	32,892,022,753.95	

说明：所有权或使用权受到限制的资产，具体参见“第七节 财务报告 二、财务报表附注 六 合并财务报表项目注释 1、货币资金，8、交易性金融资产”的相关内容。

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内不存在重大的股权及非股权投资情况。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内不存在重大的股权投资情况。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内不存在重大的非股权投资情况。

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

单位：人民币元

证 券 品 种	证券代 码	证券简称	最初投资成 本	会计计 量模式	期初账面价值	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核 算科目	资 金 来 源
债 券	260010	26 附息国债 10	3,668,346,148. 07	公允价值	-	-364,648.07	-	11,085,931,362.93	7,409,523,182.25	4,522,050.36	3,676,043,532.61	交易性 金融资 产	自有 资金
债 券	210005	21 附息国债 05	2,015,332,453. 47	公允价值	513,492,492.88	11,687,446.58	-	14,147,420,522.16	12,641,447,028.50	26,650,642.78	2,031,153,433.12	交易性 金融资 产	自有 资金
债 券	200012	20 附息国债 12	1,748,560,838. 42	公允价值	974,909,835.57	13,846,381.04	-	13,939,185,323.82	13,159,196,186.53	40,756,573.63	1,768,745,353.90	交易性 金融资 产	自有 资金
债 券	240000 4	24 特别国债 04	1,637,956,137. 18	公允价值	-	1,116,012.82	-	11,043,733,371.84	9,388,958,718.09	7,365,352.13	1,655,890,666.57	交易性 金融资 产	自有 资金
债 券	250025	25 附息国债 25	1,237,276,550. 71	公允价值	328,489,707.54	2,604,369.29	-	3,853,643,680.03	2,935,212,568.37	4,577,258.22	1,249,525,188.49	交易性 金融资 产	自有 资金
基	113955	宝盈金元宝		公允价值	1,388,161,102.35	16,489,860.60	-	-	158,124,883.69	23,480,761.91	1,246,526,079.26	交易性	自有

证 券 品 种	证券代 码	证券简称	最初投资成 本	会计计 量模式	期初账面价值	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核 算科目	资 金 来 源
金		15 号集合资 产管理计划	1,172,072,736. 01									金融资 产	资金
债 券	200004	20 附息国债 04	795,600,539.19	公允价值	11,991,111.66	1,721,700.81	-	6,540,157,729.40	5,750,042,818.18	7,199,023.91	803,827,723.69	交易性 金融资 产	自有 资金
债 券	240000 6	24 特别国债 06	750,309,609.63	公允价值	-	-754,289.63	-	8,293,964,030.30	7,539,222,051.11	4,119,827.81	753,987,689.56	交易性 金融资 产	自有 资金
债 券	250423	25 农发 23	719,015,263.64	公允价值	-	4,090,816.36	-	13,341,467,002.11	12,612,034,817.93	22,918,529.67	733,523,000.54	交易性 金融资 产	自有 资金
债 券	260000 2	26 超长特别 国债 02	598,400,640.87	公允价值	-	-1,470,840.87	-	23,705,338,795.82	23,104,521,761.51	526,243.92	599,346,193.44	交易性 金融资 产	自有 资金
期末持有的其他证券 投资			55,479,803,039 .10	---	53,275,652,923.56	233,662,686.13	-682,479,229.2 5	1,848,618,640,414. 50	1,846,295,585,090. 29	1,709,702,613.6 0	55,315,608,700.95	-	-
合计			69,822,673,956 .29	---	56,492,697,173.56	282,629,495.06	-682,479,229.2 5	1,954,569,482,232. 91	1,940,993,869,106. 45	1,851,818,877.9 4	69,834,177,562.13	-	-
证券投资审批董事会 公告披露日期			2026-04-02										
证券投资审批股东会 公告披露日期（如有）			2026-04-24										

注：1、本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，列示了公司期末所持前十只证券情况。其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资。

2、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益、利息收入、公允价值变动收益和信用减值损失。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

6、非募集资金投资的重大项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

单位：人民币元

公司名称	公司 类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西部期货有限公司	子公司	许可项目：期货业务；公募证券投资基金销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	800,000,000.00	6,705,266,460.24	899,539,459.23	371,782,188.82	19,067,190.88	14,244,643.07
西部优势资本投资有限公司	子公司	公司及下设基金管理机构以自有资金投资于本机构设立的私募基金；通过私募基金对项目进行投资。经中国证券监督管理委员会认可开展的其他业务。	1,200,000,000.00	1,127,585,023.92	1,030,633,806.80	16,272,978.68	3,284,266.87	2,342,098.67
西部证券投资（西安）有限公司	子公司	从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品投资（许可项目除外）、股权投资业务（许可项目除外）。	1,000,000,000.00	1,153,033,770.44	1,056,656,193.64	6,449,743.97	1,954,400.69	1,473,681.34
西部利得基金管理有限公司	控股子公司	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	370,000,000.00	872,093,079.45	516,261,382.46	305,697,172.03	49,075,510.95	36,806,620.04
国融证券股份有限公司	控股子公司	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；	1,782,511,536.00	21,482,699,587.60	4,391,701,967.23	648,413,338.61	169,651,986.06	119,810,343.89

		证券资产管理；融资 融券；证券投资基金 代销；代销金融产品； 外币有价证券经纪业 务（以上经营范围凭 许可证经营）						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

西部期货有限公司

报告期内，受市场环境和行业监管政策的影响，西部期货实现营业收入 3.72 亿元，同比下降 29.88%。西部期货积极应对行业竞争格局变化，聚焦客户服务、业务拓展、合规风控、科技建设四大方向，精细化成本管控、优化组织效能，网金营销提质增效，期货开户较上年同期增长 34.33%，客户日均权益规模 44.16 亿元较上年同期上升 13.30%。西部期货深入践行服务实体经济使命，围绕油脂、新能源、石化等领域大型企业，制定个性化策略服务产品，积极拓展交易咨询新业务，做实涉农金融服务，持续挖掘生猪、苹果产业领域“保险+期货”项目，为农业生产经营提供保障。此外，西部永唐坚持以高流通性钢材、有色金属、焦煤行业为依托，稳步开展基差贸易业务。

西部优势资本投资有限公司

报告期内，西部优势资本锚定高质量发展目标，紧扣“政府+产业+金融”的核心业务策略，稳健推进基金募资、投资布局、投后赋能与风险管控。产业布局方面，深度聚焦商业航天及军工、新能源新材料、先进制造、数字经济等赛道，通过“以投带引”模式协助高新技术企业落地陕西。基金运作层面，西部优势资本协同合作方发起设立的陕西战新产业并购投资基金已有多个项目蓄势待发，母基金稳健布局多只子基金。经营业绩方面，上半年累计完成新增项目投资 6 笔，目前在管基金 23 只、另有 2 只已顺利完成工商注册，认缴规模合计近百亿元，基金管理规模持续扩容，行业品牌影响力与市场核心竞争力得到进一步提升，为持续深耕战略新兴产业、服务地方实体经济发展奠定了坚实基础。

西部利得基金管理有限公司

报告期内，西部利得基金聚焦主业做精做专，推动投研体系迭代升级，持续优化产品布局，精准发力销售策略，深入践行金融为民理念。西部利得基金在权益投资领域实现均衡配置、主题赛道、绝对收益三大业务齐头并进；在固收投资领域夯实固收+转债/股票策略，通过股债动态配置实现稳健收益增强；量化投资依托“宽基增强+主动量化+主题增强”策略，持续挖掘创造差异化阿尔法。根据公开数据显示，西部利得基金固收类基金绝对收益排名十年期 TOP3，旗下 17 只基金年内业绩跻身同类前 20%，以良好的中长期产品投资业绩回报投资者。截至报告期末，西部利得基金实现营业收入 3.06 亿元，同比增长 52%。非货币基金管理规模 1091 亿元，较上年末增长 24%，其中，权益类基金规模 254 亿元，较上年末增长 28%，增速高于固收类基金规模增速，公司业务结构持续优化。

西部证券投资（西安）有限公司

报告期内，西部证券投资坚持以服务国家科技创新战略为导向，深耕实体经济重点领域，聚焦“硬科技”赛道主线，以“储备一批、调研一批、推进一批”的梯次化展业机制为依托，持续挖潜商业航天、半导体及高端制造领域，深入拓展长三角、湖南及省内秦创原平台三大区域，储备优质项目超 40 家，扎实当好新质生产力孵化器。上半年，西部证券投资完成对液氧甲烷可重复使用火箭动力龙头九州云箭、科学智能领域半导体独角兽思朗科技以及北交所战略配售项目的投资落地工作。截至报告期末，西部证券投资总资产规模 11.53 亿元，现有存续单一股权投资项目 13 单、基金 LP 项目 12 单、北交所战略配售项目 1 单。

国融证券股份有限公司

2026 年上半年，国融证券实现营业收入 6.48 亿元、利润总额 1.60 亿元，主要经营情况如下：

1、财富管理业务条线

2026 年上半年，财富管理业务顺应市场趋势实现较好增长。在“夯基础、补短板、拓规模”的工作思路指导下，持续加快业务转型，在金融产品销售、融资融券业务等方面均取得突破，多项指标创历史新高，有效推动创收能力、盈利能力、客户综合服务能力进一步提升。

2、金融市场业务条线

2026 年上半年，固收业务紧抓市场结构性机遇，坚定看好科技、有色、电力等 AI 产业链标的，合理配置低估值可转债、可交债仓位，精准捕捉反弹窗口。在纯债方面持续执行短久期策略，依托曲线陡峭行情实现正收益，进一步提升组合收益。权益自营方面精准研判市场，实施积极投资策略，保持高仓位深耕一线投研，投资节奏贴合大盘走势。

3、投资银行业务线

2026 年上半年，投行债券业务主动应对行业市场竞争，持续加大市场拓展与客户开发力度，深耕传统优势区域市场，重点推介政策扶持鼓励类债券品种，快速响应各类企业多元化融资需求；新三板、财务顾问业务经营业绩实现同比增长；股权业务强化收入预期管控，持续提升风险管控能力，有序推进北交所再融资储备项目，填补相关业务空白。

4、资产管理业务线

2026 年上半年，固收+类产品遵循既定投资策略，持续跟踪市场波动，持续优化资产配置，适时进行低位配置布局，增厚产品收益。加速产品落地挖掘增量资金，依托新品、新渠道推动规模与收入双向提升，提高投入产出效率改善盈利水平。

十、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

公司经营状况及各业务盈利情况与证券市场密切相关，存在经营业绩随市场周期性变化发生大幅波动的可能，从而产生业绩预告信息披露不准确、对投资者造成误导的风险，公司无法对2026年1-9月经营业绩进行预计。

十一、公司控制的结构化主体情况

截至报告期末，公司合并了 48 个结构化主体，主要包括资产管理计划、基金及合伙企业。对于公司作为唯一投资者的资产管理计划、基金，以及作为管理人或者主要投资者的合伙企业，在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划、基金及部分合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。

项 目	期 末	上年度末
纳入合并的产品数量（个数）	48	47
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	5,246,911,999.16	3,661,872,714.14
公司在上述结构化主体中持有权益的账面价值（元）	5,041,533,303.16	3,519,706,271.92

具体情况参见“第七节 财务报告 二、财务报表附注 八 在其他主体的权益”。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司通过深圳证券交易所投资者关系互动平台及业绩说明会共回复投资者提问数十次；公司通过设置投资者咨询专线的形式持续保持与投资者的密切沟通和交流，上半年共回复投资者提问两百余次。

十三、公司面临的风险和应对措施

1、公司经营活动面临的主要风险因素

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

（1）政策风险

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

(2) 市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其他市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失。市场风险因素包括：股票、股票组合、股票类期货期权等权益类品种价格或波动率的变化；固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动；各类商品价格发生不利变动。公司市场风险主要来自自营业务、做市业务以及其他投资活动等。

(3) 信用风险

信用风险是指因融资方、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）；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。

(4) 流动性风险

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

(5) 操作风险

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

(6) 声誉风险

声誉风险是指由于公司行为或外部事件，以及工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。声誉风险常与公司其他经营管理风险伴随发生。

(7) 合规风险

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

(8) 创新业务风险

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

(9) 信息技术风险

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

2、针对以上风险，公司采取的风险防范措施

(1) 完善风险管理制度体系

报告期内，公司持续健全与公司经营发展和业务活动相适应的全面风险管理体系，完善公司风险管理制度，健全风险管理组织架构，加强风险管理信息系统建设，强化对重点业务风险的识别与控制，深化对各级子、孙公司的垂直穿透管理，贯彻执行公司统一风险偏好和风险管理政策。目前，公司风险管理已全面覆盖各风险类型、各业务条线、各部门及各子公司，风险识别与分析、评估与计量、监控与报告、应对与处置等相关机制及流程有效运行。

(2) 对各类风险的具体管理

①政策性风险管理

公司密切关注国家、地方和行业政策变化，加强对政策变动影响范围与程度的分析研究，对重要监管政策进行专项评估、分析，并制订具体的应对措施，为公司经营决策提供风险管理建议；公司持续加强与监管机构的沟通与报告，以政策为导向开展各类业务，及时优化业务策略和风险管理措施，公司各部门持续保持对政策变化的高度敏感性，切实防范政策落实过程中可能带来的业务风险。

②市场风险管理

公司根据市场环境建立适当对冲策略，有效管理市场风险，降低市场风险对公司经营业绩造成的波动。公司持续优化风险限额体系，提升市场风险监测和预警能力，完善压力测试体系并对极端情况下的可能损失进行评估，通过规模敞口、集中度、止盈止损、风险价值（VaR）、压力测试等控制手段，将市场风险控制在公司可承受范围内，合理适度提高公司资产收益水平。报告期内，公司重点优化资产配置结构，进一步提升资产组合分散化水平，提高中性策略资产配置占比；同时对各类投资策略开展精细化管理和动态监控，持续增强投资组合的风险抵御能力，在严格恪守公司整体风险偏好及风险容忍度的前提下，不断提升投资收益水平。

③信用风险管理

公司建立了与公司战略和风险偏好相适应的信用风险限额体系，持续优化内部信用评级系统，提升对信用风险的识别与评估能力，通过完善公司及业务线内部信用评级机制、建立统一授信管理机制、设置信用风险限额指标、压力测试、风险报告等手段，将风险防控手段嵌入业务的全流程管理中，降低并控制信用风险。报告期内，公司持续优化风险限额体系，重点完善公司内评管理机制，持续优化内部信用评级系统，强化信用风险管理的精细化和系统化，在符合公司风险偏好和容忍度的前提下，保障公司风险与收益的平衡。

④流动性风险管理

公司坚持审慎原则，保持融资渠道畅通多元，建立并优化公司资产负债管理体系，实现资产负债期限与规模的合理匹配。公司持有充足的优质流动性资产，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求；对可能出现的现金流缺口进行测算，建立适当的流动性储备，制定流动性应急计划，审慎防范流动性风险。报告期内，公司持续完善资金定价方案，科学引导资产配置结构迭代优化，夯实优质流动性资产储备，不断完善专项领域流动性压力测试机制。报告期内公司流动性覆盖率、净稳定资金率等核心指标持续优于监管要求，整体流动性风险抵御能力稳步增强。

⑤操作风险管理

操作风险管理覆盖各部门、分支机构及子公司的各岗位，嵌入业务流程和操作环节，并贯穿决策、执行、监督全过程，在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面，通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制，形成合理制约和有效监督。公司针对主要业务、信息系统、财务、清算等方面制定切实有效的应急预案，强化应急处置能力建设。报告期内，公司持续完善操作风险关键指标管理体系，规范操作风险事件报告机制，开展操作风险管理文化和制度机制宣贯工作，不断提升全员操作风险辨识能力与应急处置水平。报告期内各项管控措施有效落地，公司未发生重大操作风险事件，操作风险整体水平可控。

⑥声誉风险管理

公司遵循全面性、可执行性和前瞻性原则，持续建立健全声誉风险管理制度和机制，修订完善公司《声誉风险管理办法》和《声誉风险应急管理细则》，建立了包括识别、评估、控制、监测、应对、报告等在内的全流程管控机制，明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司的职责分工。通过主动识别、动态监测，及时、妥善处理新闻舆论、公共关系以及客户关系，加强对工作人员声誉约束，最大程度防范和减少声誉事件对公司和行业的负面影响。报告期内，公司依规开展声誉风险与舆情管理，做好常态化舆情监测预警，强化展业、营销等重点领域、关键人员言论管理，防范各类风险联动传导；对标监管规则完善声誉风险管控机制，按照集团要求完成舆情隐患专项排查、清单梳理与整改工作，对重大事项提前研判并制定舆情稳控预案。同步强化源头治理，落实重大事项意识形态事前评估及备案报送机制，前瞻研判、精准把控潜在声誉风险隐患，从源头有效防范和压降舆情风险。

⑦合规风险管理

公司始终恪守外部法律法规及行业监管要求，依托合规审查、检查、监测、督导与咨询等多元管控手段，及时识别、发现并处置合规风险。本报告期内，公司重点加强业务关键环节的合规审查与督导，涵盖制度建设、重大决策、反洗钱、利益冲突防范、新产品及业务方案审核等主要领域；坚持“管理与监督同步”原则，合规人员出席或列席公司各级业务决策、专

项工作及小组讨论等会议，独立发表合规意见，并在业务决策与执行环节切实履行合规监督职责；主动开展合规风险管理，督促各业务领域完善机制、落实整改，化解业务中的合规风险隐患。此外，公司依托多层次培训体系与多样化宣传载体，持续深化合规管理人员对监管规则、自律准则的理解与运用，强化全员依法执业、合规执业意识；稳步推进合规管理信息系统建设，借助系统化工具提升合规管理工作质效。

⑨创新业务风险管理

公司建立并明确新业务的风险管理制度与流程，落实事前评估、事中跟踪、事后回溯的全链条新业务跟踪机制。业务部门审慎识别创新业务风险，严格遵守公司创新业务风险管理流程，在人员、系统及资本方面充分保障业务安全开展。报告期内，公司持续完善新业务风险管理机制，加强公司新业务评审归口管理，进一步明确各类审核要素，确保制度、系统、人员、风控指标以及操作流程等齐备有效；公司审慎开展高风险业务，确保新业务与公司整体战略、风险偏好水平相匹配。

⑩信息技术风险管理

公司将信息技术风险纳入全面风险管理体系，建立覆盖软件管理、系统运维、网络安全、数据安全等全方位信息技术管理体系，定期开展系统网络排查、压力测试、应急演练、攻防演练等工作，推动合规与风险管理全面嵌入信息技术管理各环节，实现对公司信息技术风险的识别、监测和控制。报告期内，公司持续完善信息系统突发事件应急预案，组织开展因信息技术事件衍生负面舆情的跨风险领域联合演练；依据行业信息安全特点，完善信息安全策略规划，动态监测信息系统安全威胁来源，防御和清除信息安全威胁。公司保障充足的信息技术投入，持续规范操作流程，保障公司信息系统安全、持续、稳健运行，推动业务创新，提高信息技术使用水平，增强公司核心竞争力和可持续发展能力。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告

☐是 ☒否

十五、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、报告期内，公司董事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	变动原因
何斐	董事	离任	2026.04.01	因工作原因，辞去公司董事职务
陈珂	董事	选举	2026.04.23	公司 2025 年度股东会选举
朱晓峰	副董事长	选举	2026.05.28	公司第七届董事会第四次会议选举

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专户持有股份数后为基数
现金分红总额（元）（含税）	44,634,338.05
可分配利润（元）	5,129,050,592.92
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税）	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经第七届董事会第六次会议审议通过的 2026 年半年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专户持有股份数后 4,463,433,805 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），拟分配现金红利 44,634,338.05 元（含税）。2026 年半年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。自董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间，如股本发生变动的，股利分配依照变动后的股本扣除回购专户持有的股份数为基数实施，保持分配比例不变。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

四、重大环保问题情况

□ 适用 √ 不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内公司未因环境问题受到行政处罚。

五、社会责任情况

西部证券股份有限公司作为国有控股上市券商，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记关于乡村振兴的重要论述，按照《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》《关于金融支持巩固拓展脱贫攻坚成果全面推进乡村振兴的意见》等文件精神的要求，在进一步做大、做强自身金融业务的同时，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，努力提升金融服务乡村振兴的能力及水平，积极履行企业的社会责任和使命担当。

随着国内证券市场双向开放的走实走深，国际资本市场投资者对 A 股上市公司 ESG 领域的治理表现、信息披露情况产生浓厚的兴趣。ESG 整合了环境、社会、治理多维因素，是衡量企业可持续发展能力和长期价值的理念和实践方式。在新的时

代背景下，推动 ESG 与企业经营深度融合是提升上市公司质量的重要抓手。西部证券立足行业根本定位，不断提升服务实体经济、践行企业社会责任等方面的核心能力，积极顺应上市公司治理新趋势，不断丰富自身投资价值，努力为投资者创造更好回报。

（一）2026 年度乡村振兴规划

2026 年是“十五五”开局之年，也是以中国式现代化全面推进强国建设、民族复兴伟业的关键之年。公司高度重视巩固拓展脱贫攻坚成果、助力乡村振兴相关工作，并在 2025 年度帮扶工作的基础上，继续充分发挥自身金融专业优势，动员公司力量，积极开展各项工作。

公司与陕西省白水、延长和商洛一区六县共 9 个县签订“一司一县”帮扶协议，通过产业帮扶、公益帮扶、消费帮扶等多个方面开展具体工作。

（二）2026 年度乡村振兴概要

公司深入贯彻有关脱贫攻坚与乡村振兴工作要求，从产业、公益、消费等多个方面开展帮扶工作：

1、产业帮扶

为进一步贯彻乡村振兴战略，更好履行企业社会责任，凸显帮扶工作成效，公司在前期已提供 150 万元开展白水郭家山村苹果示范园项目的基础上，拟再次提供帮扶资金 29 万元开展苹果示范园项目配套建设，该事项正在积极沟通推进中。

2、公益帮扶

为进一步改善村民的生产、生活条件，公司拟向白水郭家山村爱心超市捐赠 1 万元作为货品补给资金，该事项正在积极沟通推进中。

3、消费帮扶

上半年，公司采购了陕西地区白水、洛南、镇安、山阳农副产品共计 50.62 万元。

4、发挥证券营业部金融服务功能

公司在城固、勉县、宁强、西乡、旬阳等地设有证券营业部，从培育当地证券市场建设出发，发挥金融帮扶桥头堡的作用，更新金融理念，拓宽投资渠道，提供规范治理、财务顾问、股权融资等金融服务，全方位助力地区脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接工作。

5、派驻驻村工作队

公司选派专人在渭南市白水郭家山村、安康市汉滨区福滩村持续开展驻村帮扶工作。

（三）后续工作

西部证券将继续坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻党的二十大和二十届历次全会精神，认真落实中央和地方以及监管部门的各项部署和要求，进一步增强紧迫感、使命感和责任感，同时充分发挥自身优势，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴各项工作走深走实，为服务乡村振兴战略贡献坚实力量。

第五节 重要事项

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	其他类型	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	自本次股份协议转让过户登记日起 60 个月内不转让所持公司股权。	2021 年 12 月 10 日	自持股日起 60 个月内	严格履行
资产重组时所作承诺	无	其他类型	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	本公司将按照《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关要求,承诺上述获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 60 个月,在此期间内不予转让。本次获配的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排,在限售期届满后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行,相关法律、法规对本次非公开发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的,则服从相关规定。	2020 年 9 月 25 日	自本次非公开发行新增股份上市之日(2021 年 1 月 19 日)起锁定 60 个月	履行完毕
股权激励承诺	无	其他类型	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司及其关联方西部信托有限公司	解决同业竞争	《关于避免同业竞争的承诺》(见附 1)《关于规范关联交易的承诺》(见附 2)	2011 年 05 月 25 日	长期	严格履行

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无

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

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

二、控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内不存在控股股东及其他关联方对公司的非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内不存在违规对外担保的情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

八、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

公司以前年度已披露诉讼事项的相关情况如下：

(1) 公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃亭向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求贾跃亭支付融资本金、利息、违约金共计约 48,291.77 万元等。在答辩期间，被告贾跃亭提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回贾跃亭管辖异议的裁定。2018 年 7 月 4 日追加贾跃亭配偶甘薇为共同被告。2018 年 11 月 22 日，公司与贾跃亭及其配偶签署《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2018 年 11 月 23 日出具《民事调解书》。《民事调解书》于 2018 年 11 月 26 日生效，贾跃亭及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2018 年 11 月 28 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安铁路运输中级法院具体执行。贾跃亭方面于 2019 年 10 月在美国申请个人破产重整，向公司发送了相关文件资料，公司聘请专业律师开展了相关工作。经执行，未发现被执行人有财产可供执行。2020 年 12 月，法院裁定终结本次执行。经公司申请，2022 年 7 月西安铁路运输中级法院恢复执行。2022 年 12 月，法院裁定终结本次执行。2023 年 3 月，西安铁路运输中级法院恢复执行。截止 2023 年 12 月，贾跃亭质押股票已处置完毕。案件已终结本次执行程序。

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

(2) 公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃民向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求贾跃民支付融资本金、利息、违约金共计约 30,308.29 万元等。在答辩期间，被告贾跃民提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回贾跃民管辖异议的裁定。2018 年 7 月 4 日追加贾跃民配偶张榕为共同被告。2018 年 11 月 22 日，公司与贾跃民及其配偶签署《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2018 年 11 月 23 日出具《民事调解书》。《民事调解书》于 2018 年 11 月 26 日生效，贾跃民及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2018 年 11 月 28 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安铁路运输中级法院具体执行，取得部分执行款项；2020 年公司协助法院处置了大部分贾跃民质押股票。2020 年 12 月，未发现被执行人有其他财产可供执行，法院裁定终结本次执行。2021 年 8 月，公司向西安铁路运输中级法院申请恢复执行，法院裁定恢复案件执行；2021 年 12 月 23 日，公司收到执行款 485,827.49 元，已协助法院完成对贾跃民质押股票处置；因未发现被执行人有其他财产可供执行，2021 年 12 月，法院裁定终结本次执行程序。

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

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

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

(4) 公司已于 2018 年 2 月向西安市新城区人民法院（简称“新城区法院”）提起民事诉讼，要求杨丽杰、赵龙共同支付融资本金、利息、违约金共计约人民币 933.66 万元等。在答辩期间，被告杨丽杰提出管辖权异议，2018 年 5 月 24 日西安市中级人民法院作出终审裁定，维持了新城区法院驳回杨丽杰管辖异议的裁定。2018 年 8 月 27 日，公司收到新城区法院一审判决：杨丽杰、赵龙于判决生效后 10 日内支付本金 900 万元及违约金、公司在质押股票 185.8 万股处置范围内优先受偿。9 月 13 日，公司收到杨丽杰、赵龙上诉状。公司于 2018 年 11 月处置杨丽杰质押股票 170.8 万股，取得处置资金 609 万元。2019 年 1 月 7 日，新城区法院出具了《裁判文书生效证明》，确定一审判决生效。杨丽杰及其配偶未履行《民事判决书》确定的义务，公司于 2019 年 1 月 15 日向新城区法院申请强制执行，截止 2019 年 12 月 31 日，杨丽杰案件取得部分执行款项。2021 年 10 月 21 日，法院拍卖赵龙房产，公司收到 694,541.65 元执行款。2022 年 9 月，西安市新城区人民法院裁定终结本次执行程序。

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

www.cninfo.com.cn)

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

2018 年 5 月 28 日, 公司收到国通信托发送的《通知函》, 截至 5 月 25 日, 信托计划期限届满, 其未收到实际融资人上海中青世邦商业保理有限公司(原名“深圳市天启成商业保理有限公司”, 以下简称“中青保理”)应于当日支付的还款, 担保人中青旅实业发展有限责任公司(以下简称“中青旅实业”)亦未履行保证义务, 已构成违约。为维护投资者的合法权益, 公司于 2018 年 6 月 1 日向上海市第二中级人民法院(以下简称“上海二中院”)提起民事诉讼, 要求中青保理支付融资款、违约金、律师费等共计人民币 2.157 亿元, 北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务, 中青旅实业对上述债务承担连带责任。上海二中院于 2018 年 6 月 5 日出具了财产保全的《民事裁定书》, 2018 年 6 月 19 日向公司送达了《受理案件通知书》。上海二中院于 2019 年 6 月 14 日向公司送达了一审《民事判决书》, 判决上海中青世邦商业保理有限公司应于本判决生效之日起十日内支付回购价款、违约金、律师费等款项, 中青旅实业发展有限责任公司对上述债务承担连带清偿责任。若中青保理不履行上述付款义务, 北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务。2019 年 7 月 12 日, 公司收到中青旅实业《民事上诉状》, 中青旅实业针对一审判决提起上诉, 本案已于 2020 年 1 月 8 日二审开庭, 法院裁决维持一审结果。公司已于 2020 年 6 月 8 日向上海二中院申请强制执行, 2020 年 7 月 2 日, 上海二中院已受理公司的强制执行申请, 经执行, 未发现被执行人有财产可供执行。2020 年 10 月 16 日公司收到上海二中院《执行裁定书》, 裁定终结本次执行程序。2024 年 4 月 16 日向北京一中院申请中青旅实业公司破产清算还债。

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

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

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

2020 年 2 月 5 日, 江阴市法院裁定中南重工进入破产清算程序。2020 年 3 月 3 日, 中南重工第二次债权人会议召开。中南重工持有的 34,034 万股中南文化股票已于 2020 年 4 月被司法拍卖, 公司取得部分款项。此外, 为全力追回债权、维护公司利益, 公司已提起针对中南重工实际控制人陈少忠及其配偶周满芬的诉讼, 其与公司签署连带责任保证合同, 公司于 2020 年 3 月 11 日向西安市中级人民法院起诉, 请求判决保证人陈少忠及其配偶周满芬承担连带清偿责任, 向公司支付欠付本金 8,100 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用。公司于 2020 年 4 月 27 日收到西安市中级人民法院(2020)陕 01 民初 238 号《受理案件通知书》, 2020 年 8 月 21 日, 收到西安市中级人民法院《民事裁定书》, 裁定驳回起诉。2020 年 4 月, 中南重工持有的 34034 万股中南文化股票被司法拍卖。公司按照享有的债权比例获得拍卖价款的分配清偿。公司已收到 2055 万元清偿款项。2021 年 8 月 9 日, 公司继续收到 54.8 万元清偿款项。

2021 年 6 月公司再次向西安市中级人民法院起诉, 请求判决保证人陈少忠及其配偶周满芬承担连带清偿责任, 向公司支付欠付本金 6045 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用, 后经公司追加, 诉讼金额调整为本金 8723 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用, 2021 年 11 月 16 日, 公司收到法院判决, 基本支持公司诉讼请求, 公司已申请法院强制执行。截至 2023 年 12 月, 法院已终结本次执行程序。

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

(7) 王靖与公司于 2015 年 8 月 7 日、2015 年 8 月 11 日、2015 年 9 月 18 日、2018 年 2 月 2 日签订了《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》《关于〈股票质押式回购交易业务协议〉的补充协议》等协议文件。王靖将其持有的 7,000 万股信威集团(证券代码: 600485, 2019 年 4 月 30 日起被实施退市风险警示)股票质押给公司, 与公司开展股票质押式回购交易, 融资借款人民币 50,000 万元。王靖到期未清偿债务, 已构成违约。公司于 2019 年 9 月 5 日向北京

市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）申请强制执行，要求王靖支付欠付本金 50,000 万元以及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用，包括但不限于诉讼费（或仲裁费）、律师费、差旅费、评估费、拍卖费等（以实际发生为准）。北京一中院于 2019 年 9 月 9 日受理本案，公司于 2019 年 9 月 12 日收到北京一中院（2019）京 01 执 885 号《执行案件受理通知书》。2019 年 9 月 18 日，北京市一中院做出民事裁定，对王靖未偿还公司债务范围内进行存款及相应利息的冻结、划拨，并于 9 月 20 日开始强制执行，2020 年 6 月，北京一中院裁定终结本次执行。公司于 2025 年 5 月向北京一中院申请恢复执行程序，并与外聘律师前往信威集团管理人（北京市海问律师事务所）处调查王靖所持股票情况，同时公司已向北京一中院提交《联动查控被执行人申请书》，申请法院向公安发函查询王靖下落及其他资产情况。此外，为全力追回债权、维护公司利益，公司已提起针对其配偶董蔚然的诉讼，因其在业务存续期间签署配偶承诺书，故公司向董蔚然提起诉讼，要求其履行还款承诺，支付融资本金、同期利息、违约金合计 2000 万元。北京市西城区法院已开庭审理，并于 2022 年 4 月 21 日出具一审判决驳回公司诉讼请求。2022 年 12 月 30 日，北京市金融法院出具二审判决，维持一审判决结果。

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

（8）钟葱于 2015 年 3 月、2016 年 6 月与公司分别签订了《股票质押式回购交易业务协议》《西部证券股份有限公司股票质押式回购交易协议书》等协议文件。钟葱以质押金一文化（证券代码：002721）1865 万股股票方式，融入初始交易本金 8,758 万元，约定购回日期为 2018 年 6 月 27 日。钟葱未清偿到期债务，已构成违约，公司于 2019 年 8 月 30 日向西安市中级人民法院起诉，请求判决钟葱、邵蕾及葛力溶（邵蕾、葛力溶为钟葱时任和现任配偶）共同向公司清偿欠付融资本金 8,758 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用。公司于 2020 年 4 月 27 日收到《受理案件通知书》，本案已于 2020 年 6 月 5 日案件一审开庭，2020 年 12 月 25 日，西安市中级人民法院作出一审判决，公司主张的本金、利息及延期利息和违约金已基本得到支持。因公司及钟葱对违约起始日的认定存在异议，钟葱和公司均提起上诉。2021 年 5 月 13 日，公司收到二审判决，判决自 2018 年 6 月 21 日起，按照 24%年化计算延期利息及违约金，支持了公司针对钟葱及其配偶的诉讼请求。2021 年 5 月 31 日，公司向西安市中级人民法院申请强制执行，该案进入强制执行程序。截止至 2023 年 12 月，钟葱质押股票已处置完毕，案件已终结本次执行程序。

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

（9）公司作为“西部恒盈招商快鹿九鼎投资 1 号集合资产管理计划”（以下简称“资管计划”）的管理人，于 2015 年 8 月成立该资管计划，初始资产规模合计 20 亿元。2015 年 8 月，公司作为管理人与补足义务人宁波宽客宏文控股有限公司、徐春林、上海快鹿投资（集团）有限公司、邵武、姜锋、冯源、叶根培、余竹云等签订《补偿合同》，约定补足义务人在相应条件满足后应向资管计划履行补足义务。此外，徐春林为前述补足义务人在《补偿合同》项下的各项义务提供质押担保。资管计划终止后，上述补足义务人未按约履行义务，故公司代资管计划向深圳国际仲裁院申请仲裁，请求裁决各被申请人立即向公司代资管计划支付补足款，并支付滞纳金及承担本案律师费、本案仲裁费用、保全费等由被申请人承担的费用，请求裁决各被申请人对上述仲裁请求项下义务承担连带责任，公司代资管计划对徐春林持有质押物的变价款在前述仲裁请求范围内优先受偿。以上仲裁请求款项合计为 235,492.66 万元。深圳国际仲裁院于 2022 年 9 月出具了《仲裁通知书》决定立案。2024 年 11 月 30 日在深圳仲裁院开庭审理。2025 年 10 月收到深圳国际仲裁院的裁决书，裁决八个补足义务人向公司支付补足义务金额 114024.36 万元以及以补足义务金额为基础自 2017 年 3 月 1 日至 2019 年 8 月 20 日按照中国人民银行发布的同期一年期贷款基准利率的 1.5 倍，自 2019 年 8 月 20 日之后按 LPR 的 1.5 倍为标准计算的滞纳金，支持了公司针对八位被申请人的仲裁请求。

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

（10）公司持有 16 申信 01 公司债，票面金额 1 亿元，发行人为上海华信集团、主承销商为中信建投证券股份有限公司、副主承销商上海华信证券有限责任公司、会计师事务所为上会会计师事务所（特殊普通合伙）、律师事务所为上海市锦天城律师事务所、评级机构为联合信用评级有限公司。发行人上海华信集团于 2019 年 11 月 15 日被上海市第三中级人民法院受理破产清算，公司作为债券持有人申报债权并确认金额 11,158 万元。2022 年 3 月 9 日、2024 年 1 月 12 日、破产管理人进行了两次财产分配，合计 39 万元。16 申信 01 在债券兑付前发行人已进入破产清算程序。2024 年 4 月，公司已向上海金融法院提起诉讼，已立案，尚未通知开庭时间。

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

除上述以前年度披露的诉讼事项外，报告期内公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》规定的重大诉讼、仲裁事项。公司上述已披露诉讼事项不构成预计负债，公司其余小额诉讼详见“西部证券股份有限公司 2026 年半年度财务报告”。

九、处罚及整改情况

√适用□不适用

2026 年 2 月，中国证监会陕西监管局出具了《关于对西部期货有限公司采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字（2026）6 号）。针对监管机构指出的问题，西部期货已完成相关整改工作。

2026 年 3 月，公司收到中国人民银行陕西省分行《行政处罚决定书》（陕银罚决字（2026）3 号），中国人民银行陕西省分行依据《中华人民共和国反洗钱法》有关规定，决定对公司给予警告，处人民币 46 万元罚款。针对《行政处罚决定书》指出的问题，公司已落实整改并向中国人民银行陕西省分行报送了整改报告。

2026 年 4 月，中国证监会安徽监管局出具了《关于对西部证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（（2026）24 号）。针对监管机构指出的问题，公司已完成相关整改工作。

2026 年 5 月，中国证监会江西监管局出具了《行政处罚决定书》（（2026）2 号），对苏华峰、史哲元违规买卖证券的行为予以行政处罚，对苏华峰处以 90 万元罚款，对史哲元处以 100 万元罚款。公司已根据内部管理规定对相关人员进行问责。

2026 年 6 月，上海证券交易所出具了《关于对保荐代表人张素贤、贺斯予以监管警示的决定》（（2026）51 号）。公司已根据相关内部管理规定对责任人进行问责。

2026 年 7 月，中国证监会向国融证券出具了《关于对国融证券股份有限公司采取责令改正措施的决定》（（2026）8 号）及《关于对柳萌采取出具警示函措施的决定》（（2026）9 号）。当前，国融证券正严格按照监管要求，积极落实整改问责工作。

2026 年 8 月，深圳证券交易所分别出具了《关于对西部证券股份有限公司采取约见谈话自律监管措施的决定》（审核中心监管函（2026）7 号）以及《关于对保荐代表人奉林松、瞿孝龙的监管函》（深证函（2026）730 号）。针对深圳证券交易所指出的问题，公司已开展全面的复盘及问责等工作。

报告期内，公司不存在受到重大行政处罚的情形。

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

□适用√不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用√不适用

公司及控股股东、实际控制人陕投集团不存在严重违法失信以及未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例 (%)	获批的交易 额度(万元)	是否超过 获批额度	关联交易 结算方式	可获得的同 类交易市价	披露 日期	披露 索引	
陕西投资集团有限公司	控股股东	手续费及佣金收入	债券承销	参考行业 同类业务 水平定价	无	943.40	7.25	以实际发生 数额为准	否	根据协议 结算	无	2026-04-02	www.cninfo.com.cn	
			投资咨询			70.75	1.55							
			代理买卖证券业务			0.53	—							
		利息支出	客户资金利息支出			0.46	0.04							
陕西航空产业发展集团有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	手续费及佣金收入	受托资产管理	参考行业 同类业务 水平定价	无	53.71	0.51	以实际发生 数额为准	否	根据协议 结算	无			
			代理买卖证券业务			3.67	—							
		利息支出	客户资金利息支出			0.39	0.03							
陕西金泰恒业房地产有限公司		利息支出	客户资金利息支出	参考行业 同类业务 水平定价	无	0.03	—	以实际发生 数额为准	否	根据协议 结算	无			
陕西能源投资股份有限公司		手续费及佣金收入	债券承销	参考行业 同类业务 水平定价	无	142.11	1.09	以实际发生 数额为准	否	根据协议 结算	无			
			投资咨询			22.97	0.50							
陕西航空产业资产管理有限公司		其他企业	手续费及佣金收入	代理买卖证券业务	参考行业 同类业务 水平定价	无	2.19	—	以实际发生 数额为准	否	根据协议 结算			无
			利息支出	客户资金利息支出			2.20	0.18						
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司			手续费及佣金收入	财务顾问	参考行业 同类业务 水平定价	无	59.43	2.16	以实际发生 数额为准	否	根据协议 结算			无
陕西投资资产控股有限公司			手续费及佣金收入	受托资产管理	参考行业 同类业务 水平定价	无	117.00	1.11	以实际发生 数额为准	否	根据协议 结算			无
				代理买卖证券业务			13.73	0.01						
			利息支出	客户资金利息支出			0.63	0.05						

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西部信托有限公司		手续费及佣金收入	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	110.71	1.05	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
		代理买卖证券业务				27.74	0.03						
		其他业务收入	租赁服务			168.39	50.79						
		利息支出	客户资金利息支出			1.39	0.11						
上海城投控股投资有限公司	持有 5% 以上股份的企业的子公司	手续费及佣金收入	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	3.99	0.04	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
上海城投控股股份有限公司	持有 5% 以上股份的企业的	手续费及佣金收入	债券承销	参考行业同类业务水平定价	无	47.55	0.37	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
		利息支出	客户资金利息支出			0.08	0.01						
控股股东的关联自然人	控股股东的关联自然人	手续费及佣金收入	代理买卖证券业务	参考行业同类业务水平定价	无	0.28	—	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
关键管理人员	关键管理人员	手续费及佣金收入	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	0.77	0.01	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
		代理买卖证券业务				0.46	—						
		利息支出	客户资金利息支出			0.01	—						
陕西国金物业管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	业务及管理费	物业管理	参考行业同类业务水平定价	无	4.53	0.29	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
上海金陕实业发展有限公司		业务及管理费	租赁费	参考行业同类业务水平定价	无	87.20	16.80	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金信餐饮管理有限公司		业务及管理费	物业管理、餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	383.05	6.64	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
西安人民大厦有限公司索菲特酒店		业务及管理费	物业管理、餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	32.75	0.71	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西金信华联锦鲤餐饮管理有限公司		业务及管理费	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	0.04	—	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金信华联十三朝餐饮管理有限公司		业务及管理费	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	0.20	0.02	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西煤田地质酒店管理有限公司		业务及管理费	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	0.37	0.02	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
西安人民大厦有限公司		业务及管理费	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	0.42	0.03	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西投资集团华山招标有限公司		业务及管理费	招标服务	参考行业同类业务水平定价	无	0.53	0.02	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
合 计	—	—	—	—	—	2,303.66	—	—	—	—	—	—	—
大额销货退回的详细情况			不适用										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			不适用										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不适用										

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）共同对外投资的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司全资子公司西部证券投资（西安）有限公司与关联方陕西航空产业资产管理有限公司共同对西安航城创新引擎投资基金合伙企业（有限合伙）出资，初始成本为 2,951.54 万元，期末公允价值为 2,871.89 万元。

本公司全资子公司西部优势资本有限公司与关联方陕西航空产业发展集团有限公司、陕西航空产业资产管理有限公司共同对西部空天（陕西）科创投资合伙企业（有限合伙）出资，初始成本为 2,400.00 万元，期末公允价值为 2,400.00 万元。

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的 注册资本（万元）	被投资企业的总 资产（万元）	被投资企业的 净资产（万元）	被投资企业 的净利润（万元）
陕西航空产业资产管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	西安航城创新引擎投资基金合伙企业（有限合伙）	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	19,725.00	18,983.04	18,982.95	-0.16
陕西航空产业发展集团有限公司、陕西航空产业资产管理有限公司		西部空天（陕西）科创投资合伙企业（有限合伙）	以自有资金从事投资活动：创业投资（限投资未上市企业）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。	8,060.00	8,063.40	8,063.40	3.40
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		--					

（四）关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期减少金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
陕西投资集团有限公司	控股股东	财务顾问收入	否	660.00	—	660.00	无	无	—
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	受托资产管理	否	264.72	—	264.72	无	无	—
		工程联建—预付工程款	否	4,156.44	5,000.00	141.94			9,014.50
陕西国金物业管理有		房屋租赁	否	3.77	—	3.77	无	无	—

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期减少金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
限公司									
西安人民大厦有限公司		房屋押金	否	875.00	-	-	无	无	875.00
陕西金信餐饮管理有限公司		餐饮设备押金	否	4.00	-	-	无	无	4.00
西安人民大厦有限公司索菲特酒店		会议预付款	否	-	4.55	2.03	无	无	2.52
上海金陕实业发展有限公司		房屋租赁	否	87.20	-	87.20	无	无	-
陕西投资集团华山招标有限公司		招标代理保证金	否	9.00	-	1.00	无	无	8.00
		标书预付款	否	0.24	0.47	0.55			0.16
上海城投控股投资有限公司	持有 5%以上股份的企业的子公司	受托资产管理	否	300.00	-	300.00	无	无	-
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
西部信托有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	租赁保证金	75.78	-	-	无	无	75.78
		房屋租赁	168.39	-	168.39			-
工 程 联 建 - 合作方投资款		39,993.48	-	-	无	无	39,993.48	
上海金陕实业发展有限公司		租赁负债	12,388.98	-	-	无	116.62	12,505.60
陕西国金物业管理有限公司		物业费	-	0.75	-	无	无	0.75
		租赁负债	146.97	-	-	无	2.47	149.44
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响						

（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（七）其他重大关联交易事项

√适用□不适用

其他重大关联交易事项，具体参见“第七节 财务报告 二、财务报表附注 九 关联方及关联交易”。

十二、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

□适用√不适用

2、承包情况

□适用√不适用

3、租赁情况

□适用√不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

（二）重大担保

□适用√不适用

（三）委托理财

□适用√不适用

（四）日常经营重大合同

□适用√不适用

（五）其他重大合同

□适用√不适用

十三、各单项业务资格的变化情况

根据 2026 年 2 月 11 日中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复》（证监许可[2026]273 号），核准公司上市证券做市交易（限于北京证券交易所股票做市交易）业务资格。

十四、公司子公司重要事项

（一）2026 年 1 月 6 日，公司发布了《关于全资子公司西部期货有限公司主要负责人辞职的公告》。原西部期货总经理赵耀因个人原因辞去西部期货总经理职务，辞职后将继续在西部期货担任公司顾问、产业业务总部总经理职务。（详情参见西部证券公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（二）2026 年 1 月 19 日，国融证券面向专业投资者非公开发行公司债 26 国融 01（代码：281340.SH），募集资金 5 亿元，债券起息日 2026 年 1 月 19 日，到期日 2029 年 1 月 19 日，票面利率 2.47%；2026 年 2 月 5 日，国融证券面向专业投资者非公开发行公司债 26 国融 02（代码：281680.SH），募集资金 5 亿元，债券起息日 2026 年 2 月 5 日，到期日 2029 年 2 月 5 日，票面利率 2.38%。

（三）2026 年 1 月 29 日，国融证券第四届董事会第三次会议聘任马龙先生为国融证券首席风险官（兼），勇宏先生因个人原因辞职，免去其副总裁兼首席风险官职务。

（四）2026 年 4 月 23 日，公司发布了《关于控股子公司西部利得基金管理有限公司聘任总经理的公告》，西部利得基金第二届董事会第五十一次会议，同意聘任王汗青先生为西部利得基金总经理。（详情参见西部证券公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（五）2026 年 5 月 30 日，公司发布了《关于全资子公司西部期货有限公司聘任总经理并完成工商变更登记的公告》，西部期货第五届董事会第一次会议，同意聘任王宝辉先生为西部期货总经理，并已依法办理完成工商变更登记。（详情参见西部证券公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（六）2026 年 6 月 8 日，西部期货召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订〈西部期货有限公司章程〉的提案》，并已依法完成工商备案。

（七）2026 年 6 月 10 日，西部优势资本董事会收到董事张永军先生的书面辞职申请，张永军先生因工作调整申请辞去西部优势资本董事职务。2026 年 6 月 23 日，西部优势资本聘任曲莉女士为西部优势资本董事。

（八）2015 年 6 月，西部优势资本投资有限公司（以下简称“西部优势资本”）与瑞金市城市发展投资集团有限公司（以下简称“瑞金城投”）等其他合伙人共同签订了《中国西部金一文化创意产业基金（有限合伙）合伙协议》并开展相关业务合作。近期，西部优势资本收到瑞金市人民法院送达的法律文书，瑞金城投因相关合伙协议出资纠纷事项提起诉讼，并申请瑞金市人民法院对包括西部优势资本在内的五位合伙人采取账户冻结等诉讼保全措施，西部优势资本已被冻结金额为 104.41 万元。目前，西部优势资本正积极协商解决相关问题。

十五、其他重大事项及期后事项的说明

（一）公司2025年度利润分配实施情况

2026年4月23日，西部证券股份有限公司2025年年度权益分派方案获公司2025年度股东会审议通过，并于2026年5月28日披露了《西部证券股份有限公司2025年度分红派息实施公告》。

公司2025年年度利润分派方案为：以公司现有总股本剔除已回购股份6,147,900股后的4,463,433,805股为基数，向全体股东每10股派0.90元人民币现金（含税；扣税后，通过深股通持有股份的香港市场投资者、境外机构（含QFII、RQFII）以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派0.81元；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，本公司暂不扣缴个人所得税，待个人转让股票时，根据其持股期限计算应纳税额；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收）。

截至本报告披露日，公司2025年度利润分配工作已实施完毕。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（二）完成工商变更登记以及换发证券期货业务许可证事项

2026年5月23日，公司发布了《关于完成经营范围工商变更登记的公告》，公司完成工商变更登记并取得了陕西省市场监督管理局换发的《营业执照》，变更后的经营范围为：许可项目：证券业务；公募证券投资基金销售；证券公司为期货公司提供中间介绍业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年7月2日，中国证监会核准公司新版《经营证券期货业务许可证》，具体业务范围如下：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；公募证券投资基金销售；代销金融产品；股票期权做市；上市证券做市交易（限于北京证券交易所股票做市交易）。

（三）公司公开发行公司债券事项

2026年1月27日，公司发布了《关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》，中国证监会同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过180亿元公司债券的注册申请，相关批复自同意注册之日起24个月内有效，公司在注册有效期内可以分期发行公司债券。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年3月27日，公司发布了《2026年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告》，本次发行债券（26西部01）期限为3年，发行总额10亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年4月30日，公司发布了《2026年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告》，

本次发行债券（26西部02）期限为3年，发行总额20亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年6月1日，公司发布了《2026年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）在深圳证券交易所上市的公告》，本次发行债券（26西部03）期限为3年，发行总额10亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年7月30日，公司发布了《2026年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）在深圳证券交易所上市的公告》，本次发行债券（26西部04）期限为2年，发行总额15亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年8月21日，公司发布了《2026年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）发行结果公告》，本次发行债券（26西部05）期限为2年，发行总额15亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（四）公司发行短期融资券事项

2026年1月31日，公司发布了《2026年度第一期短期融资券发行结果公告》，公司2026年度第一期短期融资券已于2026年1月28日发行，缴款日为2026年1月29日，期限225天，发行总额10亿元人民币，票面利率1.68%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年2月11日，公司发布了《2026年度第二期短期融资券发行结果公告》，公司2026年度第二期短期融资券已于2026年2月6日发行，缴款日为2026年2月9日，期限123天，发行总额10亿元人民币，票面利率1.66%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年3月3日，公司发布了《2026年度第三期短期融资券发行结果公告》，公司2026年度第三期短期融资券已于2026年2月26日发行，缴款日为2026年2月27日，期限286天，发行总额10亿元人民币，票面利率1.66%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年4月11日，公司发布了《2026年度第四期短期融资券发行结果公告》，公司2026年度第四期短期融资券已于2026年4月8日发行，缴款日为2026年4月9日，期限231天，发行总额10亿元人民币，票面利率1.53%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年5月22日，公司发布了《2026年度第五期短期融资券发行结果公告》，公司2026年度第五期短期融资券已于2026年5月19日发行，缴款日为2026年5月20日，期限271天，发行总额15亿元人民币，票面利率1.49%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年6月11日，公司发布了《2026年度第六期短期融资券发行结果公告》，公司2026年度第六期短期融资券已于2026年6月8日发行，缴款日为2026年6月9日，期限338天，发行总额15亿元人民币，票面利率1.50%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2026年7月1日，公司发布了《2026年度第七期短期融资券发行结果公告》，公司2026年度第七期短期融资券已于2026年6月26日发行，缴款日为2026年6月29日，期限74天，发行总额5亿元人民币，票面利率1.50%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（五）分支机构情况

2026年1月9日、4月17日，公司分别发布了《关于撤销渭南东风街第二证券营业部的公告》《关于撤销济南经十路证券营业部的公告》。为推动公司财富管理业务转型与快速发展，提高分支机构运营效率，公司决定撤销渭南东风街第二证券营业部、济南经十路证券营业部。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（六）限售股解除限售事项

2026年1月14日，公司发布了《关于非公开发行股份解除限售上市流通的提示性公告》。2026年1月19日，公司控股股东、实际控制人陕投集团此前通过认购非公开发行股票持有的360,387,097股解除限售，相关限售承诺履行完毕。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（七）行政许可批复索引

√适用□不适用

序号	时间	发文单位	行政许可批复名称	行政许可批复文号
1	2026年1月21日	中国证监会	关于同意西部证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复	证监许可[2026]123号
2	2026年2月11日	中国证监会	关于核准西部证券股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复	证监许可[2026]273号

（八）信息披露索引

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

序号	公告事项	披露日期
1	西部证券股份有限公司关于获得非金融企业债务融资工具一般主承销业务资格的公告	2026-01-05
2	西部证券股份有限公司关于全资子公司西部期货有限公司主要负责人辞职的公告	2026-01-06
3	西部证券股份有限公司关于撤销渭南东风街第二证券营业部的公告	2026-01-09
4	西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）2026 年付息公告	2026-01-09
5	西部证券股份有限公司关于非公开发行股份解除限售上市流通的提示性公告	2026-01-14
6	西部证券股份有限公司关于控股子公司国融证券股份有限公司 2025 年度未经审计财务报表的公告	2026-01-20
7	国融证券股份有限公司 2025 年度未经审计财务报表	2026-01-20
8	西部证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告	2026-01-27
9	西部证券股份有限公司 2026 年度第一期短期融资券发行结果公告	2026-01-31
10	西部证券股份有限公司 2025 年度第一期短期融资券兑付完成的公告	2026-01-31
11	西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）2026 年兑付兑息暨摘牌公告	2026-02-05
12	西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告	2026-02-06
13	西部证券股份有限公司 2026 年度第二期短期融资券发行结果公告	2026-02-11
14	东方证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的临时受托管理事务报告	2026-02-12
15	国元证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司公司债券 2026 年第一次临时受托管理事务报告	2026-02-12
16	西部证券股份有限公司关于上市证券做市交易业务资格获批的公告	2026-02-14
17	西部证券股份有限公司 2026 年度第三期短期融资券发行结果公告	2026-03-03
18	西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）2026 年付息公告	2026-03-09
19	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告	2026-03-20
20	西部证券股份有限公司关于面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2026-03-20
21	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书	2026-03-20
22	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	2026-03-20

	发行公告	
23	关于延长西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2026-03-23
24	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）票面利率公告	2026-03-23
25	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告	2026-03-24
26	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告	2026-03-27
27	西部证券股份有限公司 2025 年度业绩快报	2026-03-28
28	西部证券股份有限公司 2025 年度第六期短期融资券兑付完成的公告	2026-03-28
29	西部证券股份有限公司 2025 年年度报告摘要	2026-04-02
30	西部证券股份有限公司 2025 年年度报告	2026-04-02
31	西部证券股份有限公司 2025 年年度审计报告	2026-04-02
32	西部证券股份有限公司董事会关于独立董事独立性情况的专项意见	2026-04-02
33	西部证券股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2026-04-02
34	关于西部证券股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	2026-04-02
35	西部证券股份有限公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告	2026-04-02
36	西部证券股份有限公司对 2025 年度会计师事务所履职情况评估报告	2026-04-02
37	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司 2025 年度募集资金存放与使用情况的核查意见	2026-04-02
38	西部证券股份有限公司关于 2025 年度利润分配预案的公告	2026-04-02
39	西部证券股份有限公司第七届董事会第二次会议决议公告	2026-04-02
40	西部证券股份有限公司关于召开 2025 年度股东大会的通知	2026-04-02
41	西部证券股份有限公司 2025 年度股东会资料	2026-04-02
42	西部证券股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告	2026-04-02
43	西部证券股份有限公司二〇二五年度关联交易专项审计报告	2026-04-02
44	西部证券股份有限公司关于公司浐灞办公楼装修及中心机房建设委托代建管理暨关联交易的公告	2026-04-02
45	西部证券股份有限公司 2025 年度募集资金存放与使用情况公告	2026-04-02
46	西部证券股份有限公司关于更换非独立董事的公告	2026-04-02
47	西部证券股份有限公司关于修订公司章程的公告	2026-04-02
48	西部证券股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作规则	2026-04-02

49	西部证券股份有限公司章程	2026-04-02
50	西部证券股份有限公司董事会提名委员会工作规则	2026-04-02
51	西部证券股份有限公司 2025 年度内部控制评价报告	2026-04-02
52	西部证券股份有限公司二〇二五年度内部控制审计报告	2026-04-02
53	西部证券股份有限公司 2025 社会责任报告	2026-04-02
54	西部证券股份有限公司 2025 年度独立董事述职报告（黄宾）	2026-04-02
55	西部证券股份有限公司 2025 年度独立董事述职报告（羿克）	2026-04-02
56	西部证券股份有限公司 2025 年度独立董事述职报告（张博江）	2026-04-02
57	西部证券股份有限公司 2025 年度独立董事述职报告（马旭飞）	2026-04-02
58	西部证券股份有限公司 2025 年度独立董事述职报告（郑智）	2026-04-02
59	西部证券股份有限公司董事会关于 2025 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明	2026-04-02
60	西部证券股份有限公司董事会关于 2025 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2026-04-02
61	西部证券股份有限公司 2026 年度投资者关系管理工作计划	2026-04-02
62	西部证券股份有限公司 2025 年度董事会工作报告	2026-04-02
63	西部证券股份有限公司未来三年（2026-2028 年）股东回报规划	2026-04-02
64	西部证券股份有限公司关于拟变更会计师事务所的公告	2026-04-02
65	西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之五十的公告	2026-04-08
66	西部证券股份有限公司 2026 年度第四期短期融资券发行结果公告	2026-04-11
67	国元证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司公司债券 2026 年第二次临时受托管理事务报告	2026-04-14
68	东方证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之五十的临时受托管理事务报告	2026-04-14
69	西部证券股份有限公司关于召开 2025 年度业绩说明会的公告	2026-04-15
70	西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）2026 年付息公告	2026-04-16
71	西部证券股份有限公司关于撤销济南经十路证券营业部的公告	2026-04-17
72	西部证券股份有限公司关于召开 2025 年度股东大会的提示性公告	2026-04-18
73	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书	2026-04-21
74	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）信用评级报告	2026-04-21
75	西部证券股份有限公司关于面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2026-04-21
76	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	2026-04-21

	发行公告	
77	关于延长西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2026-04-22
78	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）票面利率公告	2026-04-22
79	西部证券股份有限公司关于控股子公司西部利得基金管理有限公司聘任总经理的公告	2026-04-23
80	西部证券股份有限公司 2026 年一季度报告	2026-04-24
81	西部证券股份有限公司第七届董事会第三次会议决议公告	2026-04-24
82	西部证券股份有限公司 2025 年度股东会决议公告	2026-04-24
83	北京金诚同达（西安）律师事务所关于西部证券股份有限公司 2025 年度股东会之法律意见书	2026-04-24
84	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告	2026-04-24
85	西部证券股份有限公司 2025 年度第八期短期融资券兑付完成的公告	2026-04-25
86	国元证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司公司债券 2026 年第三次临时受托管理事务报告	2026-04-29
87	东方证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司变更会计师事务所的临时受托管理事务报告	2026-04-29
88	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告	2026-04-30
89	西部证券股份有限公司关于参加“2026 年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨 2025 年度业绩说明会”的公告	2026-05-13
90	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）信用评级报告	2026-05-20
91	西部证券股份有限公司关于面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2026-05-20
92	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书	2026-05-20
93	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）发行公告	2026-05-20
94	西部证券股份有限公司 2026 年度第五期短期融资券发行结果公告	2026-05-22
95	关于延长西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告	2026-05-22
96	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）票面利率公告	2026-05-22
97	西部证券股份有限公司 2025 年度第四期短期融资券兑付完成的公告	2026-05-23
98	西部证券股份有限公司关于完成经营范围工商变更登记的公告	2026-05-23
99	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	2026-05-26

	发行结果公告	
100	西部证券股份有限公司第七届董事会第四次会议决议暨选举副董事长的公告	2026-05-29
101	西部证券股份有限公司 2025 年度分红派息实施公告	2026-05-29
102	西部证券股份有限公司 2026 年跟踪评级报告	2026-05-29
103	西部证券股份有限公司关于全资子公司西部期货有限公司聘任总经理并完成工商变更登记的公告	2026-05-30
104	西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）在深圳证券交易所上市的公告	2026-06-01
105	西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）2026 年付息公告	2026-06-01
106	西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）2026 年付息公告	2026-06-02
107	西部证券股份有限公司第七届董事会第五次会议决议公告	2026-06-11
108	西部证券股份有限公司关于召开 2026 年第一次临时股东大会的通知	2026-06-11
109	西部证券股份有限公司 2026 年第一次临时股东会资料	2026-06-11
110	西部证券股份有限公司 2026 年度第六期短期融资券发行结果公告	2026-06-11
111	西部证券股份有限公司董事、高级管理人员薪酬与考核管理制度	2026-06-11
112	西部证券股份有限公司 2026 年度第二期短期融资券兑付完成的公告	2026-06-16
113	西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）2026 年付息公告	2026-06-16
114	西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）2026 年兑付兑息暨摘牌公告	2026-06-17
115	西部证券股份有限公司 2026 年第一次临时股东会决议公告	2026-06-27
116	北京金诚同达（西安）律师事务所关于西部证券股份有限公司 2026 年第一次临时股东会之法律意见书	2026-06-27
117	西部证券股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2025 年度）	2026-06-30
118	西部证券股份有限公司公司债券 2025 年年度受托管理事务报告	2026-06-30

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

（一）股份变动情况表：

1、股份变动情况表：

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、限售条件流通股	360,387,097	8.06%	-	-	-	-360,387,097	-360,387,097	0	0.00%
二、无限售条件流通股	4,109,194,608	91.94%	-	-	-	360,387,097	360,387,097	4,469,581,705	100.00%
1、人民币普通股	4,109,194,608	91.94%	-	-	-	360,387,097	360,387,097	4,469,581,705	100.00%
三、股份总数	4,469,581,705	100.00%	-	-	-	-	-	4,469,581,705	100.00%

2、股份变动的原因

√适用□不适用

2026 年 1 月 19 日，公司控股股东陕西投资集团有限公司持有的 360,387,097 股非公开发行股份，解除限售上市流通。

3、股份变动的批准情况

□适用√不适用

4、股份回购的实施进展情况

□适用√不适用

5、采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用√不适用

6、股份变动的过户情况

□适用√不适用

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

□适用√不适用

8、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用√不适用

（二）限售股份变动情况说明

√适用□不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西投资集团有限公司	360,387,097	0	360,387,097	0	非公开发行 A 股股票	2026 年 1 月 19 日

合计	360,387,097	0	360,387,097	0	--	--
----	-------------	---	-------------	---	----	----

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

报告期内，公司不存在新增发行股份的情形。公司债券发行与上市情况详见“第八节 债券相关情况”。

三、报告期末公司股东数量及持股情况

（一）报告期末公司股东数量及持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	160,257 户			报告期末表决权恢复的优先股股东总数			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持股数 量	报告期内增减 变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条件 的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西投资集团有限公司	国有法人	35.65%	1,593,370,913	0	0	1,593,370,913	-	-
上海城投控股股份有限公司	国有法人	10.26%	458,496,467	0	0	458,496,467	-	-
长安汇通资产管理有限公司	国有法人	2.43%	108,732,300	0	0	108,732,300	-	-
中国建设银行股份有限公司－国泰 中证全指证券公司交易型开放式指 数证券投资基金	基金、理财产品等	1.85%	82,559,843	3,864,400	0	82,559,843	-	-
中国建设银行股份有限公司－华宝 中证全指证券公司交易型开放式指 数证券投资基金	基金、理财产品等	1.19%	52,999,095	-334,600	0	52,999,095	-	-
西部信托有限公司	国有法人	1.14%	51,000,000	0	0	51,000,000	-	-
香港中央结算有限公司	境外法人	0.72%	32,049,366	-34,938,964	0	32,049,366	-	-
国泰海通证券股份有限公司－天弘 中证全指证券公司交易型开放式指 数证券投资基金	基金、理财产品等	0.35%	15,753,676	-106,544	0	15,753,676	-	-
招商银行股份有限公司－银华中证 全指证券公司交易型开放式指数证 券投资基金	基金、理财产品等	0.31%	13,805,397	-1,298,200	0	13,805,397	-	-
中国银行股份有限公司－南方中证 全指证券公司交易型开放式指数证 券投资基金	基金、理财产品等	0.25%	11,109,390	1,333,600	0	11,109,390	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）	2021 年，长安汇通投资管理有限公司因参与认购公司非公开发行 A 股股票，认购数量为 129,032,258 股，成为公司前十大股东。长安汇通投资管理有限公司与长安汇通资产管理有限公司均为长安汇通有限责任公司的全资子公司。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司持有公司股东西部信托有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系，为一致行动人；截至 2026 年 06 月 30 日，陕西投资集团有限公司、西部信托有限公司							

	合计持有公司股份 1,644,370,913 股， 占公司总股本的 36.79%。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放 弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陕西投资集团有限公司	1,593,370,913	人民币普通股	1,593,370,913
上海城投控股股份有限公司	458,496,467	人民币普通股	458,496,467
长安汇通资产管理有限公司	108,732,300	人民币普通股	108,732,300
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资 基金	82,559,843	人民币普通股	82,559,843
中国建设银行股份有限公司－华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资 基金	52,999,095	人民币普通股	52,999,095
西部信托有限公司	51,000,000	人民币普通股	51,000,000
香港中央结算有限公司	32,049,366	人民币普通股	32,049,366
国泰海通证券股份有限公司－天弘中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资 基金	15,753,676	人民币普通股	15,753,676
招商银行股份有限公司－银华中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	13,805,397	人民币普通股	13,805,397
中国银行股份有限公司－南方中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	11,109,390	人民币普通股	11,109,390
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司持有公司股东西部信托 有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系， 为一致行动人；截至 2026 年 06 月 30 日，陕西投资集团有限公司、西部 信托有限公司合计持有公司股份 1,644,370,913 股， 占公司总股本的 36.79%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司持股 5%以上的股东或前 10 名股东在报告期内未进行约定购回交易。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东较上期发生变化

☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国农业银行股份有限公司－中证	退出	-	-	8,591,487	0.19%

500 交易型开放式指数证券投资基金					
中国银行股份有限公司—南方中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	新增	-	-	11,109,390	0.25%

四、董事、高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

五、控股股东及实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（附后）

第八节 债券相关情况

一、企业债券

□适用 √不适用

二、公司债券

1、公司债券基本信息

单位：人民币亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	23 西部 04	148391	2023-7-25	2023-7-26	2026-7-26	10	2.90%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	23 西部 05	148424	2023-8-11	2023-8-14	2026-8-14	10	2.95%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	24 西部 01	148699	2024-4-17	2024-4-18	2027-4-18	10	2.40%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	24 西部 02	148753	2024-6-3	2024-6-4	2027-6-4	10	2.29%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所

									所
西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	24 西部 03	148865	2024-8-16	2024-8-19	2027-8-19	16	2.12%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	24 西部 04	148924	2024-9-25	2024-9-26	2027-9-26	8	2.14%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)	24 西部 05	524008	2024-11-13	2024-11-14	2027-11-14	7	2.19%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	25 西部 01	524106	2025-1-10	2025-1-13	2028-1-13	10	1.86%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	25 西部 02	524164	2025-3-10	2025-3-11	2028-3-11	10	2.25%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)	25 西部 K1	524283	2025-5-30	2025-6-3	2028-6-3	10	1.92%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所

									所
西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	25 西部 03	524317	2025-6-17	2025-6-18	2028-6-18	10	1.85%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	25 西部 04	524525	2025-11-12	2025-11-13	2028-11-13	15	1.98%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	26 西部 01	524725	2026-3-24	2026-3-24	2029-3-24	10	1.83%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	26 西部 02	524775	2026-4-23	2026-4-24	2029-4-24	20	1.76%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	26 西部 03	524808	2026-5-25	2026-5-26	2029-5-26	10	1.72%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	26 西部 04	524911	2026-7-23	2026-7-24	2028-7-24	15	1.65%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所

									所
投资者适当性安排	面向在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立 A 股证券账户的专业投资者（法律、法规禁止购买者除外）公开发行。								
适用的交易机制	23 西部 04、23 西部 05、24 西部 01、24 西部 02、24 西部 03、24 西部 04、24 西部 05、25 西部 01、25 西部 02、25 西部 K1、25 西部 03、25 西部 04、26 西部 01、26 西部 02、26 西部 03、26 西部 04 在深交所的集中竞价系统和综合协议交易平台同时挂牌上市交易。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	否								
报告期内公司债券的付息兑付情况	2026 年 1 月完成“25 西部 01”的利息兑付，2026 年 2 月完成“23 西部 02”的本息兑付，2026 年 3 月完成“25 西部 02”的利息兑付，2026 年 4 月完成“24 西部 01”的利息兑付，2026 年 6 月完成“25 西部 K1”“24 西部 02”“25 西部 03”的利息兑付及“23 西部 03”的本息兑付，2026 年 7 月完成“23 西部 04”的本息兑付，2026 年 8 月完成“23 西部 05”的本息兑付及“24 西部 03”的利息兑付。								

逾期未偿还债券

☐ 适用 ☒ 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，根据联合资信评估股份有限公司出具的相关评级报告，公司主体长期信用等级为 AAA，“23 西部 04”“23 西部 05”“24 西部 01”“24 西部 02”“24 西部 03”“24 西部 04”“24 西部 05”“25 西部 01”“25 西部 02”“25 西部 K1”“25 西部 03”“25 西部 04”“26 西部 01”“26 西部 02”“26 西部 03”“26 西部 04”的信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

报告期内，公司债券的信用评级未发生变化。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

上述公司债券不存在担保情况，公司将根据债券募集说明书的约定按时履行付息兑付义务。公司偿债保障措施包括但不限于：

1、制定《债券持有人会议规则》

本公司按照《公司债券发行与交易管理办法》制定了每期债券的《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障每期债券的本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

2、聘请债券受托管理人

本公司按照《公司债券发行与交易管理办法》聘请了每期债券的债券受托管理人，签订了《债券受托管理协议》。在每期债券的存续期内，债券受托管理人依照协议的约定维护债券持有人的利益。

3、优化结构助力稳健经营

公司财务政策稳健，资产负债结构布局合理，流动资产变现能力较强，净资本对债务覆盖水平充足。公司将持续推进资产负债结构优化调整，紧扣经营发展核心导向，聚力推进高质量发展建设，不断强化服务实体经济质效，全面升级面向市场与投资者的综合服务实力。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

四、可转换公司债券

☐适用 ☒不适用

五、债券受托管理联系人和资信评级机构联系方式

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
23 西部 04、23 西部 05	东方证券股份有限公司	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦	-	张娜伽	+86 15001195389
	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	西安市高新区二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层	牟宇红、霍华甫、卫婵	黄永欢	029-63358888
	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	党小民、张蕾	党小民	010-85665507
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	刘鹏	010-85172818-8185
24 西部 01	国元证券股份有限公司	安徽省合肥市梅山路 18 号	-	方进	+86 15256046336
	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	西安市高新区二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层	牟宇红、霍华甫、卫婵	黄永欢	029-63358888
	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	党小民、张蕾	党小民	010-85665507
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	刘鹏	010-85172818-8185
24 西部 02、24 西部	国元证券股份有限公司	安徽省合肥市梅山	-	方进	+86 15256046336

03、24 西部 04、24 西部 05、25 西部 01、25 西部 02	公司	路 18 号			
	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	党小民、张蕾	党小民	010-85665507
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	刘鹏	010-85172818-8185
25 西部 K1、25 西部 03、25 西部 04、26 西部 01、26 西部 02、26 西部 03、26 西部 04	国元证券股份有限公司	安徽省合肥市梅山路 18 号	-	方进	+86 15256046336
	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	党小民、张蕾、金欢欢	党小民	010-85665507
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	刘鹏	010-85172818-8185

报告期内上述机构是否发生变化

☐ 是 ☒ 否

六、公司债券募集资金使用情况

单位：万元

债券代码	债券简称	募集资金总金额	报告期末已使用金额	报告期末未使用金额	募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	每类实际使用资金情况	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
148391	23 西部 04	100,000.00	100,000.00	0	补充流动资金	100,000.00	公司依照募集说明书的相关规定，指定专项账户归集募集资金；截至本报告披露日，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划进行运用。	不适用	是
148424	23 西部 05	100,000.00	100,000.00	0	补充流动资金	100,000.00			
148699	24 西部 01	100,000.00	100,000.00	0	偿还到期有息债务	100,000.00			
148753	24 西部 02	100,000.00	100,000.00	0	偿还到期有息债务	100,000.00			
148865	24 西部 03	160,000.00	160,000.00	0	偿还到期有息债务	160,000.00			
148924	24 西部 04	80,000.00	80,000.00	0	偿还到期有息债务	80,000.00			
524008	24 西部 05	70,000.00	70,000.00	0	偿还到期有息债务	70,000.00			
524106	25 西部 01	100,000.00	100,000.00	0	偿还到期有息债务	100,000.00			

524164	25 西部 02	100,000.00	100,000.00	0	偿还到期有息债务	100,000.00			
524283	25 西部 K1	100,000.00	85,000.00	15,000.00	70%募集资金,通过股权、债权、基金投资等形式,专项支持科技创新领域的业务,30%募集资金用于补充发行人流动资金	7 亿元用于置换前期科技创新领域相关投资支出(发行前 12 个月内),3 亿元用于补充流动资金			
524317	25 西部 03	100,000.00	100,000.00	0	偿还到期有息债务	100,000.00			
524525	25 西部 04	150,000.00	150,000.00	0	补充流动资金	150,000.00			
524725	26 西部 01	100,000.00	100,000.00	0	偿还到期有息债务	100,000.00			
524775	26 西部 02	200,000.00	200,000.00	0	偿还到期有息债务	200,000.00			
524808	26 西部 03	100,000.00	100,000.00	0	偿还到期有息债务	100,000.00			
524911	26 西部 04	150,000.00	150,000.00	0	补充流动资金	150,000.00			

注：公司发行的 25 西部 K1 为专项品种债券中的科技创新公司债，募集资金已依照募集说明书的相关约定使用，为科技创新企业提供资金支持，促进科技创新企业发展。

募集资金用于建设项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

☐适用 ☒不适用

七、报告期内债券持有人会议的召开情况

2026 年上半年，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

八、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

23 西部 04 及 23 西部 05 委托东方证券股份有限公司作为债券受托管理人，东方证券股份有限公司于 2026 年 2 月 11 日、2026 年 4 月 14 日、2026 年 4 月 28 日、2026 年 6 月 29 日出具了债券受托管理事务相关临时报告和年度报告，具体详见公司于 2026 年 2 月 12 日、2026 年 4 月 14 日、2026 年 4 月 29 日、2026 年 6 月 30 日登载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

24 西部 01、24 西部 02、24 西部 03、24 西部 04、24 西部 05、25 西部 01、25 西部 02、25 西部 K1、25 西部 03、25 西部 04、26 西部 01、26 西部 02、26 西部 03 及 26 西部 04 委托国元证券股份有限公司作为债券受托管理人，国元证券股份有限公司于 2026 年 2 月 11 日、2026 年 4 月 14 日、2026 年 4 月 28 日、2026 年 6 月 29 日出具了债券受托管理事务相关临时报告和年度报告，具体详见公司于 2026 年 2 月 12 日、2026 年 4 月 14 日、2026 年 4 月 29 日、2026 年 6 月 30 日登载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

报告期内，债券受托管理人依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》《债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。

九、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

十、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

项 目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.63	1.83	-10.93%
资产负债率	70.39%	64.00%	增加 6.39 个百分点
速动比率	1.63	1.83	-10.93%
项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益的净利润（万元）	109,275.09	78,846.61	38.59%
EBITDA 全部债务比	3.08%	2.95%	增加 0.13 个百分点
利息保障倍数	3.69	3.07	20.20%
现金利息保障倍数	-1.83	-0.67	不适用
EBITDA 利息保障倍数	4.02	3.33	20.72%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

注：本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 102,757.03 万元（上年同期 77,498.37 万元）。

十一、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

（一）短期融资券

截至本报告披露日，公司有 7 期短期融资券未到期，余额 80 亿元，相关情况如下：

债券名称	发行规模（亿元）	起息日	债券期限(天)	利率
25 西部证券 CP009	15	2025/10/23	365	1.77%
26 西部证券 CP001	10	2026/1/29	225	1.68%
26 西部证券 CP003	10	2026/2/27	286	1.66%
26 西部证券 CP004	10	2026/4/9	231	1.53%
26 西部证券 CP005	15	2026/5/20	271	1.49%
26 西部证券 CP006	15	2026/6/9	338	1.50%
26 西部证券 CP007	5	2026/6/29	74	1.50%

（二）收益凭证

报告期内，公司发行 16 期收益凭证，发行规模 24.8 亿元，到期收益凭证均按时兑付本金及利息，收益凭证期末存量规模为 30.80 亿元。

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

十二、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2026 年 6 月末，公司获得主要银行的授信额度为 864.92 亿元，已使用额度为 213.16 亿元，未使用额度为 651.76 亿元。

十三、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

十四、报告期内发生的重大事项

报告期内，依据《公司债券发行与交易管理办法》第五十四条列示的重大事项，公司已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司债券发行人临时报告：2026 年 2 月 6 日发布《西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告》（公告编号 2026-010）、2026 年 4 月 8 日发布《西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之五十的公告》（公告编号 2026-028）。

安徽盛运环保（集团）股份有限公司（以下简称“盛运环保”）因发行公司债未能到期偿还本息，引发违约。自 2019 年起，投资者广州证券股份有限公司（后更名为中信证券华南股份有限公司）、北京千为投资管理有限公司、长安国际信托股份有限公司、创金合信基金管理有限公司、金信基金管理有限公司、福建漳州农村商业银行股份有限公司、先锋基金管理有限公司、泰信基金管理有限公司（代表泰信洛肯 1 号、2 号资产管理计划）分别提起诉讼，要求公司承担连带赔偿责任，以上九件诉讼案件，均裁定驳回起诉，且于 2021 年终审结案。

2021 年 8 月 2 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告平安养老保险股份有限公司（代表“平安养老漳州农商行委托投资 1 号”资产管理计划）以证券虚假陈述纠纷为由起诉被告盛运环保、开晓胜、西部证券、中审华会计师事务所，要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息、违约金及律师费等其他费用，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本息合计 2183.5 万元，违约金 915.99 万元，律师费 20 万元。尚未确定开庭时间。2021 年 9 月 28 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回平安养老的起诉。2021 年 10 月 26 日收到平安养老上诉状，2022 年 1 月 25 日，公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回平安养老基金上诉。

2022 年 7 月 27 日公司收到《再审申请书》，中信证券华南股份有限公司就其与盛运环保、公司等被告的诉讼案件（上述九件诉讼案件之一，已经两审终审）向安徽省高级人民法院提起了再审申请。2022 年 9 月，安徽省高级人民法院驳回再审申请。

2024 年 8 月 6 日公司收到《民事起诉状》，创金合信基金管理有限公司再次提起诉讼，就盛运环保发行公司债未能到期偿还本息，引发违约等事项，要求公司承担赔偿责任，涉案金额：本息合计约 12718.59 万元，律师费 5 万元。2025 年 7 月 30 日合肥市中级人民法院裁定驳回创金合信基金管理有限公司的起诉。

2025 年 12 月 17 日公司收到《民事起诉状》，金信基金管理有限公司再次提起诉讼，就盛运环保发行公司债未能到期偿还本息，引发违约等事项，要求公司对其投资 16 盛运 01 债券产生的损失承担 30%（2679.44 万元）的连带赔偿责任。

2025 年 12 月 19 日公司收到《民事起诉状》，中天国富证券有限公司起诉要求公司就其委托先锋基金管理“先锋嘉际 1 号资管计划”投资 16 盛运 01 债券产生的损失承担 30%（2727.28 万元）的连带赔偿责任。

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

报告期内，不存在对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响的未披露事项。其他重大事项详见本报告“第五节 重要事项”“第六节 股份变动及股东情况”以及“第七节 财务报告”的相关内容。

十五、公司债券是否存在保证人

☐是 ☒否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

西部证券股份有限公司
法定代表人：王新学

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日



西部证券

2026 年半年度财务报表



西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并及公司资产负债表					
2026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		
资 产	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
资产:					
货币资金	六、1	32,884,934,748.14	20,444,728,087.69	30,043,836,932.22	19,571,354,837.86
其中: 客户存款		26,761,887,930.25	16,726,801,862.74	26,248,219,255.32	17,538,754,438.56
结算备付金	六、2	6,336,465,231.90	4,576,259,767.03	4,483,439,934.66	3,694,129,236.02
其中: 客户备付金		4,119,443,854.59	2,155,028,451.71	2,941,185,252.94	1,529,873,016.31
拆出资金			132,587,660.28		61,665,271.24
融出资金	六、3	16,224,766,879.88	13,239,957,468.65	14,808,592,946.05	12,405,539,745.23
衍生金融资产	六、4	48,057,595.00	10,448,828.00	103,003,022.65	9,278,672.86
买入返售金融资产	六、5	5,739,901,143.41	5,297,807,992.76	3,042,986,018.24	2,946,146,053.19
存出保证金	六、6	4,928,596,798.27	1,232,041,536.94	3,860,325,830.50	614,014,873.89
应收款项	六、7	302,615,971.89	217,024,511.98	2,392,879,338.11	1,459,896,399.22
合同资产					
持有待售资产					
金融投资:		69,834,177,562.13	62,996,572,878.69	56,492,697,173.56	49,260,310,923.53
交易性金融资产	六、8	64,589,544,003.56	57,754,339,320.12	52,441,739,587.84	45,211,753,337.81
债权投资					
其他债权投资	六、9	6,299,787.21	6,299,787.21	6,358,556.63	6,358,556.63
其他权益工具投资	六、10	5,238,333,771.36	5,235,933,771.36	4,044,599,029.09	4,042,199,029.09
应收融资租赁款			37,866,826.91		37,269,323.80
长期股权投资	六、12	43,821,844.97	6,931,403,285.36	45,445,942.21	6,931,403,285.36
投资性房地产					
固定资产	六、13	219,550,373.62	152,490,131.39	232,669,652.37	158,100,700.38
在建工程	六、14	587,015,987.03	575,121,020.46	551,514,225.92	532,238,652.01
使用权资产	六、15	307,492,100.39	164,656,399.24	383,006,541.14	209,824,549.16
无形资产	六、16	250,106,545.37	137,914,136.13	276,812,831.00	155,124,932.01
其中: 数据资源		1,797,906.20	1,797,906.20	2,027,432.00	2,027,432.00
商誉	六、17	1,274,029,108.68	1,200,000.00	1,274,029,108.68	1,200,000.00
抵债资产					
递延所得税资产	六、18	1,208,030,224.51	936,326,249.52	1,041,524,334.03	783,386,642.57
其他资产	六、19	2,284,875,870.48	841,364,251.40	2,627,969,386.89	1,234,457,232.45
资产总计		142,474,437,985.67	117,925,771,032.43	121,660,733,218.23	100,065,341,330.78
法定代表人: 李朝晖 主管会计工作负责人: 李朝晖 会计机构负责人: 李朝晖					
6100000799888 6100000861131 6100000970334					

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并及公司资产负债表（续）					
2026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					
负债和股东权益	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
负债：					
短期借款	六、21	235,047,518.21		114,720,717.95	
应付短期融资款	六、22	10,602,608,755.55	10,253,805,123.31	7,236,703,563.14	6,952,315,917.82
拆入资金	六、23	6,700,206,996.61	3,768,846,802.15	7,117,436,534.02	4,639,466,364.48
交易性金融负债	六、24	3,528,543,813.42	3,386,128,395.41	4,299,019,312.49	4,134,855,321.01
衍生金融负债	六、4	697,231,591.69	553,537,274.27	845,017,936.73	681,675,961.19
卖出回购金融资产款	六、25	30,019,562,117.79	29,942,158,774.90	16,160,759,755.94	14,914,924,353.40
代理买卖证券款	六、26	33,626,842,099.70	19,035,148,096.84	32,700,350,296.33	20,513,543,410.86
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、27	2,407,734,462.06	1,820,908,636.90	2,432,493,156.38	1,935,168,273.36
应交税费	六、28	267,843,838.73	205,616,596.33	229,280,965.95	200,792,881.39
应付款项	六、29	797,122,642.72	857,950,954.94	653,922,851.41	242,241,313.42
合同负债	六、30	160,295,898.36		141,396,370.14	5,311.07
持有待售负债					
长期借款					
应付债券	六、31	19,058,860,665.25	16,756,855,404.14	15,306,710,584.90	14,265,514,638.05
租赁负债	六、32	290,383,688.18	177,363,614.88	322,870,163.77	187,041,677.42
预计负债	六、33	57,974,052.88		48,419,120.09	
递延收益					
递延所得税负债	六、18				
其他负债	六、34	1,795,082,069.12	1,174,385,745.97	2,025,610,379.69	1,423,629,753.86
负债合计		110,245,340,210.27	87,932,705,420.04	89,634,711,708.93	70,091,175,177.33
股东权益：					
股本	六、35	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00
资本公积	六、36	15,996,913,110.90	16,004,711,599.06	15,996,913,110.90	16,004,711,599.06
减：库存股	六、37	50,099,206.85	50,099,206.85	50,099,206.85	50,099,206.85
其他综合收益	六、38	-512,087,779.00	-511,624,585.78	31,182,915.99	31,646,109.21
盈余公积	六、39	1,674,860,813.64	1,674,860,813.64	1,674,860,813.64	1,674,860,813.64
一般风险准备	六、40	1,925,578,093.08	1,673,211,224.59	1,907,531,706.46	1,673,211,136.31
交易风险准备	六、41	1,606,951,297.55	1,603,373,469.81	1,606,951,297.55	1,603,373,469.81
未分配利润	六、42	5,152,684,804.96	5,129,050,592.92	4,502,437,773.66	4,566,880,527.27
归属于母公司股东权益合计		30,264,382,839.28	29,993,065,612.39	30,139,360,116.35	29,974,166,153.45
少数股东权益	六、43	1,964,714,936.12		1,886,661,392.95	
股东权益合计		32,229,097,775.40	29,993,065,612.39	32,026,021,509.30	29,974,166,153.45
负债和股东权益总计		142,474,437,985.67	117,925,771,032.43	121,660,733,218.23	100,065,341,330.78
法定代表人：李朝晖 主管会计工作负责人：李永强 会计机构负责人：杨健					
6100000672266 6100000961131 6100000970334					
2					

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026年1月1日至2026年6月30日
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

合并及公司利润表					
2026年1-6月					
单位:人民币元					
项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入		3,685,964,786.51	2,341,949,944.25	2,788,940,312.47	2,021,911,089.05
手续费及佣金净收入	六、44	1,637,281,377.53	988,053,333.26	1,019,431,164.44	793,041,225.93
其中:经纪业务手续费净收入		1,012,629,836.77	769,191,674.49	549,050,165.16	525,140,872.24
投资银行业务手续费净收入		154,964,287.04	105,115,003.36	198,848,362.07	198,848,362.07
资产管理业务手续费净收入		105,552,489.85	72,846,247.33	67,360,255.26	58,328,471.78
利息净收入	六、45	128,342,236.50	30,966,546.39	-6,940,724.82	-27,891,231.68
其中:利息收入		685,702,702.96	520,103,107.71	523,696,670.87	496,397,743.19
利息支出		557,360,466.46	489,136,561.32	530,637,395.69	524,388,974.67
投资收益(损失以“-”号填列)	六、46	1,404,908,301.66	1,169,444,114.69	1,383,764,871.32	1,396,332,926.68
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,624,097.24		534.64	
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)					
其他收益	六、47	18,739,270.76	8,177,402.86	12,961,205.27	8,416,882.13
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、48	169,809,480.77	145,358,341.49	-119,895,448.87	-150,003,577.74
汇兑收益(净损失以“-”号填列)		-2,501,923.07	-2,237,297.29	-308,042.43	-308,042.43
其他业务收入	六、49	329,448,856.59	2,136,435.35	499,877,166.31	2,379,987.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-82,814.23	51,067.50	50,101.25	42,918.86
二、营业支出		2,208,246,779.61	1,192,663,712.95	1,720,309,718.39	1,012,367,533.33
税金及附加	六、50	23,447,701.50	17,117,078.57	20,053,258.58	16,233,836.24
业务及管理费	六、51	1,877,020,037.94	1,076,714,430.29	1,250,438,593.12	995,857,146.08
信用减值损失	六、52	8,150,750.49	7,539,335.00	-956,024.23	-1,120,423.81
其他资产减值损失					
其他业务成本	六、53	299,627,289.68	1,292,869.09	450,764,890.83	1,396,874.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,477,719,006.90	1,239,286,231.30	1,068,639,594.17	1,009,543,555.72
加:营业外收入	六、54	163,268.89	23,826.09	61,368.11	61,201.94
减:营业外支出	六、55	10,531,712.92	608,166.66	328,401.08	243,563.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,467,350,562.87	1,238,701,890.73	1,068,372,561.20	1,009,361,194.30
减:所得税费用	六、56	368,247,337.66	309,675,472.68	269,697,407.61	252,340,298.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,099,103,225.21	929,026,418.05	798,675,153.59	757,020,895.72
(一)按经营持续性分类:					
其中:持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,099,103,225.21	929,026,418.05	798,675,153.59	757,020,895.72
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类:					
其中:归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,035,149,682.04	929,026,418.05	784,913,136.70	757,020,895.72
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		63,953,543.17		13,762,016.89	
六、其他综合收益的税后净额		-508,417,916.66	-508,417,916.66	50,538,971.09	50,538,971.09
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-508,417,916.66	-508,417,916.66	50,538,971.09	50,538,971.09
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-508,455,657.67	-508,455,657.67	41,388,023.66	41,388,023.66
1、其他权益工具投资公允价值变动		-508,455,657.67	-508,455,657.67	41,388,023.66	41,388,023.66
(二)将重分类进损益的其他综合收益		37,741.01	37,741.01	9,150,947.43	9,150,947.43
1、其他债权投资公允价值变动		37,716.25	37,716.25	8,669,623.29	8,669,623.29
2、其他债权投资信用损失准备		24.76	24.76	481,324.14	481,324.14
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		590,685,308.55	420,608,501.39	849,214,124.68	807,559,866.81
归属于母公司股东的综合收益总额		526,731,765.38		835,452,107.79	
归属于少数股东的综合收益总额		63,953,543.17		13,762,016.89	
八、每股收益					
(一)基本每股收益		0.2319		0.1759	
(二)稀释每股收益		0.2319		0.1759	
法定代表人:	徐朝晖	主管会计工作负责人:	张奎	会计机构负责人:	杨健

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026年1月1日至2026年6月30日
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

合并及公司现金流量表					
2026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	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
收取利息、手续费及佣金的现金		2,842,218,104.28	1,779,577,555.61	1,747,737,435.47	1,393,152,172.54
拆入资金净增加额				2,080,000,000.00	2,080,000,000.00
拆出资金净减少额					65,000,000.00
回购业务资金净增加额		13,857,882,481.08	15,026,102,481.08	17,112,864,364.67	17,112,864,364.67
融出资金净减少额				434,351,008.51	434,351,008.51
代理买卖证券收到的现金净额		911,716,173.12		569,293,919.49	1,301,458,861.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	4,719,087,892.70	2,313,703,590.72	3,128,633,337.91	29,955,433.58
经营活动现金流入小计		22,330,904,651.18	19,119,383,627.41	25,072,880,066.05	22,416,781,840.61
为交易目的而持有的金融资产净增加额		10,464,478,793.44	11,152,432,400.37	11,381,389,694.97	10,692,959,822.79
拆入资金净减少额		415,000,000.00	870,000,000.00		
拆出资金净增加额			70,000,000.00		
返售业务资金净增加额		2,596,839,979.97	2,358,653,961.41	1,330,303,643.38	1,309,641,779.74
融出资金净增加额		1,416,096,853.16	831,812,095.39		
代理买卖证券支付的现金净额			1,478,395,314.02		
支付利息、手续费及佣金的现金		640,366,469.94	395,447,253.72	481,092,155.90	387,864,108.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,370,678,614.73	950,828,763.36	1,017,590,013.73	836,755,303.26
支付的各项税费		529,238,203.92	414,231,918.93	355,135,785.00	319,028,939.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	6,530,756,053.58	3,923,780,577.19	11,436,876,838.52	8,203,245,656.35
经营活动现金流出小计		23,963,454,968.74	22,445,582,284.39	26,002,388,131.50	21,749,495,610.60
经营活动产生的现金流量净额		-1,632,550,317.56	-3,326,198,656.98	-929,508,065.45	667,286,230.01
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		133,978,195.98		166,294,619.75	
取得投资收益收到的现金			4,600,579.85		7,436,588.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,528.89	57,995.70	72,969.39	71,259.21
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		134,191,724.87	4,658,575.55	166,367,589.14	7,507,847.77
投资支付的现金		212,566,653.08		157,736,510.89	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,459,692.97	47,122,558.95	72,270,093.48	65,553,333.86
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		275,026,346.05	47,122,558.95	230,008,604.37	65,553,333.86
投资活动产生的现金流量净额		-140,834,621.18	-42,463,983.40	-63,641,015.23	-58,045,486.09
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		14,100,000.00			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,100,000.00			
取得借款收到的现金		212,976,290.93		104,153,139.28	
发行债券收到的现金		15,104,600,000.00	13,300,000,000.00	10,250,000,000.00	10,250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		15,331,676,290.93	13,300,000,000.00	10,354,153,139.28	10,250,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,087,384,345.87	7,500,000,000.00	10,846,644,661.01	10,800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		671,906,844.87	652,947,864.37	783,059,657.84	782,578,950.48
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	46,308,416.07	20,648,417.12	75,995,647.33	74,748,622.10
筹资活动现金流出小计		8,805,599,606.81	8,173,596,281.49	11,705,699,966.18	11,657,327,572.58
筹资活动产生的现金流量净额		6,526,076,684.12	5,126,403,718.51	-1,351,546,826.90	-1,407,327,572.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,576,263.62	-2,237,297.29	-308,042.43	-308,042.43
五、现金及现金等价物净增加额		4,750,115,481.76	1,755,503,780.84	-2,345,003,950.01	-798,394,871.09
加: 期初现金及现金等价物余额		33,898,662,481.32	23,265,484,073.88	23,795,574,685.67	20,146,320,195.84
六、期末现金及现金等价物余额		38,648,777,963.08	25,020,987,854.72	21,450,570,735.66	19,347,925,324.75
法定代表人:	李朝晖	主管会计工作负责人:	李朝晖	会计机构负责人:	杨健
	6100000872266		6100000361131		6100000970334

Handwritten signature: *W. J. ...*

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026年1月1日至2026年6月30日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合并股东权益变动表											
2026年1-6月											
单位: 人民币元											
项目	上期金额										
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90	2,882,188.77	-41,957,435.57	1,512,705,888.44	1,718,010,605.32	1,441,218,544.61	3,717,684,533.35	203,764,013.55	29,015,038,776.83	
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、本期期初余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90	2,882,188.77	-41,957,435.57	1,512,705,888.44	1,718,010,605.32	1,441,218,544.61	3,717,684,533.35	203,764,013.55	29,015,038,776.83	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 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. 一般风险准备弥补亏损											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 其他											
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90	50,099,206.85	12,438,351.87	1,512,705,888.44	1,738,992,863.19	1,441,218,544.61	4,171,318,229.48	217,526,030.44	29,504,595,517.08	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6100000072266

6100000061131

6100000970334

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

西部证券股份有限公司 2026年1-6月 公司股东权益变动表									
单位: 人民币元									
项 目	本期金额							未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备		
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06	50,099,206.85	31,646,109.21	1,674,860,813.64	1,673,211,136.31	1,603,373,469.81	4,566,880,527.27	29,974,186,153.45
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06	50,099,206.85	31,646,109.21	1,674,860,813.64	1,673,211,136.31	1,603,373,469.81	4,566,880,527.27	29,974,186,153.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 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. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 其他									
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06	50,099,206.85	-511,624,585.78	1,674,860,813.64	1,673,211,224.59	1,603,373,469.81	5,129,050,592.92	29,993,065,612.39
法定代表人:	主管会计工作负责人:							会计机构负责人:	

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

公司股东权益变动表									
2026年1-6月									
单位: 人民币元									
项目	上期金额								
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06	2,882,188.77	-41,494,242.35	1,512,705,888.44	1,520,381,036.54	1,441,218,544.61	3,873,961,926.81	28,776,184,269.34
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06	2,882,188.77	-41,494,242.35	1,512,705,888.44	1,520,381,036.54	1,441,218,544.61	3,873,961,926.81	28,776,184,269.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			47,217,018.08	54,395,787.44		168,477.88		440,555,235.14	447,902,482.38
(一) 综合收益总额				50,538,971.09				757,020,895.72	807,559,866.81
(二) 股东投入和减少资本			47,217,018.08						-47,217,018.08
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他			47,217,018.08			168,477.88		-312,608,844.23	-312,440,366.35
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-168,477.88	
2. 提取一般风险准备									
3. 提取交易风险准备									
4. 对股东的分配								-312,440,366.35	-312,440,366.35
5. 其他				3,856,816.35				-3,856,816.35	
(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. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益				3,856,816.35				-3,856,816.35	
6. 其他									
(五) 其他									
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06	50,099,206.85	12,901,545.09	1,512,705,888.44	1,520,549,514.42	1,441,218,544.61	4,314,517,161.95	29,226,086,751.72
法定代表人:			主管会计工作负责人:					会计机构负责人:	

财务报表附注

一、公司基本情况

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”)系经陕西省人民政府陕政函〔2000〕132号文和中国证监会证监机构字〔2000〕197号文、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”)、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,注册资本100,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕408号《关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票批复》同意,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,发行后注册资本120,000.00万元,股本总额为120,000.00万元。

经中国证监会证监许可〔2015〕228号《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》同意,本公司于2015年3月非公开发行人民币普通股(A股)19,778.48万股,每股面值1元,发行后股本总额为139,778.48万元。

经2014年度股东大会审议批准,本公司向全体股东每10股送红股5股并派发现金红利1.5元(含税)、资本公积金每10股转增股本5股。送转后,股份数量为279,556.96万股,每股面值1元,股本总额为279,556.96万元。

经中国证监会证监许可〔2017〕316号《关于核准西部证券股份有限公司配股批复》同意,本公司按照每10股配售2.6股的比例向全体股东配售,实际配售70,627.02万股,配售后股本总额为350,183.98万元。

经中国证监会证监许可〔2020〕3022号《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》同意,本公司非公开发行人民币普通股(A股)96,774.19万股,每股面值1元,发行后股本总额为446,958.17万元。

根据本公司2024年第一次临时股东大会决议,本公司回购部分人民币普通股(A股)共计614.79万股,回购股份作为库存股管理。

截至2026年6月30日,本公司股本总额为446,958.17万元。

本公司属于金融证券行业,经营范围主要为:许可项目:证券业务;公募证券投资基金销售;证券公司为期货公司提供中间介绍业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

本公司总部地址位于陕西省西安市新城区东大街319号8幢,企业法人营业执照统一社会信用代码:91610000719782242D,法定代表人为徐朝晖。

股东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

东会、董事会决议事项, 主持企业的生产经营管理工作。

本公司设有财富管理部、财富运营管理部、网络金融部、证券金融部、投资业务运营管理部、固定收益部、权益及衍生品业务部、投资银行运营管理部、投资银行北京总部、投资银行上海总部、投资银行华南总部、投资银行陕西总部、债务融资总部、中小企业融资部、资本市场部(战略客户部)、投资银行业务质量控制部、研究发展中心、托管业务部共 18 个业务及业务管理部门, 以及证券事务部、总经理办公室、计划财务部、资金管理部、清算部、人力资源部、战略管理部、合规管理部、风险管理部、稽核部、法律事务部、投资银行业务内核部、信息技术部、数字化转型办公室、党群工作部、纪律检查部、党委宣传部(企业文化部)、安全保卫部、工会工作部共 19 个职能部门, 以及设有 96 家证券营业部、12 个分公司、3 个全资子公司及 2 个控股子公司。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西部证券股份有限公司(以下简称“本公司”)、西部期货有限公司(以下简称“西部期货”)、西部优势资本投资有限公司(以下简称“西部优势资本”)、西部证券投资(西安)有限公司(以下简称“西部证券投资”)、西部利得基金管理有限公司(以下简称“西部利得基金”)、国融证券股份有限公司(以下简称“国融证券”)5 家一级子公司和上海西部永唐投资管理有限公司(以下简称“西部永唐”)、北京首创期货有限责任公司(以下简称“首创期货”)、国融汇通资本投资有限公司(以下简称“汇通资本”)、国融基金管理有限公司(以下简称“国融基金”)4 家二级子公司, 以及本集团拥有控制权的 48 个结构化主体。

具体情况见附注“七、合并范围的变动”及附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2023 年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2023]64 号)、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容与格式》(2025 年修订)及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团对自本财务报表期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年 1 月-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间采用公历年度, 即每年自 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、重要性标准确定方法和选择依据

本集团从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时, 本集团考虑该事项是否属于本集团日常活动等因素。判断金额的重要性时, 本集团考虑该事项涉及金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关财务报表项目金额的比重或所属财务报表单列项目金额的比重。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在最终控制方合并财务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(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用, 于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数, 则确认为商誉; 如为负数, 则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的

权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司, 是指被本公司控制的主体 (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)。

当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时, 本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时, 本公司综合所有事实和情况, 包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型 (例如持有份额比例、收取的管理费、提供的业绩担保等情况)、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司编制。在编制合并财务报表时, 本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致, 公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 均调整合并资产负债表中的资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资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原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和, 形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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, 现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

9、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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产, 并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(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: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。

业务模式反映了本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团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。本集团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以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益,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当期损益,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当期损益: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。该指定一经做出,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当期损益的金融资产, 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。

(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(仅适用于金融资产)。

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或金融负债

本集团将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:

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。

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

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同 (以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

预期信用损失的计量

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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时,本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组 合	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特定款项组合	应收款项当中的与证券交易结算相关的款项
按组合预期信用损失的确认方法:	
组 合	计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本集团在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照本集团收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(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

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, 本集团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; 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。公司有充分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。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债

在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

11、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。

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单一资产管理业务、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单一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单一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、期货客户保证金的管理与核算方法

期货客户保证金与自有资金分开核算, 实行专户封闭管理。按日进行交易手续费、交割手续费、税款及其他费用的收取和划转, 参照期货交易所的规定实行每日无负债结算制度。

16、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。

17、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。

18、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, 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, 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, 按照追加投资支付对价的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; 原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置

后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按交易性金融资产的有关规定进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

长期股权投资的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、24。

19、固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为提供劳务、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。

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。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧, 除非固定资产符合持有待售的条件。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:

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-45	5	2.11-3.17
交通运输设备	6-8	3-5	12.13-15.83
电子设备	3-5	3-5	19.00-31.66
电器设备	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	3-6	3-5	16.17-31.66

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、24。

20、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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、24。

21、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。

22、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、数据资源等, 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; 单价在 10 万元以下的数据资产按 2 年期限平均摊销, 单价在 10 万元 (含 10 万元) 以上的数据资产按照 5 年期限平均摊销, 如有明确的使用期限, 则按实际使用期限摊销。

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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、24。

23、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。

24、资产减值

本集团对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等 (存货、递延所得税资产、金融资产除外) 的资产减值, 按以下方法确定:

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本集团将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产

的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本集团将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

25、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。

商誉的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、24。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由当期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。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。

27、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式报酬或补偿。除辞退福利外, 本集团在职工提供服务的会计期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 短期薪酬

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。

(2) 离职后福利

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

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

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 在下列两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 同时计入当期损益:

——本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

——本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划; 并且, 该重组计划已开始实施, 或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容, 从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利

本集团将在职工提供服务的会计期间内计提的其他长期职工福利确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

28、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。

29、一般风险准备金和交易风险准备金

(1) 证券公司一般风险准备、交易风险准备计提政策

①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。

②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。

③根据《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》(证监会公告[2018]39 号)的规定, 大集合产品按照公募基金的有关规定, 每月按照管理费和业绩报酬收入的 10%计提风险准备金, 其余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。

④根据《重要货币市场基金监管暂行规定》(证监会中国人民银行公告[2023]42 号)的规定, 基金销售机构应当建立重要货币市场基金风险准备金机制, 公司每月按照不低于重要货币市场基金的全部销售收入的 20%计提一般风险准备金, 其余额达到上季末重要货币市场基金销售保有规模的 0.25%时可以不再提取。

(2) 基金公司一般风险准备计提政策

①根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》证监会第 94 号及《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(证监会公告[2017]12 号)的规定, 西部利得基金按不低于管理费收入的 10%每月从基金管理费收入中计提一般风险准备金, 其余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。

②根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发[2018]106 号)及《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》(证监会令第 203 号)的规定, 西部利得基金按资产管理计划管理费收入的 10%计提一般风险准备金, 其余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。

(3) 期货公司一般风险准备计提政策

按照《金融企业财务规则》(财政部令 42 号)第 44 条规定, 按当期实现净利润的 10%提取。

(4) 私募投资基金公司一般风险准备计提政策

按照基金管理费收入的 10%计提一般风险准备金。

30、收入确认原则

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

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

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

(一) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益。

(二) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 手续费及佣金收入

①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。

②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。

③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。

④证券承销收入, 在完成承销合同中的履约义务时确认收入。

⑤发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入, 根据合约条款, 在履约义务完成时确认收入。

⑥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, 按履约进度确认。

⑦基金管理费收入, 按照所管理基金资产和特定客户资产管理计划净值和合同约定的管理费费率计算确定, 并在提供基金管理服务期间内分期确认为收入。

⑧销售服务费收入, 按照合同约定的销售服务费费率计算确定。

⑨手续费收入, 基金和集合资产管理计划手续费收入于提供认购、申购或赎回之相关服

务时确认。

⑩期货经纪业务手续费及佣金收入

A: 向客户收取的交易手续费、质押手续费、交割手续费等扣减应付期货交易所手续费后的净收入, 按期货经纪合同约定及适用的费率计算, 于交易完成时确认。

B: 收到期货交易所返还、减免的手续费收入等, 在收到交易所返还、减免的手续费时确认。

C: 向客户收取的投资咨询业务收入, 按投资咨询合同约定及适用的费率计算, 于交易完成时确认。

(2) 利息收入

以占用货币资金的时间比例为基础, 根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(3) 大宗商品贸易收入: 在已履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在销售商品过程中, 本集团作为首要的义务人, 负有向顾客提供商品、履行订单的首要责任; 由此本集团满足了主要责任人的特征, 相关大宗商品销售收入按照总额进行列示。对于不符合主要责任人特征的, 按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认并列示收入。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本, 不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本集团对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本及合同取得成本在“其他资产”项目中列示。

32、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。

33、递延所得税资产、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。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负

债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日, 本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日, 本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债, 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、35。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量, 无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括: 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; 取决于指数或比率的可变租赁付款额; 购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权; 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; 以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁, 包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁, 本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本集团重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时, 将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确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中, 在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值, 租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金, 本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理: ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理: ①假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理, 并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值; ②假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分

类为融资租赁的, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

本集团作为转租出租人时, 基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁, 且本集团对原租赁进行简化处理的, 将该转租赁分类为经营租赁。

35、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括: 租赁负债的初始计量金额; 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; 本集团作为承租人发生的初始直接费用; 本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见四、24。

36、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。所得税费用包括当期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期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, 其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期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。

37、利润分配

根据公司章程规定, 本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、29”计提一般风险准备金、交易风险准备金。当法定公积金累计额为本公司注册资本的 50% 以上的, 可以不再提取。

本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, 经股东会决议, 还可以从税后利润中提取任意公积金。本公司在弥补亏损和提取法定公积金、一

般风险准备金和交易风险准备金后, 按照股东持有的股份比例分配。公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求, 并确保利润分配方案实施后, 公司净资本等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准。

根据中国证监会的相关规定, 本公司计提的交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

38、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。

39、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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

40、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。

41、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) 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业;
- (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) 本集团或其母公司/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。

42、重大会计判断和估计

编制财务报表时, 本集团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。本集团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。

(6) 结构化主体控制的判断

评估本集团是否控制被投资方时须考虑所有事实及情况。控制原则包括三项要素: (1) 拥有对被投资方的权力; (2) 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报; (3) 有能力运用对被投资方的权力影响该等回报。如有事实及情况反映上述三项控制要素其中一项或多项有变, 本集团会重新评估是否仍控制被投资方。

对于结构化主体, 本集团会综合评估对其的决策权范围、其他方享有的实质性权利、其所持投资(如有)连同其报酬是否使其从该结构化主体中获得重大可变回报进而判断本集团是否为主要责任人。倘本集团为主要责任人, 则结构化主体应予以合并。

43、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。

44、重要会计政策、会计估计的变更及差错更正

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更。

(3) 前期重大差错更正

本集团报告期内无前期重大差错更正。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	13、9、6、5、3

城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5、7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

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办法〉的公告》(2012 年第 57 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、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	737.27	16,060.62
银行存款	32,849,860,692.96	29,870,547,211.79
其中: 客户存款	26,761,887,930.25	26,248,219,255.32
公司存款	6,087,972,762.71	3,622,327,956.47
其他货币资金	35,073,317.91	173,273,659.81
合 计	32,884,934,748.14	30,043,836,932.22
其中: 存放在境外的款项总额	81,752,311.64	12,158,134.25

说明:

①截至 2026 年 6 月 30 日, 银行存款中含应收利息 17,563,906.76 元。

②期末银行存款余额中包含西部利得基金使用受限的存款 449,946,451.08 元、国融基金使用受限的存款 10,675,860.05 元, 该项存款为按证券监督管理部门要求提取的、用于弥补尚未识别可能性损失的一般风险准备, 并统一存管于开立的一般风险准备专户中, 统一管理, 统一使用。

③期末银行存款余额中包含国融证券因诉讼受限的资金 9,329,882.57 元, 以及首创期货定期存款 50,000,000.00 元。

④期末其他货币资金余额中包含西部永唐作为票据保证金使用受限的存款 34,859,999.99 元。

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			737.27

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中: 人民币	737.27	1.0000	737.27
银行存款			32,849,860,692.96
其中: 公司自有			6,087,972,762.71
人民币	6,025,638,857.52	1.0000	6,025,638,857.52
美元	9,152,942.00	6.8109	62,333,905.11
欧元	0.01	7.7671	0.08
其中: 客户存款			26,761,887,930.25
人民币	26,729,757,765.43	1.0000	26,729,757,765.43
港币	11,021,433.59	0.8686	9,573,214.31
美元	3,311,889.84	6.8109	22,556,950.51
其他货币资金			35,073,317.91
其中: 人民币	35,073,317.91	1.0000	35,073,317.91
合 计			32,884,934,748.14

(续)

项 目	上年年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			16,060.62
其中: 人民币	16,060.62	1.0000	16,060.62
银行存款			29,870,547,211.79
其中: 公司自有			3,622,327,956.47
人民币	3,561,512,744.47	1.0000	3,561,512,744.47
美元	8,652,289.44	7.0288	60,815,212.00
其中: 客户存款			26,248,219,255.32
人民币	26,213,931,072.34	1.0000	26,213,931,072.34
港币	11,033,741.67	0.9032	9,965,676.63
美元	3,460,406.65	7.0288	24,322,506.35
其他货币资金			173,273,659.81
其中: 人民币	173,273,659.81	1.0000	173,273,659.81
合 计			30,043,836,932.22

其中, 融资融券业务:

项 目	期末余额	上年年末余额
自有信用资金	432,105,674.38	436,126,951.77

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	期末余额	上年年末余额
客户信用资金	2,170,415,780.59	1,763,299,531.49
合 计	2,602,521,454.97	2,199,426,483.26

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	上年年末余额
客户备付金	4,119,443,854.59	2,941,185,252.94
公司备付金	2,217,021,377.31	1,542,254,681.72
合 计	6,336,465,231.90	4,483,439,934.66

(2) 按币种列示

项 目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			3,621,911,771.59
其中：人民币	3,597,158,900.35	1.0000	3,597,158,900.35
港币	4,816,283.11	0.8686	4,183,420.77
美元	3,020,078.18	6.8109	20,569,450.47
客户信用备付金			497,532,083.00
其中：人民币	497,532,083.00	1.0000	497,532,083.00
客户备付金合计			4,119,443,854.59
公司自有备付金			2,217,021,377.31
其中：人民币	2,215,337,090.89	1.0000	2,215,337,090.89
港币	78,340.34	0.8686	68,042.50
美元	237,191.13	6.8109	1,616,243.92
公司信用备付金			-
公司备付金合计			2,217,021,377.31
合 计			6,336,465,231.90

(续)

项 目	上年年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			2,685,913,501.75
其中：人民币	2,663,185,045.64	1.0000	2,663,185,045.64
港币	5,130,807.57	0.9032	4,634,172.30

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	上年年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	2,574,795.68	7.0288	18,094,283.81
客户信用备付金			255,271,751.19
其中: 人民币	255,271,751.19	1.0000	255,271,751.19
客户备付金合计			2,941,185,252.94
公司自有备付金			1,542,254,681.72
其中: 人民币	1,541,458,662.27	1.0000	1,541,458,662.27
港币	77,793.34	0.9032	70,238.79
美元	102,770.02	7.0288	725,780.66
公司信用备付金			-
公司备付金合计			1,542,254,681.72
合 计			4,483,439,934.66

说明 1: 截至 2026 年 6 月 30 日, 结算备付金中含应收利息 245,916.51 元。

说明 2: 截至 2026 年 6 月 30 日, 本集团无使用受限的结算备付金。

3、融出资金

(1) 按客户类别列示

项 目	期末余额	上年年末余额
境内	16,237,181,200.33	14,820,303,357.00
其中: 个人	14,692,324,240.50	13,415,050,339.76
机构	1,544,856,959.83	1,405,253,017.24
减: 减值准备	12,414,320.45	11,710,410.95
账面价值小计	16,224,766,879.88	14,808,592,946.05
境外	-	-
其中: 个人	-	-
机构	-	-
减: 减值准备	-	-
账面价值小计	-	-
账面价值合计	16,224,766,879.88	14,808,592,946.05

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	上年年末余额
融资融券业务融出资金	16,237,181,200.33	14,820,303,357.00

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

减: 减值准备	12,414,320.45	11,710,410.95
融出资金净值	16,224,766,879.88	14,808,592,946.05

(3) 按账龄列示

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	8,704,403,081.85	53.60	4,352,201.54	0.05
3-6 个月	2,494,941,519.70	15.37	1,247,470.76	0.05
6 个月以上	5,037,836,598.78	31.03	6,814,648.15	0.14
合 计	16,237,181,200.33	100.00	12,414,320.45	0.08

(续)

账 龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	7,708,102,550.57	52.01	2,339,864.44	0.03
3-6 个月	3,580,820,944.69	24.16	978,645.02	0.03
6 个月以上	3,531,379,861.74	23.83	8,391,901.49	0.24
合 计	14,820,303,357.00	100.00	11,710,410.95	0.08

(4) 收取的担保物情况

按照担保物类别, 客户因融资融券业务提供的担保物公允价值情况如下:

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
资金	2,371,476,648.73	2,005,339,441.68
债券	8,166,542.37	43,056,238.64
股票	29,728,869,524.59	40,276,134,688.05
基金	506,875,985.15	-
其他	16,147,035,933.30	626,737,385.32
合 计	48,762,424,634.14	42,951,267,753.69

说明: 上述担保物均未逾期。

(5) 减值变动情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
------	------	------	------	-----

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

减值准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合 计
期初余额	4,066,353.24	3,285,674.54	4,358,383.17	11,710,410.95
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	515,857.97	191,071.70	-3,020.17	703,909.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,582,211.21	3,476,746.24	4,355,363.00	12,414,320.45

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4、衍生金融资产和衍生金融负债

类 别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债
利率衍生工具	-	-	-	42,362,465,650.00	-	259,013.92
其中: 利率互换	-	-	-	22,940,000,000.00	-	-
国债期货	-	-	-	19,372,465,650.00	-	-
利率期权	-	-	-	50,000,000.00	-	259,013.92
信用衍生工具	-	-	-	125,000,000.00	36,370,105.00	-
其中: 信用保护合约	-	-	-	45,000,000.00	125,865.00	-
信用风险缓释凭证	-	-	-	80,000,000.00	36,244,240.00	-
权益衍生工具	-	-	-	5,586,693,105.31	10,960,603.00	75,786,532.58
其中: 股指期货	-	-	-	3,300,102,980.00	-	-
股票期权	-	-	-	1,431,625,087.97	10,960,603.00	54,768,051.00
场外期权	-	-	-	518,810,000.00	-	-4,380,904.30
收益互换	-	-	-	336,155,037.34	-	25,399,385.88
其他衍生工具	-	-	-	2,404,946,547.00	726,887.00	621,186,045.19
其中: 商品期货	-	-	-	359,741,000.00	-	-
商品期权	-	-	-	726,887.00	726,887.00	-
非权益收益互换	-	-	-	11,712,060.00	-	-479,550.00
商品类场外期权	-	-	-	2,032,766,600.00	-	621,665,595.19

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类 别	期末余额					
	名义金额	套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值 资产	公允价值 负债		公允价值 资产	公允价值 负债
合 计	-	-	-	50,479,105,302.31	48,057,595.00	697,231,591.69
(续)						
类 别	上年年末公允价值					
	名义金额	套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值 资产	公允价值 负债		公允价值 资产	公允价值 负债
利率衍生工具	-	-	-	17,029,327,050.00	-	-
其中：利率互换	-	-	-	14,050,000,000.00	-	-
国债期货	-	-	-	2,979,327,050.00	-	-
权益衍生工具	-	-	-	6,448,210,704.07	62,507,852.65	845,017,936.73
其中：股指期货	-	-	-	1,163,888,080.00	-	-
股票期权	-	-	-	477,581,075.01	6,778,992.96	6,142,016.99
场外期权	-	-	-	4,189,227,600.00	53,523,389.79	838,875,919.74
收益互换	-	-	-	617,513,949.06	2,205,469.90	-
信用衍生工具	-	-	-	125,000,000.00	40,495,170.00	-
其中：信用保护合约	-	-	-	125,000,000.00	40,495,170.00	-
信用风险缓释凭证	-	-	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	161,454,465.00	-	-

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类 别	上年年末公允价值						
	名义 金额	套期工具		名义金额	非套期工具		公允价值
		资产	负债		资产	负债	
其中：商品期货	-	-	-	161,454,465.00		-	-
合 计	-	-	-	23,763,992,219.07	103,003,022.65		845,017,936.73
已抵销的衍生金融工具							
项 目	抵销前总额			抵销金额	抵销后净额		
利率互换		-6,040,290.54		-6,040,290.54		-	
国债期货		-6,557,764.37		-6,557,764.37		-	
股指期货		-31,830,891.58		-31,830,891.58		-	
商品期货		-11,338,417.14		-11,338,417.14		-	
合 计		-55,767,363.63		-55,767,363.63		-	

说明：当日无负债结算制度下，本集团于报告期末所持有的境内期货合约和在全国银行间同业拆借中心交易的利率互换合约形成的衍生金融资产或衍生金融负债与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）按抵销后的净额列示。

5、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项 目	期末余额	上年年末余额
股票	2,203,285,186.43	2,266,965,287.46
债券	5,704,625,402.83	2,936,412,087.43
其中: 标准券	1,071,574,271.20	1,305,600,000.00
国债	1,806,687,295.83	60,976,787.83
金融债	1,383,588,686.96	356,103,429.14
其他	1,442,775,148.84	1,213,731,870.46
减: 减值准备	2,168,009,445.85	2,160,391,356.65
合 计	5,739,901,143.41	3,042,986,018.24

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	上年年末余额
股票质押式回购	2,203,285,186.43	2,266,965,287.46
债券质押式回购	1,957,000,628.90	2,311,607,081.32
债券买断式回购	3,747,624,773.93	517,055,006.11
约定购回式证券	-	107,750,000.00
减: 减值准备	2,168,009,445.85	2,160,391,356.65
合 计	5,739,901,143.41	3,042,986,018.24

(3) 股票质押回购的剩余期限

剩余期限	期末余额	上年年末余额
一个月内	-	-
一个月至三个月内	-	190,380,383.54
三个月至一年内	144,730,667.13	18,000,000.00
已逾期	2,058,554,519.30	2,058,584,903.92
合 计	2,203,285,186.43	2,266,965,287.46

(4) 约定购回式证券的剩余期限

剩余期限	期末余额	上年年末余额
已逾期	-	107,750,000.00

(5) 收取的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
债券	5,350,800,105.85	2,930,940,648.90
股票	493,337,220.00	573,482,800.00

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合 计	5,844,137,325.85	3,504,423,448.90
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物	4,143,382,855.00	560,406,147.40
其中: 已出售或已再次向外抵押的担保物	916,565,849.20	525,917,327.00

说明: 对于通过交易所操作的债券逆回购交易, 因其为交易所自动撮合并保证担保物足值, 因此无法获知对手方质押品信息, 故上述担保物公允价值未包括交易所债券逆回购所取得的担保物资产的公允价值。截至 2026 年 6 月 30 日, 上述交易所债券逆回购的金额为 1,071,574,271.20 元。

6、存出保证金

项 目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			4,507,556,650.98
其中: 人民币	4,503,486,952.98	1.0000	4,503,486,952.98
港币	1,000,000.00	0.8686	868,575.00
美元	470,000.00	6.8109	3,201,123.00
信用保证金			285,745,174.63
其中: 人民币	285,745,174.63	1.0000	285,745,174.63
履约保证金			135,294,972.66
其中: 人民币	135,294,972.66	1.0000	135,294,972.66
合 计			4,928,596,798.27

(续)

项 目	上年年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,653,283,814.19
其中: 人民币	1,649,077,068.19	1.0000	1,649,077,068.19
港币	1,000,000.00	0.9032	903,210.00
美元	470,000.00	7.0288	3,303,536.00
信用保证金			278,821,696.93
其中: 人民币	278,821,696.93	1.0000	278,821,696.93
履约保证金			1,928,220,319.38
其中: 人民币	1,928,220,319.38	1.0000	1,928,220,319.38
合 计			3,860,325,830.50

7、应收款项

(1) 按明细列示

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	期末余额	上年年末余额
应收证券清算款	-	2,137,204,864.23
应收手续费及佣金	187,185,009.36	164,381,918.42
应收管理人报酬	118,209,368.38	90,326,038.37
应收债权投资款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收期权费	10,338,164.38	3,915,892.16
其他	15,807,380.83	26,029,720.94
应收款项余额	355,249,922.95	2,445,568,434.12
减: 坏账准备 (按简化模型计提)	16,196,166.71	16,231,311.66
坏账准备 (按一般模型计提)	36,437,784.35	36,457,784.35
应收款项账面价值	302,615,971.89	2,392,879,338.11

(2) 账龄情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	284,569,462.95	80.11	8,383.21	2,372,598,811.17	97.02	13,227.21
1-2年	19,641,364.09	5.53	1,964,136.41	22,138,551.96	0.91	2,213,855.20
2-3年	472,080.59	0.13	94,416.12	461,321.74	0.01	92,264.35
3年以上	50,567,015.32	14.23	50,567,015.32	50,369,749.25	2.06	50,369,749.25
合 计	355,249,922.95	100.00	52,633,951.06	2,445,568,434.12	100.00	52,689,096.01

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	13,547,349.15	3.81	13,547,349.15	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	341,702,573.80	96.19	39,086,601.91	11.44	302,615,971.89	
其中:						
账龄组合	341,702,573.80	96.19	39,086,601.91	11.44	302,615,971.89	
特定款项组合	-	-	-	-	-	-
合 计	355,249,922.95	100.00	52,633,951.06	14.82	302,615,971.89	

(续)

类 别	上年年末余额
-----	--------

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	13,547,349.15	0.55	13,547,349.15	100.00	
按组合计提坏账准备	2,432,021,084.97	99.45	39,141,746.86	1.61	2,392,879,338.11
其中:					
账龄组合	294,816,220.74	12.06	39,141,746.86	13.28	255,674,473.88
特定款项组合	2,137,204,864.23	87.39	-	-	2,137,204,864.23
合 计	2,445,568,434.12	100.00	52,689,096.01	2.15	2,392,879,338.11

说明: 期末特定款项组合主要系证券清算款, 资产负债日的信用风险较低, 因此未计提坏账准备。

(4) 预期信用损失变动情况

按简化模式计提的信用损失变动情况如下:

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合 计
期初余额	-	2,319,346.76	13,911,964.90	16,231,311.66
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-43,453.21	43,453.21	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-208,957.81	173,812.86	-35,144.95
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	2,066,935.74	14,129,230.97	16,196,166.71

按一般模式计提的信用损失变动情况如下:

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合 计
期初余额	-	-	36,457,784.35	36,457,784.35
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合 计
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-20,000.00	-20,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	36,437,784.35	36,437,784.35

(5) 按欠款方归集的应收款项期末余额前五名单位情况

单位名称	应收款项 期末余额	占应收款项期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
客户1	36,800,000.00	10.36	1,880,000.00
客户2	24,183,776.65	6.81	-
客户3	23,710,000.00	6.67	23,710,000.00
客户4	10,741,156.10	3.02	-
客户5	9,800,000.00	2.76	9,800,000.00
合 计	105,234,932.75	29.62	35,390,000.00

8、交易性金融资产

项目	期末余额					初始成本合计
	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 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	初始成本 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	
债券	48,310,191,018.00	-	48,310,191,018.00	47,568,801,465.71	-	47,568,801,465.71
公募基金	8,592,161,461.77	-	8,592,161,461.77	8,403,508,498.90	-	8,403,508,498.90
股票	1,641,996,518.35	-	1,641,996,518.35	1,577,294,386.48	-	1,577,294,386.48
资管产品	3,494,176,580.19	-	3,494,176,580.19	3,486,167,037.74	-	3,486,167,037.74
信托计划	841,935,416.00	-	841,935,416.00	842,914,835.63	-	842,914,835.63

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额				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	公允价值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
银行理财产品	433,265,880.16	-	433,265,880.16	431,008,477.33	-	431,008,477.33
其他	1,275,817,129.09	-	1,275,817,129.09	1,585,934,251.89	-	1,585,934,251.89
合计	64,589,544,003.56	-	64,589,544,003.56	63,895,628,953.68	-	63,895,628,953.68

(续)

项目	上年年末余额				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	公允价值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	38,980,227,311.40	-	38,980,227,311.40	38,524,399,928.69	-	38,524,399,928.69
公募基金	8,337,423,387.95	-	8,337,423,387.95	8,187,717,142.75	-	8,187,717,142.75
股票	906,681,275.70	-	906,681,275.70	811,340,832.86	-	811,340,832.86
资管产品	1,779,546,280.22	-	1,779,546,280.22	1,985,887,141.58	-	1,985,887,141.58
信托计划	700,179,527.26	-	700,179,527.26	701,165,056.85	-	701,165,056.85
银行理财产品	528,201,442.96	-	528,201,442.96	527,816,226.38	-	527,816,226.38
其他	1,209,480,362.35	-	1,209,480,362.35	1,263,208,094.40	-	1,263,208,094.40
合计	52,441,739,587.84	-	52,441,739,587.84	52,001,534,423.51	-	52,001,534,423.51

说明: 交易性金融资产“其他”主要为本集团投资的合伙企业份额、非上市公司股权等。

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

项 目	期初余额	本期变动	期末余额
成本	9,574,123.74	-655,802.03	8,918,321.71
公允价值变动	5,734,159.66	-532,727.37	5,201,432.29
合 计	15,308,283.40	-1,188,529.40	14,119,754.00

说明: 已融出证券的担保情况参见附注六、3(4)。

(2) 变现受限的交易性金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末公允价值
债券	卖出回购质押物	27,055,605,129.27
债券	债券借贷质押物	3,569,071,724.86
债券	转融资业务保证金	142,558,829.17
公募基金	卖出回购质押物	77,637,909.93
公募基金	已融出证券	7,508,424.00
公募基金	限售基金	192,109,645.41
股票	已融出证券	6,611,330.00
股票	限售股票	25,741,922.81
资管产品	卖出回购质押物	1,246,526,079.26
券商产品	持有期限未达合同约定	13,839,565.55
合 计		32,337,210,560.26

9、其他债权投资

项 目	期 末				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
非公开定向债务工具	6,036,312.58	67,785.21	195,689.42	6,299,787.21	4,319.36
合 计	6,036,312.58	67,785.21	195,689.42	6,299,787.21	4,319.36

(续)

项 目	上年年末				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
非公开定向债务工具	6,043,136.92	170,018.63	145,401.08	6,358,556.63	4,286.35
合 计	6,043,136.92	170,018.63	145,401.08	6,358,556.63	4,286.35

(1) 期末重要的其他债权投资

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	已计提减值金额	票 据 利 率 (%)	到期日
债券 A	6,000,000.00	6,099,778.43	6,299,787.21	195,689.42	4,319.36	3.38	2029-03-01

(2) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
期初余额	4,286.35	-	-	4,286.35
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	33.01	-	-	33.01
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	4,319.36	-	-	4,319.36

10、其他权益工具投资

(1) 按项目披露

项 目	期 末		本期发生额
	初始成本	期末公允价值	确认的股利收入
股票	5,458,256,883.84	4,815,064,765.14	156,940,332.21
REITs 基金	460,351,806.19	420,869,006.22	17,608,775.08
期货会员资格投资	2,400,000.00	2,400,000.00	-
合 计	5,921,008,690.03	5,238,333,771.36	174,549,107.29

(续)

项 目	上年年末		上期发生额
	初始成本	期末公允价值	确认的股利收入
股票	3,561,490,190.87	3,611,767,999.56	47,567,980.76
REITs 基金	438,972,508.89	430,431,029.53	-
期货会员资格投资	2,400,000.00	2,400,000.00	-
合 计	4,002,862,699.76	4,044,599,029.09	47,567,980.76

说明：由于该等权益工具并非为交易目的持有，本集团将其指定为其他权益工具投资。

(2) 本期终止确认的其他权益工具

项 目	本期终止确认时的 公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或 损失本期从其他综合收益 转入留存收益的金额	处置该项投资的 原因
股票	301,499,277.33	9,526,553.81	34,852,778.33	投资战略调整

11、融券业务

(1) 融出和融入证券的公允价值

项 目	期末余额	上年年末余额
融出证券	14,119,754.00	15,308,283.40
— 交易性金融资产	14,119,754.00	15,308,283.40
— 转融通融入证券	-	-
转融通融入证券总额	-	-

注：截至 2026 年 6 月 30 日，本集团未出现融出证券违约。

(2) 融券业务担保情况

融券业务担保情况参见附注六、3（4）。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
瑞金市西部金一文化 创意产业基金（有限 合伙）	17,266,735.05	-	-	-515.56	-	-	-	-	-	17,266,219.49	-
西安西交科创股权投 资合伙企业（有限合 伙）	28,179,207.16	-	-	-1,623,581.68	-	-	-	-	-	26,555,625.48	-
合 计	45,445,942.21	-	-	-1,624,097.24	-	-	-	-	-	43,821,844.97	-

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	219,550,373.62	232,669,652.37
固定资产清理	-	-
合 计	219,550,373.62	232,669,652.37

固定资产情况

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、账面原值:						
1.期初余额	163,167,669.21	12,422,448.37	378,170,340.73	16,252,702.13	41,761,790.53	611,774,950.97
2.本期增加金额	-	362,579.65	14,692,456.49	87,938.86	333,908.23	15,476,883.23
购置	-	362,579.65	14,692,456.49	87,938.86	333,908.23	15,476,883.23
3.本期减少金额	-	267,456.56	2,374,885.30	594,786.31	424,479.94	3,661,608.11
处置或报废	-	267,456.56	2,374,885.30	594,786.31	424,479.94	3,661,608.11
4.期末余额	163,167,669.21	12,517,571.46	390,487,911.92	15,745,854.68	41,671,218.82	623,590,226.09
二、累计折旧						
1.期初余额	61,640,447.98	8,344,845.08	266,337,279.17	15,021,156.15	27,761,570.22	379,105,298.60
2.本期增加金额	3,669,771.59	586,594.32	21,744,500.12	164,154.34	1,890,421.22	28,055,441.59
计提	3,669,771.59	586,594.32	21,744,500.12	164,154.34	1,890,421.22	28,055,441.59
3.本期减少金额	-	-	2,236,404.29	576,942.71	307,540.72	3,120,887.72
处置或报废	-	-	2,236,404.29	576,942.71	307,540.72	3,120,887.72
4.期末余额	65,310,219.57	8,931,439.40	285,845,375.00	14,608,367.78	29,344,450.72	404,039,852.47
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,857,449.64	3,586,132.06	104,642,536.92	1,137,486.90	12,326,768.10	219,550,373.62
2.期初账面价值	101,527,221.23	4,077,603.29	111,833,061.56	1,231,545.98	14,000,220.31	232,669,652.37

说明:

①期末, 无抵押、担保的固定资产;

②期末, 无未办妥产权证书的固定资产;

③期末, 无闲置的固定资产。

14、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼项目	555,939,678.96	-	555,939,678.96	514,663,968.20	-	514,663,968.20
其他	31,076,308.07	-	31,076,308.07	36,850,257.72	-	36,850,257.72
合 计	587,015,987.03	-	587,015,987.03	551,514,225.92	-	551,514,225.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	期末余额
办公楼项目	514,663,968.20	41,275,710.76	-	-	555,939,678.96

(续)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
办公楼项目	958,393,600.00	79.77%	79.77%	自筹

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	949,696,383.31
2.本期增加金额	17,158,790.16
租入	17,130,360.38
其他	28,429.78
3.本期减少金额	17,746,462.64
处置	17,746,462.64
4.期末余额	949,108,710.83
二、累计折旧	
1.期初余额	566,689,842.17
2.本期增加金额	90,811,847.91
计提	90,811,847.91
3.本期减少金额	15,885,079.64
处置	15,885,079.64
4.期末余额	641,616,610.44

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	房屋及建筑物
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
1.期末账面价值	307,492,100.39
2.期初账面价值	383,006,541.14

说明: 本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注六、61。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	交易席位费	软件	土地使用权	数据资源	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,379,745.00	669,040,631.30	90,829,400.00	2,295,212.10	797,544,988.40
2.本期增加金额	-	15,238,975.63	-	-	15,238,975.63
购置	-	10,051,383.74	-	-	10,051,383.74
在建工程转入	-	5,187,591.89	-	-	5,187,591.89
3.本期减少金额	-	14,959,140.62	-	-	14,959,140.62
处置	-	14,959,140.62	-	-	14,959,140.62
4.期末余额	35,379,745.00	669,320,466.31	90,829,400.00	2,295,212.10	797,824,823.41
二、累计摊销					
1.期初余额	35,379,745.00	460,349,302.94	24,735,329.36	267,780.10	520,732,157.40
2.本期增加金额	-	40,370,728.03	1,331,799.84	229,525.80	41,932,053.67
计提	-	40,370,728.03	1,331,799.84	229,525.80	41,932,053.67
3.本期减少金额	-	14,945,933.03	-	-	14,945,933.03
处置	-	14,945,933.03	-	-	14,945,933.03
4.期末余额	35,379,745.00	485,774,097.94	26,067,129.20	497,305.90	547,718,278.04
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	交易席位费	软件	土地使用权	数据资源	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	183,546,368.37	64,762,270.80	1,797,906.20	250,106,545.37
2.期初账面价值	-	208,691,328.36	66,094,070.64	2,027,432.00	276,812,831.00

说明: 本集团截至 2026 年 6 月 30 日无用于抵押或担保的无形资产。

(2) 确认为无形资产的数据资源

项 目	自行开发的数据资源无形资产
一、账面原值	
1.期初余额	2,295,212.10
2.本期增加金额	-
内部研发	-
3.本期减少金额	-
4.期末余额	2,295,212.10
二、累计摊销	
1. 期初余额	267,780.10
2.本期增加金额	229,525.80
3.本期减少金额	-
4. 期末余额	497,305.90
三、减值准备	
1. 期初余额	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,797,906.20
2. 期初账面价值	2,027,432.00

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	-	-	-	-	5,043,686.47
收购国融证券形成的商誉	1,267,785,422.21	-	-	-	-	1,267,785,422.21
合 计	1,274,029,108.68	-	-	-	-	1,274,029,108.68

说明 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。

说明 2: 本公司于 2008 年 3 月收购西部期货, 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。

说明 3: 本公司于 2025 年 10 月收购国融证券, 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 1,267,785,422.21 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,559,748,501.89	639,937,125.47	2,551,669,534.03	637,917,383.54
衍生金融工具公允价值变动	81,694,740.24	20,423,685.05	5,247,709.67	1,311,927.41
交易性金融资产公允价值变动	236,096,961.41	59,024,240.36	240,645,823.73	60,161,455.94
其他权益工具投资公允价值变动	682,674,918.67	170,668,729.67	-	-
交易性金融负债公允价值变动	10,897,503.26	2,724,375.85	-	-
应付职工薪酬	1,746,343,108.36	436,585,777.08	1,589,701,742.08	397,425,435.52
租赁负债	424,611,398.96	106,152,849.76	446,253,452.65	111,563,363.17
无形资产摊销	2,205,086.73	551,271.68	2,205,086.73	551,271.68
风险准备金	9,630,525.29	2,407,631.32	9,056,391.06	2,264,097.76
预计负债	57,974,052.88	14,493,513.22	48,419,120.09	12,104,780.02
预提费用	4,195,176.32	1,048,794.11	4,306,680.80	1,076,670.20
可抵扣亏损	92,747,170.46	23,186,792.62	173,166,925.81	43,291,731.47
合 计	5,908,819,144.47	1,477,204,786.19	5,070,672,466.65	1,267,668,116.71

(2) 未经抵消的递延所得税负债

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	31,569,515.02	7,892,378.76	-	-
交易性金融资产公允价值变动	607,162,149.27	151,790,537.60	373,696,215.57	93,424,054.18
其他债权投资公允价值变动	195,689.42	48,922.37	145,401.08	36,350.28
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	41,736,329.33	10,434,082.33
使用权资产	404,580,343.52	101,145,085.89	427,777,372.64	106,944,343.14
非同一控制下企业合并资产评估增值	33,190,548.24	8,297,637.06	37,095,268.95	9,273,817.23
交易性金融负债公允价值变动	-	-	24,124,542.21	6,031,135.52
合 计	1,076,698,245.47	269,174,561.68	904,575,129.78	226,143,782.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	269,174,561.68	1,208,030,224.51	226,143,782.68	1,041,524,334.03
递延所得税负债	269,174,561.68	-	226,143,782.68	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	46,010,403.32	85,760,602.77
可抵扣亏损	142,758,029.69	134,347,516.61
合 计	188,768,433.01	220,108,119.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	22,176,440.13	22,176,440.13	合并纳入
2027 年	59,344,309.75	59,344,309.75	合并纳入
2028 年	15,286,658.89	15,286,658.89	合并纳入
2029 年	14,609,238.86	14,609,238.86	合并纳入
2030 年	22,930,868.98	22,930,868.98	合并纳入
2031 年	8,410,513.08	-	
合 计	142,758,029.69	134,347,516.61	

19、其他资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	期末余额	上年年末余额
预付款项	1,218,900,038.98	1,235,352,672.91
其他应收款	612,552,598.25	1,113,296,598.00
存货	285,617,535.34	128,289,348.64
其他流动资产	61,013,260.06	94,232,688.53
应收利息	787,500.00	-
应收股利	84,436,512.04	32,140,399.54
长期待摊费用	21,568,425.81	24,657,679.27
合 计	2,284,875,870.48	2,627,969,386.89

(1) 预付款项

①按账龄列示

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,172,668,677.03	96.21	-	1,186,411,611.04	96.03	-
1-2年	2,676,710.78	0.22	-	4,531,661.44	0.37	-
2-3年	41,121,317.74	3.37	-	42,448,103.31	3.44	-
3年以上	2,433,333.43	0.20	-	1,961,297.12	0.16	-
合 计	1,218,900,038.98	100.00	-	1,235,352,672.91	100.00	-

②预付款项期末余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
供应商1	非关联方	293,515,980.00	1年以内(含1年)	预付铝货款
供应商2	非关联方	227,694,560.00	1年以内(含1年)	预付铝货款
供应商3	非关联方	131,955,770.00	1年以内(含1年)	预付铝货款
供应商4	非关联方	128,270,850.00	1年以内(含1年)	预付铝货款
供应商5	非关联方	101,311,031.30	1年以内(含1年)	预付铝货款
合 计		882,748,191.30		

(2) 其他应收款

①按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
场外衍生品保证金	512,000,000.00	1,038,513,418.50

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及质保金	31,039,660.11	35,593,320.19
债权等投资款	339,374,415.25	273,049,200.24
其他	110,793,245.74	146,911,518.19
小 计	993,207,321.10	1,494,067,457.12
减: 坏账准备	380,654,722.85	380,770,859.12
账面价值	612,552,598.25	1,113,296,598.00

②按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	590,835,724.92	1,087,126,969.89
1-2 年	5,411,926.77	7,533,439.87
2-3 年	6,135,320.61	7,192,761.49
3 年以上	390,824,348.80	392,214,285.87
小 计	993,207,321.10	1,494,067,457.12
减: 坏账准备	380,654,722.85	380,770,859.12
账面价值	612,552,598.25	1,113,296,598.00

③按坏账计提方法分类

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	407,576,388.36	41.04	353,199,783.56	86.66	54,376,604.80
按组合计提坏账准备	585,630,932.74	58.96	27,454,939.29	4.69	558,175,993.45
其中: 账龄组合	73,630,932.74	7.41	27,454,939.29	37.29	46,175,993.45
特定款项组合	512,000,000.00	51.55	-	-	512,000,000.00
合 计	993,207,321.10	100.00	380,654,722.85	38.33	612,552,598.25

(续)

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	408,664,278.07	27.35	353,123,582.81	86.41	55,540,695.26
按组合计提坏账准备	1,085,403,179.05	72.65	27,647,276.31	2.55	1,057,755,902.74

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中: 账龄组合	46,889,760.55	3.14	27,647,276.31	58.96	19,242,484.24
特定款项组合	1,038,513,418.50	69.51	-	-	1,038,513,418.50
合 计	1,494,067,457.12	100.00	380,770,859.12	25.49	1,113,296,598.00

④重要的单项计提坏账准备情况

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
客户 6	100,682,605.94	100.00	100,682,605.94		- 债券违约
客户 7	21,560,000.00	100.00	21,560,000.00		- 债券违约
客户 8	40,743,561.64	100.00	40,743,561.64		- 债券违约
客户 9	30,473,424.66	100.00	30,473,424.66		- 债券违约
客户 10	24,523,283.90	100.00	24,523,283.90		- 债券违约
客户 11	53,188,921.00	100.00	53,188,921.00		- 现金流量不足
客户 12	26,288,000.00	100.00	26,288,000.00		- 预期无法收回
客户 13	39,391,283.34	21.68	8,540,874.08	30,850,409.26	预期部分可收回
客户 14	24,628,639.73	4.79	1,178,644.94	23,449,994.79	依据债务重组协议计提, 预计可收回
其他	46,096,668.15	99.83	46,020,467.40	76,200.75	预期无法收回
合 计	407,576,388.36	86.66	353,199,783.56	54,376,604.80	

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合 计
期初余额	1,181,661.70	-	379,589,197.42	380,770,859.12
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-100,000.00	-	100,000.00	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	48,569.96	-	-164,706.23	-116,136.27
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合 计
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,130,231.66	-	379,524,491.19	380,654,722.85

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
客户 15	场外衍生品保证金	143,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	14.40	-
客户 6	债权等投资款	100,682,605.94	3 年以上	10.14	100,682,605.94
客户 16	场外衍生品保证金	100,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	10.07	-
客户 17	场外衍生品保证金	80,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.05	-
客户 11	债权等投资款	53,188,921.00	3 年以上	5.36	53,188,921.00
合 计		476,871,526.94		48.01	153,871,526.94

(3) 存货

项 目	期末余额	上年年末余额
库存商品	285,617,535.34	128,289,348.64

说明: 库存商品为西部永唐期末大宗商品存货。

(4) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租入资产改良支出	21,508,517.42	11,699,365.81	13,121,492.29	72,858.15	20,013,532.79
其他	3,149,161.85	1,890,100.74	3,484,369.57	-	1,554,893.02
合 计	24,657,679.27	13,589,466.55	16,605,861.86	72,858.15	21,568,425.81

20、资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提	转回	本期减少 核销	转销	期末余额
融出资金减值准备	11,710,410.95	703,909.50	-	-	-	12,414,320.45
买入返售金融资产减值准备	2,160,391,356.65	7,618,089.20	-	-	-	2,168,009,445.85
应收款项坏账准备（简易模型）	16,231,311.66	-35,144.95	-	-	-	16,196,166.71
应收款项坏账准备（一般模型）	36,457,784.35	-20,000.00	-	-	-	36,437,784.35
应收利息坏账准备	1,854,000.00	-	-	-	-	1,854,000.00
其他应收款坏账准备	380,770,859.12	-116,136.27	-	-	-	380,654,722.85
其他债权投资减值准备	4,286.35	33.01	-	-	-	4,319.36
合 计	2,607,420,009.08	8,150,750.49	-	-	-	2,615,570,759.57

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其中, 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况:

金融工具类别	未来 12 个月 预期信用损 失	期末余额		合 计
		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)	
融出资金减值准备	4,582,211.21	3,476,746.24	4,355,363.00	12,414,320.45
买入返售金融资产减值准备	10,260.00	7,713,546.00	2,160,285,639.85	2,168,009,445.85
应收款项坏账准备(简易模型)	-	2,066,935.74	14,129,230.97	16,196,166.71
应收款项坏账准备(一般模型)	-	-	36,437,784.35	36,437,784.35
应收利息坏账准备	-	-	1,854,000.00	1,854,000.00
其他应收款坏账准备	1,130,231.66	-	379,524,491.19	380,654,722.85
其他债权投资减值准备	4,319.36	-	-	4,319.36
合 计	5,727,022.23	13,257,227.98	2,596,586,509.36	2,615,570,759.57

(续)

金融工具类别	未来 12 个月预 期信用损失	上年年末余额		合 计
		整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
应收账款坏账准备	-	2,319,346.76	50,369,749.25	52,689,096.01
其他应收款坏账准备	1,181,661.70	-	379,589,197.42	380,770,859.12
融出资金减值准备	4,066,353.24	3,285,674.54	4,358,383.17	11,710,410.95
买入返售金融资产减值准备	118,560.00	-	2,160,272,796.65	2,160,391,356.65
其他债权投资减值准备	4,286.35	-	-	4,286.35
应收利息减值准备	-	-	1,854,000.00	1,854,000.00
合 计	5,370,861.29	5,605,021.30	2,596,444,126.49	2,607,420,009.08

21、短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	235,047,518.21	114,720,717.95

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

22、应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
25 西部证券 CP001	700,000,000.00	2025/2/24	339 天	700,000,000.00	2.05%	712,187,671.23	1,140,136.99	713,327,808.22	-
25 西部证券 CP004	1,500,000,000.00	2025/5/21	365 天	1,500,000,000.00	1.74%	1,516,017,534.25	10,082,465.75	1,526,100,000.00	-
25 西部证券 CP006	1,000,000,000.00	2025/8/13	225 天	1,000,000,000.00	1.69%	1,006,482,191.78	3,935,616.44	1,010,417,808.22	-
25 西部证券 CP008	1,500,000,000.00	2025/9/17	218 天	1,500,000,000.00	1.75%	1,507,551,369.86	8,126,712.33	1,515,678,082.19	-
25 西部证券 CP009	1,500,000,000.00	2025/10/23	365 天	1,500,000,000.00	1.77%	1,505,019,041.10	13,165,890.41	-	1,518,184,931.51
26 西部证券 CP001	1,000,000,000.00	2026/1/29	225 天	1,000,000,000.00	1.68%	-	1,006,996,164.38	-	1,006,996,164.38
26 西部证券 CP002	1,000,000,000.00	2026/2/9	123 天	1,000,000,000.00	1.66%	-	1,005,593,972.60	1,005,593,972.60	-
26 西部证券 CP003	1,000,000,000.00	2026/2/27	286 天	1,000,000,000.00	1.66%	-	1,005,593,972.60	-	1,005,593,972.60
26 西部证券 CP004	1,000,000,000.00	2026/4/9	231 天	1,000,000,000.00	1.53%	-	1,003,479,178.08	-	1,003,479,178.08
26 西部证券 CP005	1,500,000,000.00	2026/5/20	271 天	1,500,000,000.00	1.49%	-	1,502,510,547.95	-	1,502,510,547.95
26 西部证券 CP006	1,500,000,000.00	2026/6/9	338 天	1,500,000,000.00	1.50%	-	1,501,294,520.55	-	1,501,294,520.55
26 西部证券 CP007	500,000,000.00	2026/6/29	74 天	500,000,000.00	1.50%	-	500,020,547.95	-	500,020,547.95
西部证券宝汇 16 号收益凭证	200,000,000.00	2025/2/28	348 天	200,000,000.00	2.15%	203,616,712.33	483,013.70	204,099,726.03	-
西部证券宝汇 22 号收益凭证	100,000,000.00	2025/10/24	104 天	100,000,000.00	1.83%	100,345,945.21	175,479.45	100,521,424.66	-
西部证券宝汇 23 号收益凭证	200,000,000.00	2025/11/11	351 天	200,000,000.00	1.96%	200,547,726.03	1,943,890.41	-	202,491,616.44
西部证券宝汇 24 号收益凭证	200,000,000.00	2025/11/11	364 天	200,000,000.00	1.96%	200,547,726.03	1,943,890.41	-	202,491,616.44
西部证券宝汇 25 号收益凭证	100,000,000.00	2026/2/12	314 天	100,000,000.00	1.95%	-	100,742,602.74	-	100,742,602.74

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
西部证券宝汇 26 号收益凭证	200,000,000.00	2026/2/12	349 天	200,000,000.00	1.95%	-	201,485,205.48	-	201,485,205.48
西部证券宝汇 27 号收益凭证	200,000,000.00	2026/2/12	356 天	200,000,000.00	1.95%	-	201,485,205.48	-	201,485,205.48
西部证券宝瑞 64 号收益凭证	200,000,000.00	2026/2/6	297 天	200,000,000.00	1.95%	-	201,549,315.07	-	201,549,315.07
西部证券宝瑞 66 号收益凭证	100,000,000.00	2026/2/27	181 天	100,000,000.00	1.70%	-	100,577,534.25	-	100,577,534.25
西部证券宝瑞 67 号收益凭证	200,000,000.00	2026/2/27	364 天	200,000,000.00	1.95%	-	201,324,931.51	-	201,324,931.51
西部证券宝瑞 68 号收益凭证	200,000,000.00	2026/3/5	364 天	200,000,000.00	1.95%	-	201,260,821.92	-	201,260,821.92
西部证券宝瑞 70 号收益凭证	100,000,000.00	2026/3/12	274 天	100,000,000.00	1.90%	-	100,577,808.22	-	100,577,808.22
西部证券宝瑞 71 号收益凭证	100,000,000.00	2026/3/26	364 天	100,000,000.00	1.95%	-	100,518,219.18	-	100,518,219.18
西部证券宝瑞 72 号收益凭证	200,000,000.00	2026/4/9	365 天	200,000,000.00	1.92%	-	200,873,205.48	-	200,873,205.48
西部证券宝瑞 74 号收益凭证	200,000,000.00	2026/5/26	364 天	200,000,000.00	1.76%	-	200,347,178.08	-	200,347,178.08
国融安享 25107 号	10,060,000.00	2025/12/31	188 天	10,060,000.00	2.50%	10,060,689.04	124,716.42	-	10,185,405.46
国融安享 2603 号	3,600,000.00	2026/1/8	187 天	3,600,000.00	2.50%	-	3,642,904.12	-	3,642,904.12
国融安享 2606 号	5,930,000.00	2026/1/15	187 天	5,930,000.00	2.50%	-	5,997,829.45	-	5,997,829.45
国融安享 2609 号	13,640,000.00	2026/1/22	187 天	13,640,000.00	2.50%	-	13,789,479.45	-	13,789,479.45
国融安享 2612 号	2,000,000.00	2026/1/29	187 天	2,000,000.00	2.50%	-	2,020,958.92	-	2,020,958.92
国融安享 2651 号	30,000,000.00	2026/5/15	95 天	30,000,000.00	2.10%	-	30,081,123.29	-	30,081,123.29
国融安享 2555 号	50,000,000.00	2025/8/26	365 天	50,000,000.00	2.40%	50,420,821.93	595,068.50	-	51,015,890.43
国融安享 2641 号	30,000,000.00	2026/4/22	181 天	30,000,000.00	2.30%	-	30,132,328.77	-	30,132,328.77

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国融安享 2581 号	50,000,000.00	2025/10/31	361 天	50,000,000.00	2.65%	50,225,068.50	657,054.81	-	50,882,123.31
国融安享 2652 号	25,000,000.00	2026/5/20	181 天	25,000,000.00	2.30%	-	25,066,164.38	-	25,066,164.38
国融安享 2642 号	45,000,000.00	2026/5/8	228 天	45,000,000.00	2.30%	-	45,153,123.28	-	45,153,123.28
国融安享 2615 号	50,000,000.00	2026/1/29	329 天	50,000,000.00	2.50%	-	50,523,972.60	-	50,523,972.60
国融安享 2616 号	30,000,000.00	2026/1/30	364 天	30,000,000.00	2.50%	-	30,312,328.78	-	30,312,328.78
国融安享 2556 号	8,410,000.00	2025/9/5	186 天	8,410,000.00	2.30%	8,472,533.54	36,036.27	8,508,569.81	-
国融安享 2558 号	5,250,000.00	2025/9/11	187 天	5,250,000.00	2.30%	5,287,052.06	24,811.64	5,311,863.70	-
国融安享 2560 号	3,680,000.00	2025/9/18	187 天	3,680,000.00	2.30%	3,704,348.49	19,015.02	3,723,363.51	-
国融安享 2563 号	5,210,000.00	2025/9/25	187 天	5,210,000.00	2.30%	5,242,173.53	29,218.83	5,271,392.36	-
国融安享 2567 号	7,600,000.00	2025/10/10	186 天	7,600,000.00	2.50%	7,643,205.48	53,616.44	7,696,821.92	-
国融安享 2570 号	9,630,000.00	2025/10/16	187 天	9,630,000.00	2.50%	9,680,788.35	72,554.80	9,753,343.15	-
国融安享 2573 号	13,110,000.00	2025/10/23	187 天	13,110,000.00	2.50%	13,172,856.17	105,059.58	13,277,915.75	-
国融安享 2576 号	4,970,000.00	2025/10/30	194 天	4,970,000.00	2.50%	4,991,445.89	44,593.84	5,036,039.73	-
国融安享 2582 号	25,000,000.00	2025/10/29	195 天	25,000,000.00	2.60%	25,113,972.61	233,287.66	25,347,260.27	-
国融安享 2583 号	12,050,000.00	2025/11/6	187 天	12,050,000.00	2.50%	12,096,219.18	108,119.86	12,204,339.04	-
国融安享 2586 号	18,900,000.00	2025/11/13	187 天	18,900,000.00	2.50%	18,963,431.51	178,643.83	19,142,075.34	-
国融安享 2589 号	7,180,000.00	2025/11/20	187 天	7,180,000.00	2.50%	7,200,654.80	71,308.21	7,271,963.01	-
国融安享 2592 号	11,990,000.00	2025/11/27	187 天	11,990,000.00	2.50%	12,018,743.15	124,827.40	12,143,570.55	-
国融安享 2595 号	19,210,000.00	2025/12/4	187 天	19,210,000.00	2.50%	19,246,841.10	209,204.79	19,456,045.89	-

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	面值	起息日期	债券 期限	发行金额	票面 利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
国融安享 2598 号	5,090,000.00	2025/12/11	187 天	5,090,000.00	2.50%	5,097,321.23	57,872.61	5,155,193.84	-
国融安享 25101 号	4,030,000.00	2025/12/18	187 天	4,030,000.00	2.50%	4,033,864.38	47,752.74	4,081,617.12	-
国融安享 25104 号	11,710,000.00	2025/12/25	187 天	11,710,000.00	2.50%	11,715,614.38	144,369.87	11,859,984.25	-
国融安享 2601 号	30,000,000.00	2026/1/7	97 天	30,000,000.00	2.30%	-	30,183,369.86	30,183,369.86	-
合 计	-	-	-	-	-	7,236,703,563.14	9,647,068,743.43	6,281,163,551.02	10,602,608,755.55

23、拆入资金

种 类	期末余额	上年年末余额
银行金融机构拆入资金	3,905,752,746.62	4,040,449,897.82
转融通拆入资金	2,794,454,249.99	3,076,986,636.20
合 计	6,700,206,996.61	7,117,436,534.02

其中: 转融通融入资金

剩余期限	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
一个月内	554,817,994.44	1.90%	554,563,377.77	1.68%-2.1%
一个月至三个月内	1,227,027,499.99	1.80%-1.91%	1,138,224,438.89	1.63%-2.75%
三个月至十二个月内	1,012,608,755.56	1.68%-1.85%	1,384,198,819.54	1.83%-2.98%
合 计	2,794,454,249.99		3,076,986,636.20	

24、交易性金融负债

类 别	期末余额			上年年末余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合 计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合 计
归属合并结构化主体其他份额持有人的权益	142,415,418.01	-	142,415,418.01	143,997,451.48	-	143,997,451.48
债券	2,497,169,934.49	-	2,497,169,934.49	3,271,379,503.76	-	3,271,379,503.76
收益凭证	-	888,958,460.92	888,958,460.92	-	883,642,357.25	883,642,357.25
合 计	2,639,585,352.50	888,958,460.92	3,528,543,813.42	3,415,376,955.24	883,642,357.25	4,299,019,312.49

说明:

(1) 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。

(2) 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为公司发行的挂钩指数、黄金浮动型收益凭证, 截至 2026 年 6 月 30 日, 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值并未发生由于本公司自身信用风险变化导致的重大变动。

25、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别

品 种	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

品 种	期末余额	上年年末余额
债券	29,081,046,716.99	16,160,759,755.94
其中: 国债	12,002,464,927.40	3,705,918,592.33
中期票据	3,766,673,387.78	2,389,825,260.00
企业债	257,843,892.38	91,200,000.00
金融债券	3,665,460,903.75	1,861,706,028.12
政府债券	5,022,864,827.22	794,850,083.29
同业存单	1,194,775,981.62	4,195,221,780.77
短期融资券	506,695,311.29	950,815,064.37
公司债券	751,395,811.64	182,700,000.00
非公开定向债务融资工具	1,912,871,673.91	1,988,522,947.06
基金	938,515,400.80	-
合 计	30,019,562,117.79	16,160,759,755.94

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	上年年末余额
质押式卖出回购	28,698,539,218.72	14,945,048,199.61
买断式卖出回购	428,781,498.27	182,786,853.70
质押式报价回购	892,241,400.80	1,032,924,702.63
合 计	30,019,562,117.79	16,160,759,755.94

(3) 卖出回购金融资产款的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
债券	32,216,593,724.65	17,238,082,604.94
其中: 国债	13,431,601,192.27	2,610,823,879.47
中期票据	4,166,601,566.60	2,707,641,997.39
企业债	300,270,630.26	108,498,047.70
政府债券	5,358,103,030.44	1,062,863,673.88
短期融资券	561,433,232.03	1,029,287,769.45
公司债券	1,078,219,684.92	359,936,228.62
其他	7,320,364,388.13	9,359,031,008.43
基金	1,324,163,989.19	1,478,875,845.19

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
合 计	33,540,757,713.84	18,716,958,450.13

说明：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 28,379,769,118.45 元的证券外还包括债券借贷业务借入的公允价值为 1,336,567,817.89 元的债券，买断式回购取得的公允价值为 3,824,420,777.50 元的债券。

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期 限	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
一个月内	892,241,400.80	1.05%-5.08%	1,032,924,702.63	1.10%-5.08%
一个月至三个月内	-	-	-	-
合 计	892,241,400.80		1,032,924,702.63	

26、代理买卖证券款

项 目	期末余额	上年年末余额
普通经纪业务		
其中：机构	5,768,289,294.73	6,617,649,947.08
个人	25,391,862,292.20	23,843,550,244.55
小计	31,160,151,586.93	30,461,200,191.63
信用业务		
其中：机构	331,300,181.78	513,517,172.56
个人	2,135,390,330.99	1,725,632,932.14
小计	2,466,690,512.77	2,239,150,104.70
合 计	33,626,842,099.70	32,700,350,296.33

27、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,204,947,685.21	1,213,737,430.82	1,162,387,181.54	1,256,297,934.49
递延薪酬	1,188,185,843.49	-	81,980,940.88	1,106,204,902.61
辞退福利	-	3,771,196.81	3,771,196.81	-
离职后福利-设定提存计划	39,359,627.68	123,178,244.10	117,306,246.82	45,231,624.96
合 计	2,432,493,156.38	1,340,686,871.73	1,365,445,566.05	2,407,734,462.06

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补 贴	1,003,582,396.84	1,066,438,930.80	1,039,459,725.93	1,030,561,601.71
职工福利费	-	14,779,911.28	14,779,911.28	-
社会保险费	21,595,142.06	52,310,331.64	41,722,325.97	32,183,147.73
其中: 医疗保险费	21,588,664.89	51,073,867.70	40,609,593.89	32,052,938.70
工伤保险费	6,477.17	1,100,780.38	977,048.52	130,209.03
生育保险费	-	135,683.56	135,683.56	-
住房公积金	407,993.28	63,365,027.76	58,426,536.70	5,346,484.34
职工教育经费	178,278,944.26	10,022,280.61	1,727,778.93	186,573,445.94
工会经费	806,632.49	6,307,343.58	5,480,721.30	1,633,254.77
残疾人保障金	-	8,743.15	8,743.15	-
其他	276,576.28	504,862.00	781,438.28	-
合 计	1,204,947,685.21	1,213,737,430.82	1,162,387,181.54	1,256,297,934.49

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中: 1. 基本养老保险费	4,298,978.53	84,177,018.26	78,403,364.23	10,072,632.56
2. 失业保险费	2,151,107.29	3,099,090.72	2,870,566.24	2,379,631.77
3. 企业年金缴费	32,909,541.86	35,902,135.12	36,032,316.35	32,779,360.63
合 计	39,359,627.68	123,178,244.10	117,306,246.82	45,231,624.96

28、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	174,772,798.58	148,528,290.39
增值税	64,276,277.97	48,631,227.38
个人所得税	7,583,928.02	13,278,981.26
个人所得税/限售股出售	10,168,072.00	11,137,596.54
城市维护建设税	4,174,790.44	3,243,193.60
教育费附加	1,897,883.76	1,494,116.69
地方教育费附加	1,252,599.78	983,006.83
防洪基金	2,634,373.37	496,627.59

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

税 项	期末余额	上年年末余额
其他	1,083,114.81	1,487,925.67
合 计	267,843,838.73	229,280,965.95

29、应付款项

项 目	期末余额	上年年末余额
证券清算款	274,395,578.90	-
工程款、资产购置款	118,392,858.46	126,230,392.95
员工风险金	15,191,825.30	27,398,547.04
应付管理费、托管费	19,354,024.56	27,130,321.78
应付尾随佣金、服务款	79,895,462.23	61,587,717.57
投资者保护基金	17,300,102.40	16,665,968.81
应付票据	97,580,000.00	315,097,770.00
其他	175,012,790.87	79,812,133.26
合 计	797,122,642.72	653,922,851.41

按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	635,157,560.08	486,505,185.54
1-2 年	139,282,547.99	139,687,792.02
2-3 年	3,286,754.13	4,013,064.55
3 年以上	19,395,780.52	23,716,809.30
合 计	797,122,642.72	653,922,851.41

30、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	152,100,545.41	133,761,097.93
预收手续费及佣金收入	8,195,352.95	7,635,272.21
合 计	160,295,898.36	141,396,370.14

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

31、应付债券

债券名称	面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否 违约
23 西部 02	1,000,000,000.00	2023/2/8	3 年	1,000,000,000.00	3.45%	1,030,772,427.26	3,727,572.74	1,034,500,000.00	-	否
23 西部 03	500,000,000.00	2023/6/21	3 年	500,000,000.00	3.06%	507,770,816.85	7,529,183.15	515,300,000.00	-	否
23 西部 04	1,000,000,000.00	2023/7/26	3 年	1,000,000,000.00	2.90%	1,011,821,238.39	15,147,816.54	-	1,026,969,054.93	否
23 西部 05	1,000,000,000.00	2023/8/14	3 年	1,000,000,000.00	2.95%	1,010,468,342.79	15,398,125.38	-	1,025,866,468.17	否
24 西部 01	1,000,000,000.00	2024/4/18	3 年	1,000,000,000.00	2.40%	1,017,198,485.56	12,318,279.84	24,000,000.00	1,005,516,765.40	否
24 西部 02	1,000,000,000.00	2024/6/4	3 年	1,000,000,000.00	2.29%	1,012,452,694.83	11,765,643.07	22,900,000.00	1,001,318,337.90	否
24 西部 03	1,600,000,000.00	2024/8/19	3 年	1,600,000,000.00	2.12%	1,612,518,299.61	17,463,066.30	-	1,629,981,365.91	否
24 西部 04	800,000,000.00	2024/9/26	3 年	800,000,000.00	2.14%	804,857,129.20	8,811,532.44	-	813,668,661.64	否
24 西部 05	700,000,000.00	2024/11/14	3 年	700,000,000.00	2.19%	701,738,076.70	7,885,089.30	-	709,623,166.00	否
25 西部 01	1,000,000,000.00	2025/1/13	3 年	1,000,000,000.00	1.86%	1,017,330,183.35	9,614,427.30	18,600,000.00	1,008,344,610.65	否
25 西部 02	1,000,000,000.00	2025/3/13	3 年	1,000,000,000.00	2.25%	1,017,375,364.35	11,562,038.36	22,500,000.00	1,006,437,402.71	否
25 西部 K1	1,000,000,000.00	2025/6/3	3 年	1,000,000,000.00	1.92%	1,009,672,895.34	9,909,324.00	19,200,000.00	1,000,382,219.34	否
25 西部 03	1,000,000,000.00	2025/6/18	3 年	1,000,000,000.00	1.85%	1,009,264,812.56	9,559,503.43	18,500,000.00	1,000,324,315.99	否
25 西部 04	1,500,000,000.00	2025/11/13	3 年	1,500,000,000.00	1.98%	1,502,273,871.26	15,312,179.82	-	1,517,586,051.08	否
26 西部 01	1,000,000,000.00	2026/3/24	3 年	1,000,000,000.00	1.83%	-	1,004,418,927.51	-	1,004,418,927.51	否
26 西部 02	2,000,000,000.00	2026/4/24	3 年	2,000,000,000.00	1.76%	-	2,005,335,210.06	-	2,005,335,210.06	否
26 西部 03	1,000,000,000.00	2026/5/26	3 年	1,000,000,000.00	1.72%	-	1,001,082,846.85	-	1,001,082,846.85	否
26 国融 01	500,000,000.00	2026/1/19	3 年	500,000,000.00	2.47%	-	505,515,205.46	-	505,515,205.46	否
26 国融 02	500,000,000.00	2026/2/5	3 年	500,000,000.00	2.38%	-	504,760,000.00	-	504,760,000.00	否
国融安享 2402 号	10,000,000.00	2024/1/4	733 天	10,000,000.00	3.70%	10,737,972.64	5,068.46	10,743,041.10	-	否
国融安享 2404 号	10,000,000.00	2024/1/11	733 天	10,000,000.00	3.70%	10,730,876.75	12,164.35	10,743,041.10	-	否
国融安享 2406 号	10,000,000.00	2024/1/18	733 天	10,000,000.00	3.70%	10,723,780.86	19,260.24	10,743,041.10	-	否
国融安享 2408 号	10,000,000.00	2024/1/25	733 天	10,000,000.00	3.70%	10,716,684.97	26,356.13	10,743,041.10	-	否
国融安享 2410 号	10,000,000.00	2024/2/1	733 天	10,000,000.00	3.70%	10,709,589.08	33,452.02	10,743,041.10	-	否
国融安享 2412 号	5,000,000.00	2024/2/8	733 天	5,000,000.00	3.70%	5,351,246.59	20,273.96	5,371,520.55	-	否
国融安享 2414 号	4,970,000.00	2024/2/22	733 天	4,970,000.00	3.70%	5,312,085.75	27,205.67	5,339,291.42	-	否
国融安享 2416 号	5,000,000.00	2024/2/29	733 天	5,000,000.00	3.70%	5,340,602.76	30,917.79	5,371,520.55	-	否
国融安享 2419 号	2,960,000.00	2024/3/7	733 天	2,960,000.00	3.50%	3,148,750.65	19,300.86	3,168,051.51	-	否
国融安享 2421 号	2,960,000.00	2024/3/14	733 天	2,960,000.00	3.50%	3,146,763.80	21,287.71	3,168,051.51	-	否
国融安享 2423 号	3,000,000.00	2024/3/21	733 天	3,000,000.00	3.50%	3,187,274.01	23,589.00	3,210,863.01	-	否
国融安享 2425 号	3,000,000.00	2024/3/28	733 天	3,000,000.00	3.50%	3,185,260.30	25,602.71	3,210,863.01	-	否
国融安享 2427 号	3,000,000.00	2024/4/8	729 天	3,000,000.00	3.50%	3,182,095.93	27,616.40	3,209,712.33	-	否
国融安享 2429 号	3,000,000.00	2024/4/11	733 天	3,000,000.00	3.50%	3,181,232.91	29,630.10	3,210,863.01	-	否

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债券名称	面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否 违约
国融安享 2431 号	2,980,000.00	2024/4/18	733 天	2,980,000.00	3.50%	3,158,024.41	31,432.85	3,189,457.26	-	否
国融安享 2433 号	3,000,000.00	2024/4/25	733 天	3,000,000.00	3.50%	3,177,205.52	33,657.49	3,210,863.01	-	否
国融安享 2435 号	3,000,000.00	2024/5/9	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,163,282.23	35,531.47	3,198,813.70	-	否
国融安享 2437 号	3,000,000.00	2024/5/16	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,161,383.60	37,430.10	3,198,813.70	-	否
国融安享 2439 号	3,000,000.00	2024/5/23	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,159,484.97	39,328.73	3,198,813.70	-	否
国融安享 2441 号	3,000,000.00	2024/5/30	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,157,586.34	41,227.36	3,198,813.70	-	否
国融安享 2443 号	2,960,000.00	2024/6/6	733 天	2,960,000.00	3.30%	3,113,611.82	42,551.03	3,156,162.85	-	否
国融安享 2445 号	2,980,000.00	2024/6/13	733 天	2,980,000.00	3.30%	3,132,763.73	44,724.54	3,177,488.27	-	否
国融安享 2533 号	5,000,000.00	2025/6/19	397 天	5,000,000.00	2.60%	5,069,808.23	64,465.76	-	5,134,273.99	否
国融安享 2534 号	10,000,000.00	2025/6/19	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,150,356.16	138,849.31	-	10,289,205.47	否
国融安享 2537 号	6,000,000.00	2025/7/3	397 天	6,000,000.00	2.40%	6,071,802.76	71,408.24	-	6,143,211.00	否
国融安享 2538 号	10,000,000.00	2025/7/3	733 天	10,000,000.00	2.60%	10,129,643.82	128,931.50	-	10,258,575.32	否
国融安享 2539 号	6,000,000.00	2025/7/10	397 天	6,000,000.00	2.40%	6,069,041.11	71,408.24	-	6,140,449.35	否
国融安享 2540 号	10,000,000.00	2025/7/10	733 天	10,000,000.00	2.60%	10,124,657.52	128,931.50	-	10,253,589.02	否
国融安享 2541 号	6,000,000.00	2025/7/17	397 天	6,000,000.00	2.40%	6,066,279.47	71,408.24	-	6,137,687.71	否
国融安享 2542 号	10,000,000.00	2025/7/17	733 天	10,000,000.00	2.60%	10,119,671.22	128,931.50	-	10,248,602.72	否
国融安享 2553 号	2,390,000.00	2025/8/28	396 天	2,390,000.00	2.40%	2,409,800.98	28,444.27	-	2,438,245.25	否
国融安享 2554 号	4,190,000.00	2025/8/28	733 天	4,190,000.00	2.60%	4,227,606.68	54,022.30	-	4,281,628.98	否
国融安享 2619 号	2,960,000.00	2026/2/12	397 天	2,960,000.00	2.60%	-	2,989,308.06	-	2,989,308.06	否
国融安享 2620 号	3,000,000.00	2026/2/12	733 天	3,000,000.00	2.80%	-	3,031,989.05	-	3,031,989.05	否
国融安享 2621 号	3,000,000.00	2026/2/26	397 天	3,000,000.00	2.60%	-	3,026,712.34	-	3,026,712.34	否
国融安享 2622 号	3,000,000.00	2026/2/26	733 天	3,000,000.00	2.80%	-	3,028,767.13	-	3,028,767.13	否
国融安享 2623 号	5,000,000.00	2026/3/5	397 天	5,000,000.00	2.40%	-	5,038,794.51	-	5,038,794.51	否
国融安享 2624 号	5,000,000.00	2026/3/5	733 天	5,000,000.00	2.50%	-	5,040,410.96	-	5,040,410.96	否
国融安享 2629 号	4,960,000.00	2026/3/26	397 天	4,960,000.00	2.40%	-	4,991,635.29	-	4,991,635.29	否
国融安享 2630 号	5,000,000.00	2026/3/26	733 天	5,000,000.00	2.50%	-	5,033,219.17	-	5,033,219.17	否
国融安享 2625 号	5,000,000.00	2026/3/12	397 天	5,000,000.00	2.40%	-	5,036,493.14	-	5,036,493.14	否
国融安享 2626 号	5,000,000.00	2026/3/12	733 天	5,000,000.00	2.50%	-	5,038,013.70	-	5,038,013.70	否
国融安享 2628 号	4,970,000.00	2026/3/19	733 天	4,970,000.00	2.50%	-	5,005,402.74	-	5,005,402.74	否
国融安享 2627 号	4,980,000.00	2026/3/19	397 天	4,980,000.00	2.40%	-	5,014,055.01	-	5,014,055.01	否
国融安享 2631 号	460,000.00	2026/4/2	390 天	460,000.00	2.35%	-	462,665.48	-	462,665.48	否
国融安享 2632 号	500,000.00	2026/4/2	740 天	500,000.00	2.45%	-	503,020.55	-	503,020.55	否
国融安享 2633 号	3,000,000.00	2026/4/9	397 天	3,000,000.00	2.35%	-	3,016,031.51	-	3,016,031.51	否
国融安享 2634 号	3,000,000.00	2026/4/9	733 天	3,000,000.00	2.45%	-	3,016,713.71	-	3,016,713.71	否
国融安享 2637 号	3,000,000.00	2026/4/23	397 天	3,000,000.00	2.35%	-	3,013,327.40	-	3,013,327.40	否

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否 违约
国融安享 2638 号	3,000,000.00	2026/4/23	733 天	3,000,000.00	2.45%	-	3,013,894.53	-	3,013,894.53	否
国融安享 2635 号	2,970,000.00	2026/4/16	397 天	2,970,000.00	2.35%	-	2,984,532.66	-	2,984,532.66	否
国融安享 2636 号	3,000,000.00	2026/4/16	733 天	3,000,000.00	2.45%	-	3,015,304.12	-	3,015,304.12	否
国融安享 2639 号	3,000,000.00	2026/4/30	397 天	3,000,000.00	2.35%	-	3,011,975.34	-	3,011,975.34	否
国融安享 2640 号	3,000,000.00	2026/4/30	740 天	3,000,000.00	2.45%	-	3,012,484.94	-	3,012,484.94	否
国融安享 2643 号	5,000,000.00	2026/5/7	397 天	5,000,000.00	2.35%	-	5,017,705.48	-	5,017,705.48	否
国融安享 2644 号	5,000,000.00	2026/5/7	733 天	5,000,000.00	2.45%	-	5,018,458.90	-	5,018,458.90	否
国融安享 2645 号	3,500,000.00	2026/5/14	397 天	3,500,000.00	2.35%	-	3,510,816.43	-	3,510,816.43	否
国融安享 2646 号	5,000,000.00	2026/5/14	733 天	5,000,000.00	2.45%	-	5,016,109.59	-	5,016,109.59	否
国融安享 2647 号	7,500,000.00	2026/5/21	397 天	7,500,000.00	2.35%	-	7,519,797.94	-	7,519,797.94	否
国融安享 2648 号	7,500,000.00	2026/5/21	733 天	7,500,000.00	2.45%	-	7,520,640.41	-	7,520,640.41	否
国融安享 2649 号	4,990,000.00	2026/5/28	397 天	4,990,000.00	2.35%	-	5,000,923.32	-	5,000,923.32	否
国融安享 2650 号	5,000,000.00	2026/5/28	733 天	5,000,000.00	2.45%	-	5,011,410.96	-	5,011,410.96	否
国融安享 2654 号	15,000,000.00	2026/6/4	733 天	15,000,000.00	2.45%	-	15,027,184.93	-	15,027,184.93	否
国融安享 2653 号	15,000,000.00	2026/6/4	397 天	15,000,000.00	2.35%	-	15,026,075.34	-	15,026,075.34	否
国融安享 2655 号	14,980,000.00	2026/6/11	397 天	14,980,000.00	2.35%	-	14,999,289.32	-	14,999,289.32	否
国融安享 2656 号	14,990,000.00	2026/6/11	733 天	14,990,000.00	2.45%	-	15,010,123.56	-	15,010,123.56	否
国融安享 2657 号	15,000,000.00	2026/6/18	397 天	15,000,000.00	2.35%	-	15,012,554.79	-	15,012,554.79	否
国融安享 2658 号	15,000,000.00	2026/6/18	733 天	15,000,000.00	2.45%	-	15,013,089.04	-	15,013,089.04	否
国融安享 2659 号	27,990,000.00	2026/6/25	397 天	27,990,000.00	2.35%	-	28,000,812.58	-	28,000,812.58	否
国融安享 2660 号	11,990,000.00	2026/6/25	734 天	11,990,000.00	2.45%	-	11,994,828.85	-	11,994,828.85	否
国融安享 2476 号	2,960,000.00	2024/9/26	732 天	2,960,000.00	3.30%	3,083,638.78	48,438.57	-	3,132,077.35	否
国融安享 2478 号	2,000,000.00	2024/10/10	733 天	2,000,000.00	3.10%	2,076,098.60	30,745.19	-	2,106,843.79	否
国融安享 2486 号	7,870,000.00	2024/10/16	733 天	7,870,000.00	3.10%	8,165,437.66	120,982.39	-	8,286,420.05	否
国融安享 2484 号	2,000,000.00	2024/10/31	733 天	2,000,000.00	3.10%	2,072,531.47	30,745.19	-	2,103,276.66	否
国融安享 2461 号	3,000,000.00	2024/8/8	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,138,600.03	49,093.16	-	3,187,693.19	否
国融安享 2472 号	3,000,000.00	2024/9/12	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,129,106.87	49,093.16	-	3,178,200.03	否
国融安享 2474 号	3,000,000.00	2024/9/19	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,127,208.24	49,093.16	-	3,176,301.40	否
国融安享 2480 号	75,950,000.00	2024/10/17	733 天	75,950,000.00	3.10%	78,794,691.68	1,167,549.19	-	79,962,240.87	否
国融安享 2509 号	4,980,000.00	2025/3/27	397 天	4,980,000.00	2.90%	5,090,787.97	46,293.51	5,137,081.48	-	否
国融安享 2510 号	5,000,000.00	2025/3/27	733 天	5,000,000.00	3.10%	5,118,904.11	76,863.01	-	5,195,767.12	否
国融安享 2543 号	6,000,000.00	2025/7/24	397 天	6,000,000.00	2.40%	6,063,517.82	71,408.24	-	6,134,926.06	否
国融安享 2544 号	9,830,000.00	2025/7/24	733 天	9,830,000.00	2.60%	9,942,735.28	126,739.67	-	10,069,474.95	否
国融安享 2545 号	3,930,000.00	2025/7/31	397 天	3,930,000.00	2.40%	3,969,795.29	46,772.39	-	4,016,567.68	否
国融安享 2546 号	5,750,000.00	2025/7/31	733 天	5,750,000.00	2.60%	5,813,076.71	74,135.61	-	5,887,212.32	否

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债券名称	面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否 违约
国融安享 2547 号	5,000,000.00	2025/8/7	397 天	5,000,000.00	2.40%	5,048,328.76	59,506.84	-	5,107,835.60	否
国融安享 2548 号	7,520,000.00	2025/8/7	733 天	7,520,000.00	2.60%	7,598,743.68	96,956.50	-	7,695,700.18	否
国融安享 2549 号	3,450,000.00	2025/8/14	397 天	3,450,000.00	2.40%	3,481,758.91	41,059.73	-	3,522,818.64	否
国融安享 2550 号	6,380,000.00	2025/8/14	733 天	6,380,000.00	2.60%	6,443,625.20	82,258.30	-	6,525,883.50	否
国融安享 2551 号	1,650,000.00	2025/8/21	397 天	1,650,000.00	2.40%	1,664,429.58	19,637.26	-	1,684,066.84	否
国融安享 2552 号	4,490,000.00	2025/8/21	733 天	4,490,000.00	2.60%	4,532,538.13	57,890.24	-	4,590,428.37	否
国融安享 25105 号	1,130,000.00	2025/12/25	397 天	1,130,000.00	2.60%	1,130,563.45	14,569.26	-	1,145,132.71	否
国融安享 25110 号	30,000,000.00	2025/12/25	544 天	30,000,000.00	2.70%	30,015,534.25	401,671.23	-	30,417,205.48	否
国融安享 25106 号	4,290,000.00	2025/12/25	733 天	4,290,000.00	2.80%	4,292,303.67	59,566.35	-	4,351,870.02	否
国融安享 2604 号	1,150,000.00	2026/1/8	390 天	1,150,000.00	2.60%	-	1,164,253.69	-	1,164,253.69	否
国融安享 2605 号	15,180,000.00	2026/1/8	733 天	15,180,000.00	2.80%	-	15,382,621.81	-	15,382,621.81	否
国融安享 2607 号	3,470,000.00	2026/1/15	397 天	3,470,000.00	2.60%	-	3,511,278.74	-	3,511,278.74	否
国融安享 2608 号	9,110,000.00	2026/1/15	733 天	9,110,000.00	2.80%	-	9,226,707.84	-	9,226,707.84	否
国融安享 2610 号	38,610,000.00	2026/1/22	397 天	38,610,000.00	2.60%	-	39,050,048.21	-	39,050,048.21	否
国融安享 2611 号	7,680,000.00	2026/1/22	747 天	7,680,000.00	2.80%	-	7,774,264.11	-	7,774,264.11	否
国融安享 2613 号	3,000,000.00	2026/1/29	397 天	3,000,000.00	2.60%	-	3,032,695.90	-	3,032,695.90	否
国融安享 2602 号	200,000,000.00	2026/1/29	735 天	200,000,000.00	2.80%	-	202,347,397.26	-	202,347,397.26	否
国融安享 2614 号	5,000,000.00	2026/1/29	740 天	5,000,000.00	2.80%	-	5,058,684.93	-	5,058,684.93	否
国融安享 2617 号	3,000,000.00	2026/2/5	397 天	3,000,000.00	2.60%	-	3,031,200.01	-	3,031,200.01	否
国融安享 2618 号	2,990,000.00	2026/2/5	733 天	2,990,000.00	2.80%	-	3,023,488.02	-	3,023,488.02	否
国融安享 2487 号	45,000,000.00	2024/10/30	544 天	45,000,000.00	3.00%	46,583,013.64	429,041.15	47,012,054.79	-	否
国融安享 25108 号	570,000.00	2025/12/31	398 天	570,000.00	2.60%	570,040.60	7,349.08	-	577,389.68	否
国融安享 25109 号	1,800,000.00	2025/12/31	734 天	1,800,000.00	2.80%	1,800,138.08	24,992.89	-	1,825,130.97	否
国融安享 2511 号	10,000,000.00	2025/4/3	390 天	10,000,000.00	2.60%	10,194,465.74	83,342.48	10,277,808.22	-	否
国融安享 2512 号	10,000,000.00	2025/4/3	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,209,424.65	138,849.31	-	10,348,273.96	否
国融安享 2513 号	10,000,000.00	2025/4/10	397 天	10,000,000.00	2.60%	10,189,479.43	93,315.09	10,282,794.52	-	否
国融安享 2514 号	10,000,000.00	2025/4/10	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,204,054.79	138,849.31	-	10,342,904.10	否
国融安享 2515 号	10,000,000.00	2025/4/17	397 天	10,000,000.00	2.60%	10,184,493.13	98,301.39	10,282,794.52	-	否
国融安享 2516 号	10,000,000.00	2025/4/17	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,198,684.93	138,849.31	-	10,337,534.24	否
国融安享 2517 号	10,000,000.00	2025/4/24	397 天	10,000,000.00	2.60%	10,179,506.83	103,287.69	10,282,794.52	-	否
国融安享 2518 号	10,000,000.00	2025/4/24	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,193,315.06	138,849.31	-	10,332,164.37	否
国融安享 2519 号	9,820,000.00	2025/4/30	398 天	9,820,000.00	2.60%	9,992,078.69	106,325.04	10,098,403.73	-	否
国融安享 2520 号	10,000,000.00	2025/4/30	741 天	10,000,000.00	2.80%	10,188,712.32	138,849.31	-	10,327,561.63	否
国融安享 2521 号	10,000,000.00	2025/5/8	397 天	10,000,000.00	2.60%	10,169,534.23	113,260.29	10,282,794.52	-	否
国融安享 2522 号	20,000,000.00	2025/5/8	733 天	20,000,000.00	2.80%	20,365,150.68	277,698.62	-	20,642,849.30	否

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债券名称	面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否 违约
国融安享 2523 号	9,660,000.00	2025/5/15	397 天	9,660,000.00	2.60%	9,818,953.33	114,226.18	9,933,179.51	-	否
国融安享 2524 号	20,000,000.00	2025/5/15	733 天	20,000,000.00	2.80%	20,354,410.95	277,698.62	-	20,632,109.57	否
国融安享 2525 号	30,000,000.00	2025/5/22	397 天	30,000,000.00	2.60%	30,478,684.95	369,698.61	30,848,383.56	-	否
国融安享 2526 号	20,000,000.00	2025/5/22	733 天	20,000,000.00	2.80%	20,343,671.23	277,698.62	-	20,621,369.85	否
国融安享 2527 号	10,000,000.00	2025/5/29	397 天	10,000,000.00	2.60%	10,154,575.33	128,219.19	10,282,794.52	-	否
国融安享 2528 号	20,000,000.00	2025/5/29	733 天	20,000,000.00	2.80%	20,332,931.50	277,698.62	-	20,610,630.12	否
国融安享 2529 号	5,000,000.00	2025/6/5	397 天	5,000,000.00	2.60%	5,074,794.53	64,465.76	-	5,139,260.29	否
国融安享 2530 号	10,000,000.00	2025/6/5	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,161,095.89	138,849.31	-	10,299,945.20	否
国融安享 2531 号	5,000,000.00	2025/6/12	397 天	5,000,000.00	2.60%	5,072,301.38	64,465.76	-	5,136,767.14	否
国融安享 2532 号	10,000,000.00	2025/6/12	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,155,726.02	138,849.31	-	10,294,575.33	否
国融安享 2535 号	4,970,000.00	2025/6/26	397 天	4,970,000.00	2.60%	5,036,911.18	64,078.96	-	5,100,990.14	否
国融安享 2536 号	10,000,000.00	2025/6/26	733 天	10,000,000.00	2.80%	10,144,986.30	138,849.31	-	10,283,835.61	否
国融安享 2557 号	23,910,000.00	2025/9/5	388 天	23,910,000.00	2.40%	24,095,515.40	284,561.76	-	24,380,077.16	否
国融安享 2559 号	7,780,000.00	2025/9/11	397 天	7,780,000.00	2.40%	7,837,294.90	92,592.66	-	7,929,887.56	否
国融安享 2568 号	1,000,000.00	2025/10/10	396 天	1,000,000.00	2.60%	1,005,912.33	12,893.16	-	1,018,805.49	否
国融安享 2569 号	9,480,000.00	2025/10/10	732 天	9,480,000.00	2.80%	9,540,360.33	131,629.16	-	9,671,989.49	否
国融安享 2571 号	10,570,000.00	2025/10/16	397 天	10,570,000.00	2.60%	10,627,975.73	136,280.62	-	10,764,256.35	否
国融安享 2572 号	19,970,000.00	2025/10/16	733 天	19,970,000.00	2.80%	20,087,959.78	277,282.09	-	20,365,241.87	否
国融安享 2574 号	3,030,000.00	2025/10/23	397 天	3,030,000.00	2.60%	3,045,108.49	39,066.24	-	3,084,174.73	否
国融安享 2575 号	9,090,000.00	2025/10/23	733 天	9,090,000.00	2.80%	9,138,812.06	126,214.03	-	9,265,026.09	否
国融安享 2577 号	5,800,000.00	2025/10/30	397 天	5,800,000.00	2.60%	5,826,028.49	74,780.27	-	5,900,808.76	否
国融安享 2578 号	13,390,000.00	2025/10/30	733 天	13,390,000.00	2.80%	13,454,712.22	185,919.23	-	13,640,631.45	否
国融安享 2580 号	30,000,000.00	2025/10/24	543 天	30,000,000.00	2.70%	30,153,123.28	401,671.23	-	30,554,794.51	否
国融安享 2584 号	2,570,000.00	2025/11/6	397 天	2,570,000.00	2.60%	2,580,251.83	33,135.38	-	2,613,387.21	否
国融安享 2585 号	5,940,000.00	2025/11/6	733 天	5,940,000.00	2.80%	5,965,517.59	82,476.50	-	6,047,994.09	否
国融安享 2587 号	5,850,000.00	2025/11/13	397 天	5,850,000.00	2.60%	5,870,418.90	75,424.93	-	5,945,843.83	否
国融安享 2588 号	4,310,000.00	2025/11/13	733 天	4,310,000.00	2.80%	4,326,200.87	59,844.03	-	4,386,044.90	否
国融安享 2467 号	3,000,000.00	2024/8/29	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,132,904.14	49,093.16	-	3,181,997.30	否
国融安享 2482 号	2,000,000.00	2024/10/24	733 天	2,000,000.00	3.10%	2,073,720.51	30,745.19	-	2,104,465.70	否
国融安享 2590 号	11,280,000.00	2025/11/20	397 天	11,280,000.00	2.60%	11,313,747.29	145,434.74	-	11,459,182.03	否
国融安享 2591 号	6,610,000.00	2025/11/20	733 天	6,610,000.00	2.80%	6,631,296.87	91,779.38	-	6,723,076.25	否
国融安享 2463 号	3,000,000.00	2024/8/15	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,136,701.40	49,093.16	-	3,185,794.56	否
国融安享 2465 号	2,970,000.00	2024/8/22	733 天	2,970,000.00	3.30%	3,103,454.77	48,602.24	-	3,152,057.01	否
国融安享 2596 号	2,910,000.00	2025/12/4	397 天	2,910,000.00	2.60%	2,915,804.05	37,519.07	-	2,953,323.12	否
国融安享 2597 号	6,520,000.00	2025/12/4	733 天	6,520,000.00	2.80%	6,534,004.60	90,529.76	-	6,624,534.36	否

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	面值总额	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否 违约
国融安享 2449 号	3,000,000.00	2024/6/27	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,149,991.81	48,821.89	3,198,813.70	-	否
国融安享 2599 号	2,550,000.00	2025/12/11	397 天	2,550,000.00	2.60%	2,553,814.52	32,877.55	-	2,586,692.07	否
国融安享 25100 号	6,240,000.00	2025/12/11	733 天	6,240,000.00	2.80%	6,250,052.38	86,641.97	-	6,336,694.35	否
国融安享 25102 号	6,710,000.00	2025/12/18	397 天	6,710,000.00	2.60%	6,716,691.62	86,513.04	-	6,803,204.66	否
国融安享 25103 号	7,050,000.00	2025/12/18	733 天	7,050,000.00	2.80%	7,057,571.51	97,888.77	-	7,155,460.28	否
国融安享 2447 号	2,480,000.00	2024/6/20	733 天	2,480,000.00	3.30%	2,605,562.72	38,789.94	2,644,352.66	-	否
国融安享 2470 号	3,000,000.00	2024/9/5	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,131,005.50	49,093.16	-	3,180,098.66	否
国融安享 2501 号	5,000,000.00	2025/2/27	397 天	5,000,000.00	2.90%	5,122,356.18	35,356.15	5,157,712.33	-	否
国融安享 2502 号	5,000,000.00	2025/2/27	733 天	5,000,000.00	3.10%	5,130,794.52	76,863.01	-	5,207,657.53	否
国融安享 2561 号	3,380,000.00	2025/9/18	397 天	3,380,000.00	2.40%	3,403,335.89	40,226.62	-	3,443,562.51	否
国融安享 2562 号	11,040,000.00	2025/9/18	733 天	11,040,000.00	2.60%	11,122,573.15	142,340.39	-	11,264,913.54	否
国融安享 2593 号	4,010,000.00	2025/11/27	397 天	4,010,000.00	2.60%	4,019,997.54	51,701.55	-	4,071,699.09	否
国融安享 2594 号	5,110,000.00	2025/11/27	733 天	5,110,000.00	2.80%	5,123,720.00	70,952.00	-	5,194,672.00	否
国融安享 2451 号	2,610,000.00	2024/7/4	733 天	2,610,000.00	3.30%	2,738,841.04	42,711.04	-	2,781,552.08	否
国融安享 2503 号	4,960,000.00	2025/3/6	397 天	4,960,000.00	2.90%	5,078,618.77	37,831.86	5,116,450.63	-	否
国融安享 2504 号	5,000,000.00	2025/3/6	733 天	5,000,000.00	3.10%	5,127,821.92	76,863.01	-	5,204,684.93	否
国融安享 2506 号	5,000,000.00	2025/3/13	733 天	5,000,000.00	3.10%	5,124,849.31	76,863.01	-	5,201,712.32	否
国融安享 2507 号	5,000,000.00	2025/3/20	397 天	5,000,000.00	2.90%	5,114,013.71	43,698.62	5,157,712.33	-	否
国融安享 2508 号	4,980,000.00	2025/3/20	733 天	4,980,000.00	3.10%	5,101,389.24	76,555.58	-	5,177,944.82	否
国融安享 2505 号	5,000,000.00	2025/3/13	397 天	5,000,000.00	2.90%	5,116,794.54	40,917.79	5,157,712.33	-	否
国融安享 2453 号	3,000,000.00	2024/7/11	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,146,194.55	49,093.16	-	3,195,287.71	否
国融安享 2459 号	3,000,000.00	2024/8/1	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,140,498.66	49,093.16	-	3,189,591.82	否
国融安享 2564 号	2,740,000.00	2025/9/25	397 天	2,740,000.00	2.40%	2,757,656.12	32,609.76	-	2,790,265.88	否
国融安享 2565 号	8,160,000.00	2025/9/25	733 天	8,160,000.00	2.60%	8,216,963.51	105,208.12	-	8,322,171.63	否
国融安享 2455 号	3,000,000.00	2024/7/18	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,144,295.92	49,093.16	-	3,193,389.08	否
国融安享 2457 号	3,000,000.00	2024/7/25	733 天	3,000,000.00	3.30%	3,142,397.29	49,093.16	-	3,191,490.45	否
合 计	-	-	-	20,657,820,000.00		15,306,710,584.90	5,733,308,886.81	1,981,158,806.46	19,058,860,665.25	

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

32、租赁负债

剩余期限	期末余额	上年年末余额
1 年以内	133,001,821.21	131,572,606.58
1-2 年	106,109,689.30	113,752,658.07
2-5 年	51,136,421.55	77,544,899.12
5 年以上	135,756.12	-
合 计	290,383,688.18	322,870,163.77

说明: 2026 年 1 月至 6 月计提的租赁负债利息费用金额为 3,921,074.51 元, 计入到利息净收入-利息支出中。

33、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	57,974,052.88	48,419,120.09	“16 宁远高” 相关未决诉讼

说明: 2021 年 7 月 26 日子公司国融证券首次收到 “16 宁远高” 债券持有人起诉的案件材料。国融证券为 “16 宁远高” 债券的主承销商和受托管理人, 因 “16 宁远高” 到期未能清偿债券本息, 26 家债券持有人分别向人民法院提起诉讼要求国融证券承担连带赔偿责任。国融证券与其中 22 家债券持有人达成调解, 剩余 4 家债券持有人中, 3 家债券持有人相关诉讼已于 2026 年 6 月 10 日二审判决, 依据判决书国融证券承担赔偿金额为 48,419,120.09 元, 剩余 1 家债券持有人相关诉讼仍在二审过程中, 依据一审判决书, 国融证券承担赔偿金额为 9,554,932.79 元。

34、其他负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期货风险准备金	113,322,492.96	109,953,662.36
其他应付款	1,655,153,925.74	1,889,964,138.59
预收账款	1,164,775.97	8,244,319.20
待转销项税额	25,235,547.46	17,281,747.78
其他	205,326.99	166,511.76
合 计	1,795,082,069.12	2,025,610,379.69

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,239,436,432.49	1,473,648,090.28
1-2 年	33,347,132.48	30,682,449.48
2-3 年	138,661,296.59	138,553,186.59
3 年以上	243,709,064.18	247,080,412.24

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	1,655,153,925.74	1,889,964,138.59

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
沪灞办公楼项目建设资金	399,934,799.29	399,934,799.29
保证金	1,180,957,562.59	1,415,121,442.21
其他	74,261,563.86	74,907,897.09
合 计	1,655,153,925.74	1,889,964,138.59

35、股本

单位：万元

股东名称/类别	期初余数		发行 新股	送股	本期变动			期末余数	
	金额	比例(%)			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	36,038.71	8.06	-	-	-	-36,038.71	-36,038.71	-	-
无限售条件股份									
人民币普通股	410,919.46	91.94	-	-	-	36,038.71	36,038.71	446,958.17	100.00
股份总额	446,958.17	100.00	-	-	-	-	-	446,958.17	100.00

说明：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在持股 5%以上法人股东被司法冻结情形。

36、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,996,913,110.90	-	-	15,996,913,110.90

37、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,099,206.85	-	-	50,099,206.85

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	本期发生额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
					减：所得税费 用	小计			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	31,302,247.00	-677,940,876.89	-	34,852,778.33	-169,485,219.22	-543,308,436.00	-543,308,436.00	-	-512,006,189.00
其中：重新计量设定受益计划变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	31,302,247.00	-677,940,876.89	-	34,852,778.33	-169,485,219.22	-543,308,436.00	-543,308,436.00	-	-512,006,189.00
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	-119,331.01	50,321.35	-	-	12,580.34	37,741.01	37,741.01	-	-81,590.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-231,596.61	-	-	-	-	-	-	-	-231,596.61
其他债权投资公允价值变动	109,050.80	50,288.34	-	-	12,572.09	37,716.25	37,716.25	-	146,767.05
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用损失准备	3,214.80	33.01	-	-	8.25	24.76	24.76	-	3,239.56
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	31,182,915.99	-677,890,555.54	-	34,852,778.33	-169,472,638.88	-543,270,694.99	-543,270,694.99	-	-512,087,779.00

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

39、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,674,860,813.64	-	-	1,674,860,813.64

40、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,907,531,706.46	18,046,386.62	-	1,925,578,093.08

41、交易风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	1,606,951,297.55	-	-	1,606,951,297.55

42、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,502,437,773.66	3,717,684,533.35	-
调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	4,502,437,773.66	3,717,684,533.35	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,035,149,682.04	784,913,136.70	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	10%
提取一般风险准备	18,046,386.62	14,982,257.87	-
提取交易风险准备	-	-	10%
应付普通股股利	401,709,042.45	312,440,366.35	-
加: 其他综合收益结转留存收益	34,852,778.33	-3,856,816.35	-
期末未分配利润	5,152,684,804.96	4,171,318,229.48	-
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

说明: 根据 2025 年度股东大会审议通过的《公司 2025 年度利润分配方案》, 以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专户持有股份数为基数, 按照分配比例不变的原则, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元 (含税), 实际分配现金股利 401,709,042.45 元 (含税)。

43、少数股东权益

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司名称	期 末		上年年末	
	少数股权比例 (%)	余 额	少数股权比例 (%)	余 额
西部利得基金	49.0000	252,968,077.38	49.0000	234,932,833.57
国融证券	35.4039	1,468,832,679.76	35.4039	1,428,333,848.47
首创期货	49.6300	219,327,819.00	49.6300	210,481,617.23
国融基金	47.0000	23,586,359.98	47.0000	12,913,093.68
合 计		1,964,714,936.12		1,886,661,392.95

44、手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	945,776,500.38	525,139,512.53
——证券经纪业务收入	1,146,194,177.50	612,171,826.72
——代理买卖证券业务	928,001,308.22	506,021,255.59
——交易单元席位租赁	164,487,878.05	86,302,075.79
——代销金融产品业务	53,704,991.23	19,848,495.34
——证券经纪业务支出	200,417,677.12	87,032,314.19
——代理买卖证券业务	200,417,677.12	87,032,314.19
——交易单元席位租赁	-	-
——代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务净收入	66,853,336.39	23,910,652.63
——期货经纪业务收入	204,235,805.87	108,446,790.89
——期货经纪业务支出	137,382,469.48	84,536,138.26
投资银行业务净收入	154,964,287.04	198,848,362.07
——投资银行业务收入	159,960,738.20	202,764,527.16
——证券承销业务	130,088,733.79	191,999,307.11
——证券保荐业务	2,358,490.56	-
——财务顾问业务	27,513,513.85	10,765,220.05
——投资银行业务支出	4,996,451.16	3,916,165.09
——证券承销业务	4,996,451.16	3,916,165.09

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
——证券保荐业务	-	-
——财务顾问业务	-	-
资产管理业务净收入	105,552,489.85	67,360,255.26
——资产管理业务收入	105,552,489.85	67,360,255.26
——资产管理业务支出	-	-
基金管理业务净收入	298,667,274.88	190,937,518.14
——基金管理业务收入	298,667,274.88	190,937,518.14
——基金管理业务支出	-	-
投资咨询业务净收入	45,664,967.35	13,340,337.16
——投资咨询业务收入	45,668,712.18	17,303,780.25
——投资咨询业务支出	3,744.83	3,963,443.09
其他手续费及佣金净收入	19,802,521.64	-105,453.35
——其他手续费及佣金收入	24,985,328.30	4,295,316.41
——其他手续费及佣金支出	5,182,806.66	4,400,769.76
手续费及佣金净收入	1,637,281,377.53	1,019,431,184.44
其中: 手续费及佣金收入合计	1,985,264,526.78	1,203,280,014.83
手续费及佣金支出合计	347,983,149.25	183,848,830.39

其中, 财务顾问业务净收入:

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	-	754,716.98
并购重组财务顾问业务净收入——其他	1,226,415.09	-
其他财务顾问业务净收入	26,287,098.76	10,010,503.07

(2) 代理销售金融产品情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
公募基金	30,897,144,545.03	47,856,484.40	20,370,458,406.07	19,613,954.44
信托产品	474,150,000.00	426,472.55	-	-
资管产品	4,546,008,000.00	2,047,152.22	1,617,000,000.00	173,220.15
债券	22,880,000,000.00	3,374,882.06	260,000,000.00	61,320.75
合 计	58,797,302,545.03	53,704,991.23	22,247,458,406.07	19,848,495.34

(3) 资产管理业务情况

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	258.00	29.00	25.00
期末客户数量	14,629.00	29.00	455.00
其中: 个人客户	14,347.00	-	-
机构客户	282.00	29.00	455.00
期初受托资金	22,460,389,085.88	15,944,737,340.02	11,140,228,980.00
其中: 自有资金投入	808,479,954.85	-	-
个人客户	14,110,873,518.51	-	-
机构客户	7,541,035,612.52	15,944,737,340.02	11,140,228,980.00
期末受托资金	22,437,248,267.13	17,040,574,258.42	12,524,972,600.00
其中: 自有资金投入	783,649,225.02	-	-
个人客户	15,027,271,157.69	-	-
机构客户	6,626,327,884.42	17,040,574,258.42	12,524,972,600.00
期末主要受托资产初始成本	26,340,098,194.58	8,244,217,401.67	12,581,242,160.91
其中: 股票	479,279,134.87	1,107,757,479.45	-
国债	33,914,901.64	-	-
其他债券	18,550,174,064.45	2,131,516,679.81	-
基金	1,730,961,148.94	222,486,190.68	-
资产支持证券	2,234,582,773.92	-	321,000,000.00
专项资产管理计划	82,477,624.74	-	-
资产收益权	-	-	12,260,242,160.91
协议或定期存款	-	-	-
期货保证金	2,994,900.10	17,309,400.00	-
信托产品	215,250,162.93	-	-
委贷资产和逆回购	1,427,560,542.66	135,001,350.00	-
其他	1,582,902,940.33	4,630,146,301.73	-
当期资产管理业务净收入	95,175,206.87	4,299,238.66	6,078,044.32

45、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	685,702,702.96	523,696,670.87
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	263,417,561.40	197,899,126.61
融资融券利息收入	390,541,530.20	273,714,342.84

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产利息收入	31,207,614.98	42,467,365.44
其中: 股票质押式回购利息收入	4,720,249.94	5,198,940.47
债券质押式回购利息收入	14,277,997.51	22,942,573.52
债券买断式回购利息收入	12,209,367.53	14,325,851.45
其他债权投资利息收入	88,436.07	9,613,440.01
其他	447,560.31	2,395.97
利息支出	557,360,466.46	530,637,395.69
其中: 客户资金存款利息支出	12,387,554.54	15,035,557.80
短期借款利息支出	2,725,116.78	581,908.39
应付短期融资款利息支出	81,898,743.43	47,781,171.15
拆入资金利息支出	62,425,438.86	43,965,848.06
其中: 转融通利息支出	29,426,888.77	14,075,577.77
卖出回购金融资产款利息支出	167,450,926.96	206,035,812.04
其中: 报价回购利息支出	7,927,025.24	19,070,654.73
应付债券利息支出	201,426,056.62	192,463,168.23
租赁负债利息支出	3,921,074.51	6,131,406.15
其他	25,125,554.76	18,642,523.87
利息净收入	128,342,236.50	-6,940,724.82

46、投资收益

(1) 投资收益情况

项 目	本期发生额	上期发生额
1.权益法确认的收益	-1,624,097.24	534.64
2.处置长期股权投资产生的投资收益	-	13,989.07
3.金融工具持有期间取得的收益	757,093,964.12	675,481,737.68
其中: 交易性金融资产	645,334,248.23	680,085,094.75
交易性金融负债	-62,789,391.40	-52,171,337.83
其他权益工具投资	174,549,107.29	47,567,980.76
4.处置金融工具取得的收益	649,438,434.78	708,268,609.93
其中: 交易性金融资产	749,217,624.30	778,742,557.28
交易性金融负债	-40,257,045.60	-35,696,544.29
衍生金融工具	-59,522,143.92	-35,032,193.48

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资	-	254,790.42
合 计	1,404,908,301.66	1,383,764,871.32

(2) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 持有期间收益	645,334,248.23	680,085,094.75
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 处置取得收益	749,217,624.30	778,742,557.28
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	-	-
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 处置取得收益	-	-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 持有期间收益	-53,590,580.88	-50,822,081.89
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 处置取得收益	-40,257,045.60	-35,696,544.29
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	-9,198,810.52	-1,349,255.94
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 处置取得收益	-	-

(3) 投资收益汇回有无重大限制

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

47、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,818,643.17	8,890,000.00
个税手续费返还款	6,834,235.13	4,071,205.27
其他	86,392.46	-
合 计	18,739,270.76	12,961,205.27

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	282,629,495.06	-217,420,051.64
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	-	-
交易性金融负债	-35,022,045.47	68,360,237.80
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	-	-
衍生金融工具	-77,797,968.82	29,064,364.97
合 计	169,809,480.77	-119,995,448.87

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

49、其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品贸易收入	326,112,603.59	497,479,254.48
房租收入	3,315,686.96	2,379,987.30
其他	20,566.04	117,924.53
合 计	329,448,856.59	499,977,166.31

50、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	10,404,360.46	8,544,858.37	5%、7%
教育费附加	4,757,478.09	3,757,081.59	3%
地方教育费附加	3,171,654.28	2,504,720.98	2%
房产税	801,644.57	576,643.01	房产原值*(1-20%/30%)、 年租金收入*12%
土地使用税	96,581.90	84,301.18	土地面积*16
车船使用税	5,050.00	5,086.67	
印花税	1,418,299.99	1,823,271.69	0.1%、0.03%
其他	2,792,632.21	2,757,295.09	
合 计	23,447,701.50	20,053,258.58	

51、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工费用	1,340,686,871.73	907,315,736.34
折旧与摊销	175,127,556.00	129,981,335.95
办公及后勤费	125,099,530.36	91,063,060.89
营销费用	162,838,839.85	60,130,316.80
租赁、物业管理及水电费	25,461,739.04	20,238,104.36
资讯信息费	14,501,799.70	15,320,547.97
交易所设施使用费	16,390,865.86	15,274,704.56
投资者保护基金	15,525,225.67	9,918,585.12
风险准备金	1,387,609.73	1,196,201.13
合 计	1,877,020,037.94	1,250,438,593.12

52、信用减值损失

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	703,909.50	309,020.93
坏账损失	-171,281.22	-1,850,341.44
买入返售金融资产减值损失	7,618,089.20	-67,074.45
其他债权投资减值损失	33.01	652,370.73
合 计	8,150,750.49	-956,024.23

53、其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品贸易成本	298,291,967.76	449,368,016.01
房租成本	1,292,869.09	1,396,874.82
其他	42,452.83	-
合 计	299,627,289.68	450,764,890.83

54、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	119,419.00	111.48	119,419.00
其中: 固定资产报废利得	119,419.00	111.48	119,419.00
政府补助	31,696.00	21,308.75	31,696.00
其他	12,153.89	39,947.88	12,153.89
合 计	163,268.89	61,368.11	163,268.89

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳定岗位补助	31,696.00	21,308.75	与收益相关

55、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	269,971.93	160,471.97	269,971.93
其中: 固定资产报废损失	269,971.93	160,471.97	269,971.93
对外捐赠	2,000.00	109,200.00	2,000.00

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	30,000.00	-	30,000.00
其他	10,229,740.99	58,729.11	10,229,740.99
合 计	10,531,712.92	328,401.08	10,531,712.92

56、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	353,662,996.48	322,714,761.95
递延所得税费用	14,584,341.18	-53,017,354.34
合 计	368,247,337.66	269,697,407.61

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,467,350,562.87	1,068,372,561.20
按法定税率计算的所得税费用	366,837,640.75	267,093,140.31
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间所得税的调整	-173,218.00	166,896.17
无须纳税收入、减免税的影响	-1,331,150.30	-447,783.82
不可抵扣的费用	155,754.83	56,001.53
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	2,102,628.28	-
其他	655,682.10	2,829,153.42
所得税费用	368,247,337.66	269,697,407.61

57、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品贸易业务	1,676,291,779.90	2,959,199,629.50
场外衍生品业务保证金、预收金	597,754,220.69	46,203,515.08
收到的存出保证金净额	98,878,284.61	77,755,232.39
衍生金融工具净减少额	53,523,389.79	11,677,054.27
证券清算款净减少额	2,255,945,616.34	-

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	36,694,601.37	33,797,906.67
合 计	4,719,087,892.70	3,128,633,337.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品贸易业务	1,752,984,093.52	3,027,434,289.99
支付场外衍生品业务保证金	251,931,898.11	298,024,566.95
交易性金融负债净减少额	887,038,958.89	3,772,508,618.43
支付的存出保证金净额	1,178,699,017.37	244,881,354.71
其他债权投资净增加额	-	1,339,745,209.58
支付的业务及管理费	325,296,922.05	195,836,267.45
支付的风险准备金	57,863,680.76	28,783,239.75
证券清算款净增加额	-	450,806,947.42
其他权益工具投资净增加额	1,743,596,882.98	1,959,340,794.86
衍生金融工具净增加额	163,349,540.32	-
其他	169,995,059.58	119,515,549.38
合 计	6,530,756,053.58	11,436,876,838.52

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	46,308,416.07	21,005,044.35
回购股份	-	47,217,018.08
债券发行承销费	-	7,773,584.90
合 计	46,308,416.07	75,995,647.33

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	114,720,717.95	212,976,290.93	2,610,300.14	95,259,790.81	-	235,047,518.21
应付短期融资款	7,236,703,563.14	9,565,170,000.00	81,898,743.43	6,281,163,551.02	-	10,602,608,755.55
应付债券	15,306,710,584.90	5,539,430,000.00	193,878,886.81	1,981,158,806.46	-	19,058,860,665.25
租赁负债	322,870,163.77	-	13,821,940.48	46,308,416.07	-	290,383,688.18

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

应付股利	-	-	401,709,042.45	401,709,042.45	-	-
合 计	22,981,005,029.76	15,317,576,290.93	693,918,913.31	8,805,599,606.81	-	30,186,900,627.19

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,099,103,225.21	798,675,153.59
加: 信用减值损失	8,150,750.49	-956,024.23
提取期货风险准备金	3,368,830.60	1,196,201.13
固定资产折旧	28,055,441.59	20,503,665.83
使用权资产折旧	90,811,847.91	71,090,321.81
无形资产摊销	40,947,273.73	27,323,241.64
长期待摊费用摊销	16,605,861.86	12,460,981.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	62,814.23	-50,101.25
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	150,552.93	160,360.49
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-169,809,480.77	119,995,448.87
汇兑损失 (收益以“—”号填列)	2,501,923.07	308,042.43
利息支出 (收益以“—”号填列)	289,970,991.34	246,957,653.92
投资损失 (收益以“—”号填列)	1,624,097.24	-14,523.71
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-157,328,186.70	-189,875,671.11
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	14,584,341.18	-53,017,354.34
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-16,334,937,589.57	-17,420,618,817.10
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	13,369,716,058.44	15,465,136,594.84
其他	63,870,929.66	-28,783,239.75
经营活动产生的现金流量净额	-1,632,550,317.56	-929,508,065.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	-	-
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
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	38,648,777,963.08	21,450,570,735.66
减: 现金的期初余额	33,898,662,481.32	23,795,574,685.67
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,750,115,481.76	-2,345,003,950.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,648,777,963.08	33,898,662,481.32
其中: 库存现金	737.27	16,060.62
可随时用于支付的银行存款	32,312,344,592.50	29,414,944,340.82
可随时用于支付的其他货币资金	213,317.92	332,561.56
结算备付金	6,336,219,315.39	4,483,369,518.32
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	38,648,777,963.08	33,898,662,481.32

59、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-银行存款	460,622,311.13	一般风险准备金
货币资金-银行存款	9,329,882.57	诉讼受限资金
货币资金-银行存款	50,000,000.00	定期存款
货币资金-其他货币资金	34,859,999.99	票据保证金
交易性金融资产-债券	27,055,605,129.27	卖出回购质押物
交易性金融资产-债券	3,569,071,724.86	债券借贷质押物
交易性金融资产-债券	142,558,829.17	转融资业务保证金
交易性金融资产-公募基金	77,637,909.93	卖出回购质押物
交易性金融资产-公募基金	7,508,424.00	已融出证券
交易性金融资产-公募基金	192,109,645.41	限售基金
交易性金融资产-股票	6,611,330.00	已融出证券
交易性金融资产-股票	25,741,922.81	限售股票
交易性金融资产-资管产品	1,246,526,079.26	卖出回购质押物
交易性金融资产-资管产品	13,839,565.55	持有期限未达合同约定
合 计	32,892,022,753.95	

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

60、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			94,464,070.01
其中：港币	11,021,433.59	0.8686	9,573,214.31
美元	12,464,831.84	6.8109	84,890,855.62
欧元	0.01	7.7671	0.08
结算备付金			26,437,157.66
其中：港币	4,894,623.45	0.8686	4,251,463.27
美元	3,257,269.31	6.8109	22,185,694.39
存出保证金			4,069,698.00
其中：港币	1,000,000.00	0.8686	868,575.00
美元	470,000.00	6.8109	3,201,123.00
代理买卖证券款			40,338,214.90
其中：港币	10,560,802.84	0.8686	9,173,108.04
美元	4,575,769.26	6.8109	31,165,106.86

(2) 境外经营实体

本集团无境外经营实体。

61、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	5,191,867.18
低价值租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
与租赁相关的现金流出总额	51,500,283.25

(2) 作为出租人

经营租赁出租人

项 目	本期发生额
租赁收入	3,315,686.96
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

七、合并范围的变动

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期内新增 9 个结构化主体纳入合并范围，8 个结构化主体由于清算退出等原因不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西部期货	西安	西安	期货经纪	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
西部优势资本	西安	西安	投资管理	100.00		投资设立
西部利得基金	上海	上海	基金管理	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	西安	另类投资	100.00		投资设立
西部永唐	上海	上海	期货风险管理业务		100.00	投资设立
国融证券	北京	呼和浩特	证券业务	64.5961		非同一控制下企业合并取得的子公司
首创期货	北京	北京	期货经纪		32.5371	非同一控制下企业合并取得的二级子公司
汇通资本	北京	深圳	投资管理		64.5961	非同一控制下企业合并取得的二级子公司
国融基金	北京	上海	基金管理		34.2359	非同一控制下企业合并取得的二级子公司

说明：首创期货、汇通资本、国融基金为国融证券的子公司，同国融证券一并纳入合并范围，穿透计算本公司的持股比例。

（2）非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西部利得基金	49.0000	18,035,243.82	-	252,968,077.38
国融证券	35.4039	40,498,831.28	-	1,468,832,679.76
首创期货	49.6300	8,846,201.77	-	219,327,819.00
国融基金	47.0000	-3,426,733.70	-	23,586,359.98

（3）非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金	757,664,459.25	114,428,620.20	872,093,079.45	333,432,459.43	22,399,237.56	355,831,696.99
国融证券	21,078,778,988.54	403,920,599.06	21,482,699,587.60	14,683,488,751.95	2,407,508,868.42	17,090,997,620.37
首创期货	5,377,075,077.70	33,488,726.62	5,410,563,804.32	4,953,719,250.59	14,918,664.16	4,968,637,914.75
国融基金	51,707,827.77	7,976,623.89	59,684,451.66	2,713,025.12	6,787,681.89	9,500,707.01

（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	305,697,172.03	36,806,620.04	36,806,620.04	84,803,087.17
国融证券	648,413,338.61	119,810,343.89	119,810,343.89	1,504,615,965.43
首创期货	66,849,850.33	17,824,303.40	17,824,303.40	604,065,980.42
国融基金	7,289,235.82	-7,290,922.78	-7,290,922.78	-27,900,681.01

（续）

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金	624,047,173.80	114,152,673.28	738,199,847.08	234,370,948.70	24,374,135.96	258,745,084.66
国融证券	18,917,389,145.26	433,145,740.67	19,350,534,885.93	13,853,999,418.21	1,238,743,844.38	15,092,743,262.59
首创期货	4,809,672,187.30	41,980,521.95	4,851,652,709.25	4,338,662,200.85	88,722,198.76	4,427,384,399.61
国融基金	27,805,011.99	11,465,185.18	39,270,197.17	3,666,238.81	8,088,227.48	11,754,466.29

（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	200,689,721.08	28,085,748.77	28,085,748.77	3,927,650.64

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用集团资产和清偿集团债务的重大限制。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

本集团无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	上年年末余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	43,821,844.97	45,445,942.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,624,097.24	534.64
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-1,624,097.24	534.64

3、在结构化主体中的权益

(1) 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

2026 年 6 月 30 日, 本集团合并了 48 家结构化主体, 主要包括资产管理计划、基金及合伙企业。对于本集团作为唯一投资者的资产管理计划、基金, 以及作为管理人或者主要投资者的合伙企业, 在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后, 认定对部分资产管理计划、基金及部分合伙企业拥有控制权, 并将其纳入合并范围。2026 年 6 月 30 日, 本集团纳入合并范围的结构化主体的总资产为 5,246,911,999.16 元 (2025 年 12 月 31 日: 3,661,872,714.14 元), 本集团在上述结构化主体中持有权益的账面价值为 5,041,533,303.16 元 (2025 年 12 月 31 日: 3,519,706,271.92 元)。上述结构化主体对报告期内合并净利润的影响金额为 104,856,364.68 元。

本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口与本集团所持有的权益的账面价值接近。

(2) 在本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体, 主要包括资产管理计划、基金及合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费, 其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。本集团对这些结构化主体不具有控制权, 因此未将这些结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

本集团在这些结构化主体中享有的权益的账面价值及获得的收益列示如下:

项 目	期 末		上年年末	
	权益账面价值	资产总额	权益账面价值	资产总额
交易性金融资产	1,559,025,427.09	211,689,241,246.92	1,510,164,083.13	186,252,241,152.86

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	期 末		上年年末	
	权益账面价值	资产总额	权益账面价值	资产总额
——公募基金	835,597,372.84	148,089,163,674.91	762,861,866.02	119,296,835,103.42
——资管产品	331,526,404.38	61,995,515,970.95	429,038,681.52	65,508,409,304.34
——合伙企业	391,901,649.87	1,604,561,601.06	318,263,535.59	1,446,996,745.10
长期股权投资	26,555,625.48	131,937,596.31	28,179,207.16	140,031,809.86
合 计	1,585,581,052.57	211,821,178,843.23	1,538,343,290.29	186,392,272,962.72

项 目	本期	上期
资产管理及基金管理业务收入	399,619,802.47	257,422,308.56

本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口与本集团所享有的权益的账面价值接近。

本集团未向上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供重大的财务支持, 并且没有意图在未来为其提供财务或其他支持。

(3) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括资产管理产品、基金以及信托计划等。本集团对这些结构化主体不具有控制, 因此未将这些结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

本集团于这些结构化主体中享有的权益的账面价值及最大损失敞口列示如下:

项 目	权益账面价值	
	期 末	上年年末
交易性金融资产	9,837,802,548.96	10,307,580,005.37
——公募基金	7,675,342,367.52	7,574,561,521.93
——资管产品	785,205,595.91	1,350,507,598.70
——信托计划	833,148,821.54	700,179,527.26
——银行理财产品	361,362,664.79	528,201,442.96
——合伙企业	182,743,099.20	154,129,914.52
长期股权投资	17,266,219.49	17,266,735.05
合 计	9,855,068,768.45	10,324,846,740.42

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 控股股东

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	统一社会信用代码
陕西投资集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	西安	以能源、金融、投资三大板块为主业, 能源板块经营范围包括电力、热力、盐化工、新能源的开发、生产、运营与供应; 采矿与矿产资源供应; 地质勘查与技术服务; 金融板块经营范围包括证券、信托、基金、融资租赁服务、财务公司服务、保险、金融经纪与管理; 投资板块经营范围包括城市投资与运营、物流、养老产业; 航空、新材料、新一代信息技术、高端装备制造等战略新兴产业; 资产管理与处置; 咨询服务、技术开发与服务。	李元	91610000583547998F

本公司最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末数	期初数	期末比例	期初比例
陕西投资集团有限公司	1,593,370,913.00	1,593,370,913.00	35.65	35.65

2、子公司

子公司信息详见附注“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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西部信托有限公司	
陕西君成融资租赁有限公司	
陕西秦龙电力股份有限公司	
陕西金信餐饮管理有限公司	
陕西金信华联锦鲤餐饮管理有限公司	
陕西金信华联十三朝餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西煤田地质酒店管理有限公司渭南分公司	
陕西秦达房地产开发有限公司	
陕西清水川北晨电力科技有限公司	
陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司	
陕西投资集团华山招标有限公司	
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	
西安人民大厦有限公司朱雀中路酒店管理分公司	
陕西长安华科发展股份有限公司	
西安秦达物业管理有限责任公司	
上海金陕实业发展有限公司	
西安人民大厦有限公司	
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	
陕西省水电开发集团股份有限公司	
陕西国金物业管理有限公司	
陕西航空产业资产管理有限公司	
陕西金泰恒业房地产有限公司	
陕西投资集团有限公司控制的企业	
上海城投控股股份有限公司	持有 5%以上股份的企业
上海城投控股投资有限公司	持有 5%以上股份的企业子公司
北京远大华创投资有限公司	由上市公司关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员
控股股东的董事、总经理、副总经理及财务总监等	控股股东的关联自然人

(二) 关联交易

关联交易定价方式:按照市场化原则与交易对方协商确定。

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(%)
受同一控股股东控制的其他企业				
陕西金信餐饮管理有限公司	3,830,529.36	6.64	3,346,746.70	6.26
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	327,549.60	0.71	227,678.70	0.61

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (%)
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	-	-	424.52	-
陕西国金物业管理有限公司	45,283.02	0.29	45,283.02	0.39
陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司	-	-	360	-
陕西金信华联十三朝餐饮管理有限公司	1,987.88	0.02	-	-
西安人民大厦有限公司	4,191.00	0.03	598.26	-0
上海金陕实业发展有限公司	872,014.09	16.80	-	-
陕西煤田地质酒店管理有限公司	3,724.54	0.02	-	-
陕西金信华联锦鲤餐饮管理有限公司	415.10	0.00	-	-
陕西投资集团华山招标有限公司	5,279.48	0.02	-	-
合 计	5,090,974.07		3,621,091.20	

2、提供劳务

关联方名称及关联交易类型	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				
陕西投资集团有限公司-债券承销	9,433,962.27	7.25	16,981,132.09	8.84
陕西投资集团有限公司-代理买卖证券	5,270.68	-	-	-
陕西投资集团有限公司-投资咨询	707,547.17	1.55	-	-
受同一控股股东控制的其他企业				
陕西投资集团有限公司控制的企业-受托资产管理	2,814,120.82	2.67	4,298,839.29	6.38
陕西投资集团有限公司控制的企业-代理买卖证券业务	473,302.81	0.05	440,890.20	0.09
陕西投资集团有限公司控制的企业-财务顾问	594,339.62	2.16	-	-
陕西投资集团有限公司控制的企业-投资咨询	229,716.98	0.50	-	-
陕西投资集团有限公司控制的企业-债券承销	1,421,132.08	1.09	-	-
持有 5%以上股份的企业及其子公司				
上海城投控股股份有限公司-债券承销收入	475,471.70	0.37	-	-
上海城投控股投资有限公司-受托资产管理	39,888.27	0.04	1,907,812.80	2.83
由上市公司关联自然人担任董事、高级管理人员的企业				

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关联方名称及关联交易类型	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 (%)
北京远大华创投资有限公司-代理买卖证券业务	-	-	85.22	-
关键管理人员				
关键管理人员-受托资产管理	7,738.19	0.01	4,614.92	0.01
关键管理人员-代理买卖证券业务	4,594.33	-	126.57	-
控股股东的关联自然人				
控股股东的关联自然人-代理买卖证券业务	2,816.57	-	1,335.62	-
合 计	16,209,901.49		23,634,836.71	

3、代理买卖证券业务产生的客户资金利息支出

关联方	本期利息支出	上期利息支出
控股股东及控股股东控制的其他企业	51,127.49	71,410.68
控股股东的关联自然人	31.22	64.61
持有 5%以上股份的企业	781.07	928.11
由上市公司关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	-	1,658.21
关键管理人员	144.75	0.54
合 计	52,084.53	74,062.15

4、关联承租情况

本公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出:

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
西安人民大厦有限公司	房屋	-	618,518.16
上海金陕实业发展有限公司	房屋	1,166,166.26	3,659,364.21
陕西国金物业管理有限公司	房屋	24,675.54	34,366.82
合 计		1,190,841.80	4,312,249.19

5、关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西部证券股份有限公司	西部信托有限公司	房屋	1,683,919.88	1,683,919.88

6、联建办公楼

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

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于 2013 年 3 月与该公司签署了《西部证券办公大楼项目代建合同》，代建管理费为总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）的 4%，本公司已支付代建管理费 420.00 万元。2018 年 11 月，公司第四届董事会第三十七次会议通过了《西部证券和陕西金泰恒业房地产有限公司联建西部证券总部办公楼的提案》，将原由陕西金泰恒业房地产有限公司向本公司代建办公楼变更为联建办公楼。2019 年 12 月和 2020 年 1 月，本公司联合陕西金泰恒业房地产有限公司分别与西安三建建设有限公司、陕西天地地质有限责任公司签署《西部证券总部办公楼建设项目土方工程合同》以及《西部证券总部办公楼建设项目基坑支护及降水工程合同》，本公司于 2019 年预付陕西天地地质有限责任公司工程款 465.00 万元。2020 年 10 月 21 日，本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署《西部证券办公楼项目合作协议书》，根据该合作协议，本公司前期已支付的代建管理费 420.00 万元变更用途为对上述联建办公楼的出资。截至 2026 年 6 月 30 日，办公楼已经封顶，房屋主体结构、外部装修已完成，目前正在进行竣工验收备案工作。

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7、购买关联方发行的金融工具

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日，购买关联方发行的金融工具如下：

关联方名称	产品名称	期末		上年年末		本期收益
		初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	
陕西投资集团 有限公司	23 陕投集团 MTN006	20,219,140.00	20,684,960.00	20,366,186.67	20,485,920.00	186,872.39
	23 陕投集团 MTN005(混合型科创票 据)	20,139,040.00	20,577,121.10	20,218,100.00	20,402,818.63	161,991.62
	25 陕投集团 MTN004	19,761,860.00	20,605,415.62	19,812,222.22	19,965,732.05	630,128.52
	25 陕投 KY02	10,092,050.00	10,205,945.75	-	-	151,814.80
	25 陕投 KY05	10,018,540.00	10,235,566.71	-	-	185,415.05
	26 陕投 Y2	150,000,000.00	150,037,808.22	-	-	35,668.12
陕西省成长性 企业引导基金 管理有限公司	陕西君盈泰富医药产业发展基金合 伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	28,167,294.58	30,000,000.00	28,285,697.18	-118,402.60
	陕西省省属企业创新投资基金合伙 企业（有限合伙）	37,800,000.00	41,467,991.92	37,800,000.00	42,508,451.60	-1,040,459.68
合 计		298,030,630.00	301,982,103.90	128,196,508.89	131,648,619.46	193,028.22

(2) 报告期内，本公司购买关联方上海城投控股股份有限公司发行的金融工具合计人民币 2.90 亿元。截至报告期末，上述金融工具已全部出售，报告期内确认收益 17.74 万元。

8、共同投资

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

共同投资方	关联关系	被投资基金的名称	被投资基金的主营业务	被投资基金 实缴金额	被投资基金的 总资产	被投资基金的净 资产	被投资基金的 净利润
陕西航空产业 资产管理有限公司	受同一控股股 东控制的其他 企业	西安航城创新引擎 投资基金合伙企业 (有限合伙)	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	197,250,000.00	189,830,402.11	189,829,478.11	-1,568.93
陕西航空产业 发展集团有限 公司、 陕西航空产业 资产管理有限 公司	受同一控股股 东控制的其他 企业	西部空天（陕西）科 创投资合伙企业（有 限合伙）	以自有资金从事投资活动：创业投资（限投资未上市企业）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。	80,600,000.00	80,634,018.33	80,634,018.33	34,018.33

本公司子公司西部证券投资与关联方陕西航空产业资产管理有限公司共同对西安航城创新引擎投资基金合伙企业(有限合伙)出资，初始成本为 29,515,405.91 元，期末公允价值为 28,718,887.47 元。

本公司子公司西部优势资本与关联方陕西航空产业发展集团有限公司、陕西航空产业资产管理有限公司共同对西部空天（陕西）科创投资合伙企业（有限合伙）出资，初始成本为 24,000,000.00 元，期末公允价值为 24,000,000.00 元。

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9、其他关联交易

报告期内, 国融证券与西部信托有限公司双向现券交易金额合计为 6,210.03 万元。

10、关键管理人员薪酬

报告期内, 本公司支付董事、高级管理人员担任相关职务期间的税前薪酬总额为人民币 501.58 万元。

(三) 关联方往来余额

1、关联方预付款项

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东控制的其他企业				
陕西金泰恒业房地产有限公司	90,144,994.56	-	41,564,364.99	-
上海金陕实业发展有限公司	-	-	872,014.09	-
陕西国金物业管理有限公司	-	-	37,735.85	-
陕西投资集团华山招标有限公司	1,600.00	-	2,400.00	-
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	25,200.00	-	-	-
合 计	90,171,794.56	-	42,476,514.93	-

2、关联方应收账款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东				
陕西投资集团有限公司	-	-	6,600,000.00	-
受同一控股股东控制的其他企业				
陕西金泰恒业房地产有限公司	-	-	2,647,232.88	264,723.29
持有5%以上股份的企业的子公司				
上海城投控股投资有限公司	-	-	3,000,000.00	-
合 计	-	-	12,247,232.88	264,723.29

3、关联方其他应收款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东控制的其他企业				
陕西投资集团华山招标有限公司	80,000.00	-	90,000.00	-
西安人民大厦有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00
陕西金信餐饮管理有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
合 计	8,870,000.00	8,790,000.00	8,880,000.00	8,790,000.00

4、关联方应付款项

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
陕西国金物业管理有限公司	7,547.17	-

5、关联方其他应付款

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
陕西金泰恒业房地产有限公司	399,934,799.29	399,934,799.29
西部信托有限公司	757,812.00	757,812.00
合 计	400,692,611.29	400,692,611.29

6、关联方预收款项

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
西部信托有限公司	-	1,683,919.88

7、关联方使用权资产

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
西安人民大厦有限公司	2,470,002.33	17,290,016.43
上海金陕实业发展有限公司	130,272,089.68	154,719,742.30
陕西国金物业管理有限公司	1,369,906.16	1,643,887.40
合 计	134,111,998.17	173,653,646.13

8、关联方租赁负债

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
上海金陕实业发展有限公司	125,055,969.72	123,889,803.46
陕西国金物业管理有限公司	1,494,389.60	1,469,714.06
合 计	126,550,359.32	125,359,517.52

9、关联方代理买卖证券款

关联方	期末余额	上年年末余额
控股股东及控股股东控制的其他企业	14,645,603.39	70,809,235.30
关键管理人员	700,397.17	1,148,892.31
持有 5%以上股份的企业	149,378.33	147,258.07
控股股东的关联自然人	425,468.58	58,595.40
合 计	15,920,847.47	72,163,981.08

(四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日, 本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日, 本集团无重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2026 年 7 月 24 日, 公司发布了《西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)发行结果公告》, 本次发行债券(26 西部 04)期限为 2 年, 发行总额为 15 亿元, 票面年利率 1.65%。

2、2026 年 8 月 21 日, 公司发布了《西部证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)发行结果公告》, 本次发行债券(26 西部 05)期限为 2 年, 发行总额为 15 亿元, 票面年利率 1.64%。

3、2026 年 6 月 30 日后至本财务报表批准报出日, 公司共计发行 2 期收益凭证, 累计规模为人民币 4.00 亿元, 按与若干标的挂钩的浮息计息。

4、2026 年 8 月 26 日, 公司第七届董事会第六次会议审议通过 2026 年半年度利润分配预案, 以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专户持有股份数后 4,463,433,805 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元(含税), 拟分

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

配现金红利 44,634,338.05 元(含税)。2026 年半年度公司不送红股, 不以资本公积金转增股本。自董事会审议通过之日起至实施权益分派股权登记日期间, 如股本发生变动的, 股利分配依照变动后的股本扣除回购专户持有的股份数为基数实施, 保持分配比例不变。

5、2015 年 6 月, 西部优势资本投资有限公司(以下简称“西部优势资本”)与瑞金市城市发展投资集团有限公司(以下简称“瑞金城投”)等其他合伙人共同签订了《中国西部金一文化创意产业基金(有限合伙)合伙协议》并开展相关业务合作。近期, 西部优势资本收到瑞金市人民法院送达的法律文书, 瑞金城投因相关合伙协议出资纠纷事项提起诉讼, 并申请瑞金市人民法院对包括西部优势资本在内的五位合伙人采取账户冻结等诉讼保全措施, 西部优势资本已被冻结金额为 104.41 万元。

除上述事项外, 截至 2026 年 8 月 26 日, 本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、分部报告

(一) 经营分部

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

财富管理业务包括本集团证券营业部开展的证券经纪业务以及期货子公司开展的期货经纪业务; 自营投资业务为本公司和国融证券开展的证券投资业务以及西部证券投资开展的另类证券投资业务; 投资银行业务包括本集团开展的证券保荐、承销业务、顾问业务; 信用业务为本集团开展的融资融券及回购交易融资业务; 资产管理业务为包括本公司上海证券资产管理分公司、国融证券资产管理业务部门开展的受托资产管理业务以及西部优势资本开展的私募资产管理业务、西部利得基金、国融基金开展的基金管理业务; 总部及其他包括本公司开展的研究咨询业务、西部永唐开展的大宗商品贸易业务以及总部管理。

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	财富管理业务	自营投资业务	投资银行业务	信用业务	资产管理业务	总部及其他	抵 消	合 计
营业收入	1,093,122,359.58	1,420,349,793.20	155,758,859.82	381,737,759.07	427,450,406.16	230,582,224.28	-23,036,615.60	3,685,964,786.51
营业支出	626,422,943.43	199,519,496.23	161,941,291.16	34,121,391.00	368,222,722.86	821,094,847.55	-3,076,912.62	2,208,245,779.61
营业利润	466,699,416.15	1,220,830,296.97	-6,182,431.34	347,616,368.07	59,227,683.30	-590,512,623.27	-19,959,702.98	1,477,719,006.90
利润总额	466,482,830.48	1,220,844,947.48	-15,758,468.70	347,616,368.07	59,197,844.68	-591,073,256.16	-19,959,702.98	1,467,350,562.87
资产总额	60,710,725,830.40	78,937,548,125.12	58,239,692.06	16,941,512,760.28	2,322,485,348.16	60,242,136,687.97	-76,738,210,458.32	142,474,437,985.67
负债总额	58,574,347,425.31	73,162,708,781.31	142,014,346.12	15,139,747,114.75	540,406,247.67	32,381,511,095.12	-69,695,394,800.00	110,245,340,210.27
补充信息								
折旧和摊销费用	56,965,188.72	9,011,202.28	6,872,907.58	1,719,539.86	20,329,043.81	81,522,542.84	-	176,420,425.09
资本性支出	2,605,358.03	1,456,369.75	671,810.42	6,616.54	8,242,813.40	17,732,890.72	-	30,715,858.86
信用减值损失	-6,988.05	43,260.83	-	8,278,770.88	187,705.23	-351,998.40	-	8,150,750.49

(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：

项 目	西北地区	华东地区	华北地区	其他地区	抵 销	合 计
营业收入	2,214,241,629.69	876,012,955.85	528,541,816.63	90,204,999.94	-23,036,615.60	3,685,964,786.51
营业支出	1,061,602,528.82	685,621,159.94	396,693,661.39	67,405,342.08	-3,076,912.62	2,208,245,779.61
营业利润	1,152,639,100.87	190,391,795.91	131,848,155.24	22,799,657.86	-19,959,702.98	1,477,719,006.90
利润总额	1,152,107,048.71	190,315,638.23	122,149,887.50	22,737,691.41	-19,959,702.98	1,467,350,562.87
资产总额	186,287,657,879.53	11,338,498,667.38	14,480,534,143.62	7,105,957,753.46	-76,738,210,458.32	142,474,437,985.67

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	西北地区	华东地区	华北地区	其他地区	抵 销	合 计
负债总额	153,080,440,603.96	10,051,365,980.44	9,792,340,737.40	7,016,587,688.47	-69,695,394,800.00	110,245,340,210.27
补充信息						
折旧和摊销费用	103,752,018.82	21,505,332.53	45,425,788.76	5,737,284.98	-	176,420,425.09
资本性支出	18,357,275.02	8,229,530.57	4,093,606.97	35,446.30	-	30,715,858.86
信用减值损失	7,617,267.58	58,239.69	344,067.01	131,176.21	-	8,150,750.49

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值:

第一层次: 输入值为在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

下表按公允价值三个层次列示了本集团以公允价值计量的金融工具于资产负债表日的账面价值。

项 目	期 末 公 允 价 值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次公 允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	6,261,876,247.00	54,055,347,154.23	4,272,320,602.33	64,589,544,003.56
（1）债券投资	341,428,992.53	45,806,408,877.68	2,162,353,147.79	48,310,191,018.00
（2）股权投资	1,612,091,164.11	13,965,949.09	15,939,405.15	1,641,996,518.35
（3）公募基金	4,308,356,090.36	4,283,805,371.41	-	8,592,161,461.77
（4）其他	-	3,951,166,956.05	2,094,028,049.39	6,045,195,005.44
2.其他权益工具投资	5,235,516,365.66	-	2,817,405.70	5,238,333,771.36
3.其他债权投资	-	6,299,787.21	-	6,299,787.21
4.衍生金融资产	10,322,963.00	36,370,105.00	1,364,527.00	48,057,595.00
持续以公允价值计量的资产总额	11,507,715,575.66	54,098,017,046.44	4,276,502,535.03	69,882,235,157.13
1.交易性金融负债	-	2,497,169,934.49	1,031,373,878.93	3,528,543,813.42
2.衍生金融负债	54,768,051.00	-	642,463,540.69	697,231,591.69
持续以公允价值计量的负债总额	54,768,051.00	2,497,169,934.49	1,673,837,419.62	4,225,775,405.11
二、非持续的公允价值计量				

(续表)

项 目	上 年 年 末 公 允 价 值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	4,104,048,593.37	44,930,261,883.66	3,407,429,110.81	52,441,739,587.84
（1）债券投资	1,260,844,167.62	35,552,929,390.77	2,166,453,753.01	38,980,227,311.40

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	上年年末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次公允 价值计量	
(2) 股权投资	862,230,240.94	12,956,039.31	31,494,995.45	906,681,275.70
(3) 公募基金	1,980,974,184.81	6,356,449,203.14		8,337,423,387.95
(4) 其他		3,007,927,250.44	1,209,480,362.35	4,217,407,612.79
2.其他权益工具投资	4,019,544,798.12		25,054,230.97	4,044,599,029.09
3.其他债权投资		6,358,556.63		6,358,556.63
4.衍生金融资产	6,778,992.96	94,018,559.79	2,205,469.90	103,003,022.65
持续以公允价值计量的资产总额	8,130,372,384.45	45,030,639,000.08	3,434,688,811.68	56,595,700,196.21
1.交易性金融负债		3,271,379,503.76	1,027,639,808.73	4,299,019,312.49
2.衍生金融负债	6,142,016.99	175,184.31	838,700,735.43	845,017,936.73
持续以公允价值计量的负债总额	6,142,016.99	3,271,554,688.07	1,866,340,544.16	5,144,037,249.22
二、非持续的公允价值计量				

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

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资、其他权益工具投资及衍生金融资产及负债, 其公允价值按资产负债表日的市场报价确定。此市场报价取自活跃市场中与交易所及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

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信息

(1) 对于交易性金融资产、其他债权投资中的债券投资、交易性金融负债中的债券借贷以及衍生金融工具, 其公允价值采用相关权威登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

(2) 对于部分在全国中小企业股份转让系统交易的分类为交易性金融资产的股票, 其公允价值按全国中小企业股份转让系统估值日最近成交价确定。对于存在限售期限的上市股权投资, 其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于投资标的市价。

(3) 对于交易性金融资产中不存在公开市场的基金、资产管理计划、信托计划等, 其公允价值依据管理人提供的净值确定。

报告期内, 本集团上述第二层次公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

4、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

对于非上市股权和场外期权等金融工具, 管理层从交易对手询价或者采用估值技术来确定其公允价值, 估值技术包括现金流折现法、市场法、期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数, 比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权和场外期权等金融工具的公允价值对这

些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

报告期内, 本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

第三层次公允价值计量的量化信息如下:

金融工具	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
交易性金融资产				
——债券	2,162,353,147.79	现金流量折现模型	预计未来现金流、折现率	预计未来现金流量越高, 公允价值越高
——股票	15,939,405.15	市场法	市场乘数 (如 P/E、P/B、P/S)、流动性折扣	市场乘数越高, 公允价值越高; 折扣率越高, 公允价值越低
——信托计划	818,210,920.30	现金流量折现模型	预计未来现金流、折现率	预计未来现金流量越高, 公允价值越高
——其他/非上市股权投资	506,130,401.82	市场法	市场乘数 (如 P/E、P/B、P/S)、流动性折扣	市场乘数越高, 公允价值越高; 折扣率越高, 公允价值越低
——其他/非上市股权投资	199,669,106.97	最近融资价格法	最近一次融资价格	最近一次融资价格越高, 公允价值越高
——其他/私募股权投资基金	570,017,620.30	市场法	市场乘数 (如 P/E、P/B、P/S)、流动性折扣	市场乘数越高, 公允价值越高; 折扣率越高, 公允价值越低
其他权益工具投资				
——股票	417,405.70	市场法	市场乘数 (如 P/E、P/B、P/S)、流动性折扣	市场乘数越高, 公允价值越高; 折扣率越高, 公允价值越低
——期货会员资格	2,400,000.00	现金流量折现法	预计未来现金流、折现率	预计未来现金流量越高, 公允价值越高
衍生金融资产				
——股票期权	637,640.00	期权定价模型	波动率	波动率越高, 对公允价值的影响越大
——商品期权	726,887.00	期权定价模型	波动率	波动率越高, 对公允价值的影响越大
衍生金融负债				
——利率期权	259,013.92	标的净值收益法	波动率	波动率越高, 对公允价值的影响越大
——场外期权	-4,380,904.30	期权定价模型	波动率	波动率越高, 对公允价值的影响越大
——收益互换	25,399,385.88	标的净值收益法	波动率	波动率越高, 对公允价值的影响越大

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

金融工具	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	不可观察输入值与公允价值的关系
——非权益收益互换	-479,550.00	期权定价模型	波动率	波动率越高，对公允价值的影响越大
——商品类场外期权	621,665,595.19	期权定价模型	波动率	波动率越高，对公允价值的影响越大
交易性金融负债				
——收益凭证	888,958,460.92	期权定价模型	期权标的资产波动率	波动率越高，公允价值越高
——归属合并结构化主体 其他份额持有人的权益	142,415,418.01	资产净值	标的资产的公允价值	标的资产的公允价值越高，公允价值越高

5、持续第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息

项 目	本年利得或损失							
	2026-1-1	转入 第三层次	转出 第三层次	计入当期损益	计入其他综合 收益	购买	出售和结算	2026-6-30
交易性金融资产	3,407,429,110.81	480,745.21	-	41,781,101.37	-	1,988,043,949.65	1,165,414,304.71	4,272,320,602.33
——债券	2,166,453,753.01	-	-	39,761,565.13	-	1,018,618,362.00	1,062,480,532.35	2,162,353,147.79
——股票	31,494,995.45	480,745.21	-	-382,911.54	-	19,767,078.78	35,420,502.75	15,939,405.15
——信托计划	-	-	-	3,552,411.43	-	814,658,508.87	-	818,210,920.30
——非上市股权/合伙企业/私募股 权投资基金	1,209,480,362.35	-	-	-1,149,963.65	-	135,000,000.00	67,513,269.61	1,275,817,129.09
其他权益工具投资	25,054,230.97	-	-	-	-8,707,316.38	-	13,529,508.89	2,817,405.70
——股票	22,654,230.97	-	-	-	-8,707,316.38	-	13,529,508.89	417,405.70

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	本年利得或损失							
	2026-1-1	转入 第三层次	转出 第三层次	计入当期损益	计入其他综合 收益	购买	出售和结算	2026-6-30
——期货会员资格	2,400,000.00	-	-	-	-	-	-	2,400,000.00
衍生金融资产	2,205,469.90	-	-	1,170,911.69	-	193,615.31	2,205,469.90	1,364,527.00
合 计	3,434,688,811.68	480,745.21	-	42,952,013.06	-8,707,316.38	1,988,237,564.96	1,181,149,283.50	4,276,502,535.03
衍生金融负债	838,700,735.43	-	-	-16,633,055.82	-	475,201,264.57	688,071,515.13	642,463,540.69
交易性金融负债	1,027,639,808.73	-	-	-7,616,777.05	-	680,000,000.00	683,882,706.85	1,031,373,878.93
——收益凭证	883,642,357.25	-	-	-9,198,810.52	-	680,000,000.00	683,882,706.85	888,958,460.92
——归属合并结构化主体其他份额持有人的权益	143,997,451.48	-	-	1,582,033.47	-	-	-	142,415,418.01
合 计	1,866,340,544.16	-	-	-24,249,832.87	-	1,155,201,264.57	1,371,954,221.98	1,673,837,419.62

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个财务报告年末通过重新评估分类。基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值，判断各层级之间是否存在转换。报告期内，本集团持有的按公允价值计量的金融工具各层级之间无重大转换。

7、非以公允价值计量的金融资产和金融负债

本集团非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、长期借款、租赁负债和其他金融负债等。

截至报告期末，除应付债券以外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

下表列示了应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

项 目	账面价值		公允价值		公允价值计量层次
	期末	上年年末	期末	上年年末	
应付债券	19,058,860,665.25	15,306,710,584.90	19,171,429,055.84	15,385,627,424.89	第二/三层次

十四、风险管理

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险、流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、拆出资金、融出资金、衍生金融资产、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、交易性金融负债、衍生金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券、租赁负债等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本公司风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降到最低水平，实现股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的

各种风险, 在设定的风险容忍度及风险限额范围内进行风险管理, 全面、及时、准确地对各种风险进行识别、评估、计量、监测、报告与应对。

对于本公司面临的各项风险, 本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险, 并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程, 通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

(2) 风险管理架构

本公司建立了五级风险管理架构, 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, 对董事会负责并报告工作。

监事会承担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。

经理层对全面风险管理承担主要责任, 在董事会授权范围内负责公司风险管理工作的组织与管理, 并将风险管理贯穿经营管理活动的全过程。首席风险官作为本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、稽核部等内控部门开展具体风险管理工作, 负责对全业务领域的风险情况进行事前识别与评估、事中监测与控制、事后处置与评价, 持续监控与管理本公司整体风险状况。

本公司各部门、分支机构和子公司履行一线风险管理职责, 对所在部门的经营风险承担责任。

2、信用风险

(1) 本公司面临的信用风险及管理情况

信用风险是指融资方、发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动、履约能力的变化导致债务的市场价值变动, 从而对本公司造成损失的可能性。本公司的信用风险敞口主要分布在经纪业务、融资业务(主要包括融资融券、约定购回式证券以及股票质押式回购业务)、债券投资交易业务以及场外衍生品业务等领域。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于国有商业银行或大型股份制商业银行, 结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司等机构, 现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本公司经纪业务所产生的信用风险包括代理客户买卖证券及进行期货交易, 若本公司没有提前要求客户依法缴足交易保证金, 在结算当日客户的资金不足以

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

支付交易所需的情况下, 或客户资金由于其他原因出现缺口, 本公司有责任代客户进行结算而造成损失的风险。为了控制经纪业务产生的信用风险, 本公司代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避; 代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市来控制信用风险。

融资业务的信用风险来自于融入方未能及时偿还债务本息而违约的风险。对于该类信用风险, 本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。

债券投资交易业务的信用风险主要指债券发行人违约风险和交易对手违约风险。本公司建立了内部信用评级机制来控制违约风险, 根据业务实际情况和自身风险偏好, 将评级结果与违约概率等风险系数相对应, 规定了常态条件下拟投资信用主体的最低内部评级要求, 通过建立信评机制和内部信用评级将风险防控手段嵌入到投资决策过程, 实现债券投资风险的事前防控。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发行人和交易对手违约带来的损失程度。

下表列示了于资产负债表日本公司债券投资的信用评级情况。其中, 未评级的债券投资主要包括国债和地方政府债等。

信用评级	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
AAA	16,495,304,105.51	18,689,337,972.32
AA+	7,339,759,860.56	6,431,500,359.46
AA	3,609,277,537.32	3,298,895,566.41
AA-	177,323,908.78	128,192,999.90
A+	5,877,186.44	26,378,928.41
A	52,377,339.22	19,059,505.34
A-	102,390,971.56	113,400,128.19
A-1	50,000,000.00	40,903,553.97
BBB	225,836,660.54	139,271,089.80
未评级	20,258,343,235.28	10,099,645,764.23
合 计	48,316,490,805.21	38,986,585,868.03

场外衍生品业务面临的信用风险主要指在开展互换、期权等场外衍生品业务中面临的交易对手违约风险。本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。

报告期内, 公司持续优化内部信用评级系统, 监控单一客户风险暴露, 识别同一客户集中度, 强化信用风险管理。

(2) 信用减值损失

本公司评估金融工具减值的方法以预期信用损失模型为依据。对于准则规定的、不含重大融资成分应收款项和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对其他金融资产, 如: 融出资金、买入返售金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、以摊余成本计量的债权投资, 按照三阶段模型计量预期信用损失, 具体划分如下:

——自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“第一阶段”, 且本公司对其信用风险进行持续监控。

——如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加, 但并未将其视为已发生信用减值的工具, 则本公司将其转移至“第二阶段”。

——对于已发生信用减值的金融工具, 则将其划分至“第三阶段”。

第一阶段金融工具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损失准备, 第二阶段和第三阶段金融工具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损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产, 这些资产的损失准备为整个存续期的预期信用损失。

本公司在判断是否信用风险发生显著增加时考虑的因素参见附注四、10.(5)。

为确定是否发生信用减值, 本公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。金融资产发生信用减值时, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。对于阶段一和阶段二的融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资, 管理层运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数评估预期信用损失, 同时考虑前瞻性因素(宏观经济指标、企业景气指数)对预期信用损失的影响。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产, 管理层通过预估未来与该金融资产相关的现金流, 对未覆盖部分计提损失准备。

①信用风险敞口分析

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下, 于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产的账面价值。本公司最大信用风险敞口金额列示如下:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货币资金	32,884,934,748.14	30,043,836,932.22
结算备付金	6,336,465,231.90	4,483,439,934.66
融出资金	16,224,766,879.88	14,808,592,946.05
衍生金融资产	48,057,595.00	103,003,022.65
买入返售金融资产	5,739,901,143.41	3,042,986,018.24
存出保证金	4,928,596,798.27	3,860,325,830.50
交易性金融资产	64,589,544,003.56	52,441,739,587.84
其他债权投资	6,299,787.21	6,358,556.63
其他权益工具投资	5,238,333,771.36	4,044,599,029.09
应收款项	302,615,971.89	2,392,879,338.11
其他金融资产	697,776,610.29	1,145,436,997.54
最大信用风险敞口合计	136,997,292,540.91	116,373,198,193.53

②按照预期信用损失阶段划分的重大信用风险敞口

2026 年 6 月 30 日				
账面价值	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合 计
融出资金	15,987,971,603.30	236,613,457.30	181,819.28	16,224,766,879.88
买入返售金融资产	5,584,095,809.96	118,786,454.00	37,018,879.45	5,739,901,143.41
其他债权投资	6,299,787.21	-	-	6,299,787.21
应收账款	13,417,760.86	289,198,211.03	-	302,615,971.89
其他应收款	558,159,363.45	-	54,393,234.80	612,552,598.25
应收利息	787,500.00	-	-	787,500.00
应收股利	84,436,512.04	-	-	84,436,512.04

(续)

2025 年 12 月 31 日				
账面价值	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合 计
融出资金	14,582,972,358.45	225,547,342.86	73,244.74	14,808,592,946.05
买入返售金融资产	3,042,986,018.24			3,042,986,018.24
其他债权投资	6,358,556.63			6,358,556.63
应收账款	2,373,576,828.52	19,302,509.59		2,392,879,338.11

2025 年 12 月 31 日				
账面价值	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
其他应收款	1,055,760,124.36	1,961,148.38	55,575,325.26	1,113,296,598.00

3、市场风险

本公司面临的 市场风险是持仓组合由于市场的不利变化而导致损失的风险，主要包括证券价格风险、利率风险、汇率风险和商品价格风险。公司的持仓组合主要来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动等。公司的持仓组合使用公允价值进行计算，会随着市场因素与持仓组合的变化每日会发生波动。

本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控制措施。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，并以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。

风险管理部通过一系列量化分析方法对可能的市场风险损失进行评估，包括但不限于风险价值 VaR、敏感性分析、压力测试和 ES 等。

(1) 风险价值（VaR）

风险价值 VaR 是指 在市场正常波动下，某一金融资产或投资组合的最大可能损失，即在某一给定时间范围、一定概率水平（置信度）下，由于利率、权益价格、商品价格、汇率价格变动等影响，金融资产或证券组合价值在未来的最大可能损失。

下表列式的资产组合 VaR，覆盖主要受到权益类价格、利率、汇率、商品价格等风险因子影响的资产。计量方法采用历史模拟法，按风险类别敏感度计算各类资产在 95%置信水平下的 1 日的 VaR 值概况如下：

单位：万元

类 别	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类 别	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
股价敏感性金融工具	3,083.14	1,923.89
利率敏感型金融工具	3,834.48	3,702.91
汇率敏感型金融工具	2,096.12	1,468.44
商品敏感型金融工具	132.83	53.25
风险分散效应	-3,835.71	-2,888.25
整体组合风险价值	5,310.86	4,260.24

(2) 利率风险

利率风险是指公司财务状况受市场利率变动而发生波动的风险。受到利率风险影响的主要包括各类固定收益类的金融资产和金融负债。生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产及固定收益投资等, 付息负债主要为短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券等。固定收益投资主要包括国债、金融债、同业存单、中期票据、优质短期融资券、企业信用债、资产支持证券以及国债期货、利率互换、标债远期等。风险管理部主要采用风险价值 VaR、压力测试和敏感度指标(久期、凸性、DV01 等)对其利率风险进行每日计量监测。

①利率重定价风险

利率重定价风险主要来自生息资产和付息负债结构不匹配的风险。

公司期末按合同约定的重新定价日或到期日(以较早者为准)列示的承担利率风险的金融工具如下, 列示于“非生息”栏的金额为不计息或不涉及利率风险的金融资产或金融负债:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2026 年 6 月 30 日							
项 目	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	非生息	合计
货币资金	31,874,905,533.97	798,105,773.15	194,358,796.99	-	-	17,564,644.03	32,884,934,748.14
结算备付金	6,051,370,046.28	284,849,269.11	-	-	-	245,916.51	6,336,465,231.90
融出资金	812,851,303.73	3,380,720,853.72	11,911,035,715.72	-	-	120,159,006.71	16,224,766,879.88
交易性金融资产	577,597,766.20	1,021,913,779.60	8,990,956,777.65	15,375,500,667.97	21,914,759,420.89	16,708,815,591.25	64,589,544,003.56
衍生金融资产	-	-	-	-	-	48,057,595.00	48,057,595.00
买入返售金融资产	5,564,648,012.49	-	136,776,194.00	-	-	38,476,936.92	5,739,901,143.41
存出保证金	4,551,363,726.64	375,433,071.63	-	-	-	1,800,000.00	4,928,596,798.27
其他债权投资	6,232,002.00	-	-	-	-	67,785.21	6,299,787.21
应收款项	-	-	-	-	-	302,615,971.89	302,615,971.89
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	5,238,333,771.36	5,238,333,771.36
其他金融资产	-	-	-	-	-	697,776,610.29	697,776,610.29
金融资产小计	49,438,968,391.31	5,861,022,747.21	21,233,127,484.36	15,375,500,667.97	21,914,759,420.89	23,173,913,829.17	136,997,292,540.91
短期借款	45,000,000.00	70,000,000.00	119,877,264.64	-	-	170,253.57	235,047,518.21
应付短期融资款	33,230,000.00	1,682,000,000.00	8,830,000,000.00	-	-	57,378,755.55	10,602,608,755.55
拆入资金	4,455,000,000.00	1,220,000,000.00	1,010,000,000.00	-	-	15,206,996.61	6,700,206,996.61
交易性金融负债	2,482,867,062.80	191,357,900.00	680,000,000.00	-	-	174,318,850.62	3,528,543,813.42
衍生金融负债	-	-	-	-	-	697,231,591.69	697,231,591.69
卖出回购金融资产款	30,016,184,481.08	-	-	-	-	3,377,636.71	30,019,562,117.79

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2026 年 6 月 30 日							
项 目	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	非生息	合计
代理买卖证券款	33,626,842,099.70	-	-	-	-		33,626,842,099.70
应付款项	-	-	-	-	-	797,122,642.72	797,122,642.72
应付债券	1,031,580,000.00	1,091,260,000.00	2,525,230,000.00	14,218,040,000.00	-	192,750,665.25	19,058,860,665.25
租赁负债	9,865,948.27	15,011,726.25	108,124,146.69	157,246,110.85	135,756.12	-	290,383,688.18
其他金融负债	-	-	-	-	-	1,655,153,925.74	1,655,153,925.74
金融负债小计	71,700,569,591.85	4,269,629,626.25	13,273,231,411.33	14,375,286,110.85	135,756.12	3,592,711,318.46	107,211,563,814.86
净敞口	-22,261,601,200.54	1,591,393,120.96	7,959,896,073.03	1,000,214,557.12	21,914,623,664.77	19,581,202,510.71	29,785,728,726.05

(续)

2025 年 12 月 31 日							
项 目	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	非生息	合计
货币资金	29,325,441,747.05	198,820,901.92	504,296,318.85	9,455,538.48	-	5,822,425.92	30,043,836,932.22
结算备付金	4,351,769,348.97	131,670,585.69	-	-	-	-	4,483,439,934.66
融出资金	299,866,594.68	3,427,458,865.45	10,961,474,274.78	-	-	119,793,211.14	14,808,592,946.05
交易性金融资产	4,904,159,907.45	1,683,877,775.40	8,364,897,201.56	13,560,056,918.72	9,926,257,320.08	14,002,490,464.63	52,441,739,587.84
衍生金融资产	-	-	-	-	-	103,003,022.65	103,003,022.65
买入返售金融资产	2,797,277,647.90	190,000,000.00	18,000,000.00	37,062,107.27	-	646,263.07	3,042,986,018.24
存出保证金	994,225,900.07	2,632,323,186.63	214,862,753.31	8,100,000.00	10,813,990.49	-	3,860,325,830.50

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2025 年 12 月 31 日							
项 目	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	非生息	合计
其他债权投资	-	-	-	6,188,538.00	-	170,018.63	6,358,556.63
应收款项	-	-	-	-	-	2,392,879,338.11	2,392,879,338.11
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	4,044,599,029.09	4,044,599,029.09
其他金融资产	-	-	-	-	-	1,145,436,997.54	1,145,436,997.54
金融资产小计	42,672,741,146.12	8,264,151,315.09	20,063,530,548.50	13,620,863,102.47	9,937,071,310.57	21,814,840,770.78	116,373,198,193.53
短期借款	-	-	114,555,319.57	-	-	165,398.38	114,720,717.95
应付短期融资款	700,000,000.00	1,322,550,000.00	5,160,530,000.00	-	-	53,623,563.14	7,236,703,563.14
拆入资金	4,590,000,000.00	1,130,000,000.00	1,380,000,000.00	-	-	17,436,534.02	7,117,436,534.02
交易性金融负债	3,300,350,110.00	229,107,600.00	600,000,000.00	64,034,917.58	-	105,526,684.91	4,299,019,312.49
衍生金融负债	-	-	-	-	-	845,017,936.73	845,017,936.73
卖出回购金融资产款	16,158,302,000.00	-	-	-	-	2,457,755.94	16,160,759,755.94
代理买卖证券款	28,662,731,349.86	-	-	-	-	4,037,618,946.47	32,700,350,296.33
应付款项	-	-	-	-	-	653,922,851.41	653,922,851.41
应付债券	1,040,000,000.00	2,541,890,000.00	11,080,490,000.00	456,010,000.00	165,514,638.05	22,805,946.85	15,306,710,584.90
租赁负债	2,722,135.43	6,105,436.48	148,724,099.37	165,318,492.49	-	-	322,870,163.77
其他金融负债	-	-	-	-	-	1,889,964,138.59	1,889,964,138.59
金融负债小计	54,454,105,595.29	5,229,653,036.48	18,484,299,418.94	685,363,410.07	165,514,638.05	7,628,539,756.44	86,647,475,855.27
净敞口	-11,781,364,449.17	3,034,498,278.61	1,579,231,129.56	12,935,499,692.40	9,771,556,672.52	14,186,301,014.34	29,725,722,338.26

②利率敏感性分析

于资产负债表日, 在其他变量不变的情况下, 假定利率上升或下降 25 个基点对公司所得税前利润、所得税前其他综合收益的影响如下:

单位: 万元

利率变动	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
收益率曲线平行上移 25 个基点	-42,963.72	-3.93	-27,922.13	-4.49
收益率曲线平行下移 25 个基点	43,389.16	3.94	28,172.59	-0.04

上述敏感性分析仅反映特定利率变动对各资产负债表日持有的债券资产进行重估价所产生的所得税前利润和所得税前其他综合收益的影响。上述敏感度分析基于以下假设: (i)资产和负债组合无变化; (ii)无风险收益率曲线平行移动; (iii)利率曲线变动仅适用于公司的债券资产; (iv)信用利差、汇率等其他风险因子不变。由于基于上述假设, 实际利率市场变动导致公司所得税前利润和所得税前其他综合收益出现的实际变化可能与此敏感性分析的结果不同。

(3) 价格风险

公司面临的价格风险主要来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具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的价格波动, 主要包括股权、股票 (含股票指数)、基金、可转换债券、权益类衍生品、集合资管计划等。除监测持仓、交易和盈亏指标外, 公司主要通过风险价值、敏感度指标、压力测试指标等对价格风险进行日常监控。

①价格敏感性分析

以下分析假设其他变量维持不变的情况下, 股权证券、基金、可转换债券、权益类衍生品及集合资产管理计划等的价格增加或减少 10%对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。

单位: 万元

价格变动	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市场价格上升 10%	102,306.20	61,769.92	88,401.79	43,880.55
市场价格下降 10%	-102,306.20	-61,769.92	-88,401.79	-43,880.55

(4) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。目前, 公司以外币计量的资产及负债在资产负债结构中占比较小, 并可通过调整外币资产头寸、使用外汇衍生品对冲等方式管理汇率风险, 面临的整体汇率风险基本可控。

4、流动性风险

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

为预防流动性风险, 本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; 本公司积极开展、运用资金缺口管理, 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; 本公司建立了内部风险报告制度, 及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风险情况, 并采取措施促进公司各业务和各分支机构安全稳健地持续经营。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限或被要求支付的最早日期分析如下:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2026 年 6 月 30 日								
项 目	即期	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款	-	45,097,127.80	71,663,301.97	122,893,162.64	-	-	239,653,592.41	235,047,518.21
应付短期融资款	-	33,656,306.17	1,696,109,315.07	8,959,691,506.87	-	-	10,689,457,128.11	10,602,608,755.55
拆入资金	1,100,308,987.21	3,360,904,917.91	1,230,655,781.74	1,019,068,974.12	-	-	6,710,938,660.98	6,700,206,996.61
交易性金融负债	845,184,034.30	1,739,359,585.70	194,379,246.36	686,485,281.07	-	64,024,045.35	3,529,432,192.78	3,528,543,813.42
衍生金融负债	-	312,953,393.97	381,431,785.69	2,343,294.17	503,117.86	-	697,231,591.69	697,231,591.69
卖出回购金融资产款	24,094,600,203.41	5,925,903,011.81	-	-	-	-	30,020,503,215.22	30,019,562,117.79
代理买卖证券款	33,626,842,099.70	-	-	-	-	-	33,626,842,099.70	33,626,842,099.70
应付款项	361,393,859.48	18,044,640.64	174,268,777.16	243,415,365.44	-	-	797,122,642.72	797,122,642.72
应付债券	-	1,061,914,149.67	1,175,249,387.42	2,814,971,518.90	14,643,950,277.65	-	19,696,085,333.64	19,058,860,665.25
租赁负债	-	10,421,003.70	16,280,634.21	111,599,429.41	160,377,849.71	137,000.00	298,815,917.03	290,383,688.18
其他金融负债	48,702,336.92	5,348,763.36	-	758,675,626.17	842,427,199.29	-	1,655,153,925.74	1,655,153,925.74
金融负债合计	60,077,031,521.02	12,513,602,900.73	4,940,038,229.62	14,719,144,158.79	15,647,258,444.51	64,161,045.35	107,961,236,300.02	107,211,563,814.86

(续)

2025 年 12 月 31 日								
项 目	即期	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		16,750.00	215,188.00	116,121,018.65			116,352,956.65	114,720,717.95
应付短期融资款		713,327,808.22	1,337,855,663.31	5,241,181,017.75			7,292,364,489.28	7,236,703,563.14
拆入资金	1,650,504,580.00	2,945,819,080.53	1,142,066,905.55	1,394,881,533.32			7,133,272,099.40	7,117,436,534.02
交易性金融负债	79,962,533.90	3,323,886,920.73	229,988,734.22	602,882,069.10	64,034,917.58		4,300,755,175.53	4,299,019,312.49

西部证券股份有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2025 年 12 月 31 日								
项 目	即期	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
衍生金融负债	681,675,961.19	29,522,222.91	130,215,629.62	3,604,123.01			845,017,936.73	845,017,936.73
卖出回购金融资产款	13,877,194,033.72	2,287,614,071.61					16,164,808,105.33	16,160,759,755.94
代理买卖证券款	13,474,661,042.36	19,225,689,253.97					32,700,350,296.33	32,700,350,296.33
应付款项	84,911,135.16	129,809,400.13	96,410,495.00	329,654,436.48	13,137,384.64		653,922,851.41	653,922,851.41
应付债券		60,476,200.00	1,101,165,290.00	3,259,922,100.00	11,398,911,160.00		15,820,474,750.00	15,306,710,584.90
租赁负债		611,428.57	3,585,592.52	133,189,039.64	197,497,901.07		334,883,961.80	322,870,163.77
其他金融负债	60,901,764.30	71,700,937.12	45,738,571.39	441,204,647.99	1,270,418,217.79		1,889,964,138.59	1,889,964,138.59
金融负债小计	29,909,811,050.63	28,788,474,073.79	4,087,242,069.61	11,522,639,985.94	12,943,999,581.08		87,252,166,761.05	86,647,475,855.27

十五、其他重要事项

1、金融工具计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		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	32,884,934,748.14					
结算备付金	6,336,465,231.90					
融出资金	16,224,766,879.88					
衍生金融资产				48,057,595.00		
存出保证金	4,928,596,798.27					
应收款项	302,615,971.89					
买入返售金融资产	5,739,901,143.41					
交易性金融资产				64,589,544,003.56		
其他债权投资		6,299,787.21				
其他权益工具投资			5,238,333,771.36			
其他资产（金融资产）	697,776,610.29					

(2) 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	期末账面价值	
		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	以公允价值计量且其变动计入当期损益按照《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
短期借款	235,047,518.21		
应付短期融资款	10,602,608,755.55		
拆入资金	6,700,206,996.61		
交易性金融负债		2,639,585,352.50	888,958,460.92
衍生金融负债		697,231,591.69	
卖出回购金融资产款	30,019,562,117.79		
代理买卖证券款	33,626,842,099.70		
应付款项	797,122,642.72		
应付债券	19,058,860,665.25		
租赁负债	290,383,688.18		
其他负债（金融负债）	1,655,153,925.74		

2、净资产

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》(证监会令第166号)、《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告〔2024〕13号)、《证券公司流动性风险管理指引》(中证协发〔2016〕251号)等相关规定计算净资产, 2026年6月30日本公司净资产为20,326,401,607.01元。

3、客户资金的安全性

截至2026年6月30日, 本集团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 2026 年 6 月 30 日, 本公司在银行间市场借入债券面值 4,165,000,000.00 元, 其中面值为 1,302,900,000.00 元、公允价值为 1,346,591,903.40 元的债券已用于卖出回购融资业务的抵押物; 面值 2,301,600,000.00 元, 公允价值为 2,409,381,193.20 元已用于交易卖出。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收款项

(1) 按明细列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应收证券清算款	-	1,269,710,156.23
应收手续费及佣金	179,771,858.11	163,066,062.79
应收管理人报酬	38,898,309.55	32,172,815.22
应收债权投资款	23,710,000.00	23,710,000.00
期权费	10,338,164.38	4,684,270.40
其他	3,235,569.30	5,767,207.23
应收款项账面余额	255,953,901.34	1,499,110,511.87
减: 坏账准备 (按简化模型计提)	12,291,605.01	12,556,328.30
坏账准备 (按一般模型计提)	26,637,784.35	26,657,784.35
应收款项账面价值	217,024,511.98	1,459,896,399.22

(2) 账龄情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	200,104,511.98	78.17	-	1,440,593,889.63	96.10	-
1-2年	18,800,000.00	7.35	1,880,000.00	21,447,232.88	1.43	2,144,723.29
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	37,049,389.36	14.48	37,049,389.36	37,069,389.36	2.47	37,069,389.36
合 计	255,953,901.34	100.00	38,929,389.36	1,499,110,511.87	100.00	39,214,112.65

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比 例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	12,924,432.57	5.05	12,924,432.57	100.00	-	12,924,432.57	0.86	12,924,432.57	100.00	-
按组合计提坏账准备	243,029,468.77	94.95	26,004,956.79	10.70	217,024,511.98	1,486,186,079.30	99.14	26,289,680.08	1.77	1,459,896,399.22
其中:										
账龄组合	243,029,468.77	94.95	26,004,956.79	10.70	217,024,511.98	216,475,923.07	14.44	26,289,680.08	12.14	190,186,242.99
特定款项组合	-	-	-	-	-	1,269,710,156.23	84.70	-	-	1,269,710,156.23
合 计	255,953,901.34	100.00	38,929,389.36	15.21	217,024,511.98	1,499,110,511.87	100.00	39,214,112.65	2.62	1,459,896,399.22

说明：期末特定款项组合主要系证券清算款，资产负债日的信用风险较低，因此未计提坏账准备。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 预期信用损失变动情况

按简化模式计提的信用损失变动情况如下:

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合 计
期初余额	-	2,144,723.29	10,411,605.01	12,556,328.30
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-264,723.29	-	-264,723.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	1,880,000.00	10,411,605.01	12,291,605.01

按一般模式计提的信用损失变动情况如下:

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合 计
期初余额	-	-	26,657,784.35	26,657,784.35
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-20,000.00	-20,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	26,637,784.35	26,637,784.35

(5) 应收款项余额前五名单位情况

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收款项 期末余额	占应收款项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 1	36,800,000.00	14.38	1,880,000.00
客户 2	24,183,776.65	9.45	-
客户 3	23,710,000.00	9.26	23,710,000.00
客户 4	10,741,156.10	4.20	-
客户 18	6,080,902.45	2.38	-
合 计	101,515,835.20	39.66	25,590,000.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	6,931,403,285.36	-	6,931,403,285.36	6,931,403,285.36	-	6,931,403,285.36
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	6,931,403,285.36	-	6,931,403,285.36	6,931,403,285.36	-	6,931,403,285.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
西部期货	806,197,342.40	-	-	806,197,342.40	-	-
西部利得基金	100,489,488.63	-	-	100,489,488.63	-	-
西部证券投资	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-
西部优势资本	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00	-	-
国融证券	3,824,716,454.33	-	-	3,824,716,454.33	-	-
合 计	6,931,403,285.36	-	-	6,931,403,285.36	-	-

(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	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	769,191,674.49	525,140,872.24
——证券经纪业务收入	903,680,433.61	612,173,186.43

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
——代理买卖证券业务	715,843,776.47	506,022,615.30
——交易单元席位租赁	160,619,997.70	86,302,075.79
——代销金融产品业务	27,216,659.44	19,848,495.34
——证券经纪业务支出	134,488,759.12	87,032,314.19
——代理买卖证券业务	134,488,759.12	87,032,314.19
——交易单元席位租赁	-	-
——代销金融产品业务	-	-
投资银行业务净收入	105,115,003.36	198,848,362.07
——投资银行业务收入	109,364,101.47	202,764,527.16
——证券承销业务	101,715,233.60	191,999,307.11
——证券保荐业务	2,358,490.56	-
——财务顾问业务	5,290,377.31	10,765,220.05
——投资银行业务支出	4,249,098.11	3,916,165.09
——证券承销业务	4,249,098.11	3,916,165.09
——证券保荐业务	-	-
——财务顾问业务	-	-
资产管理业务净收入	72,846,247.33	58,328,471.78
——资产管理业务收入	72,846,247.33	58,328,471.78
——资产管理业务支出	-	-
投资咨询业务净收入	24,660,460.29	12,878,721.48
——投资咨询业务收入	24,664,205.12	16,842,164.57
——投资咨询业务支出	3,744.83	3,963,443.09
其他手续费及佣金净收入	16,239,947.79	-2,155,201.64
——其他手续费及佣金收入	21,334,084.43	2,083,789.33
——其他手续费及佣金支出	5,094,136.64	4,238,990.97
手续费及佣金净收入	988,053,333.26	793,041,225.93
其中：手续费及佣金收入合计	1,131,889,071.96	892,192,139.27
手续费及佣金支出合计	143,835,738.70	99,150,913.34

其中，财务顾问业务净收入：

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	-	754,716.98

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

其他财务顾问业务净收入	5,290,377.31	10,010,503.07
-------------	--------------	---------------

4、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	520,103,107.71	496,397,743.19
其中：货币资金及结算备付金利息收入	169,028,033.65	169,801,629.31
拆出资金利息收入	1,913,610.76	1,580,780.58
融资融券利息收入	320,179,088.33	273,714,342.84
买入返售金融资产利息收入	28,242,796.65	40,814,931.70
其中：股票质押式回购利息收入	4,654,338.42	5,198,940.47
债券质押式回购利息收入	11,402,584.13	21,290,139.78
债券买断式回购利息收入	12,185,874.10	14,325,851.45
其他债权投资利息收入	88,436.07	9,613,440.01
其他	651,142.25	872,618.75
利息支出	489,136,561.32	524,388,974.87
其中：客户资金存款利息支出	8,137,244.82	10,609,943.70
应付短期融资款利息支出	77,228,027.41	47,781,171.15
拆入资金利息支出	43,360,943.19	43,965,848.06
其中：转融通利息支出	15,552,333.34	14,075,577.77
卖出回购金融资产款利息支出	159,815,240.05	206,035,812.04
其中：报价回购利息支出	7,927,025.24	19,070,654.73
应付债券利息支出	174,387,935.90	192,463,168.23
租赁利息支出	1,869,260.26	5,935,657.43
其他	24,337,909.69	17,597,374.26
利息净收入	30,966,546.39	-27,991,231.68

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,600,579.85	7,436,588.56
金融工具投资收益	-	-
持有期间取得的收益	722,159,551.73	668,418,850.80
其中：交易性金融资产	611,122,104.20	674,712,841.38

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-63,511,659.76	-53,861,971.34
其他权益工具投资	174,549,107.29	47,567,980.76
处置金融工具取得的收益	442,683,983.11	720,477,487.32
其中：交易性金融资产	525,525,437.23	776,524,839.71
交易性金融负债	-39,783,528.06	-33,956,079.00
衍生金融工具	-43,057,926.06	-22,346,063.81
其他债权投资	-	254,790.42
合 计	1,169,444,114.69	1,396,332,926.68

其中，交易性金融工具投资收益明细表：

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	611,122,104.20	674,712,841.38
	处置取得收益	525,525,437.23	776,524,839.71
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-54,312,849.24	-52,512,715.40
	处置取得收益	-39,783,528.06	-33,956,079.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-9,198,810.52	-1,349,255.94
	处置取得收益	-	-

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	929,026,418.05	757,020,895.72
加：信用减值损失	7,539,335.00	-1,120,423.81
固定资产折旧	17,106,338.30	17,257,922.12
使用权资产折旧	55,868,290.52	60,511,037.57
无形资产摊销	22,840,645.20	23,171,527.15
长期待摊费用摊销	8,951,939.98	10,572,212.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-51,067.50	-42,918.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,166.66	96,209.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-145,358,341.49	150,003,577.74

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	2,237,297.29	308,042.43
利息支出（收益以“-”号填列）	253,485,223.57	246,179,996.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,600,579.85	-7,436,588.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,150,624.71	-58,433,772.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,524,872,435.62	-16,785,627,168.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,023,361,488.20	16,254,825,680.38
经营活动产生的现金流量净额	-3,326,198,656.98	667,286,230.01

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期新增的使用权资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	25,020,987,854.72	19,347,925,324.75
减：现金的期初余额	23,265,484,073.88	20,146,320,195.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,755,503,780.84	-798,394,871.09

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-213,367.16	-110,259.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,850,339.17	8,911,308.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	867,734.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,249,587.10	-127,981.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,920,627.59	4,071,205.27
非经常性损益总额	8,308,012.50	13,612,008.04
减：非经常性损益的所得税影响数	1,955,722.15	3,403,002.02
非经常性损益净额	6,352,290.35	10,209,006.02
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,227,114.79	279,542.57

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,579,405.14	9,929,463.45

报告期内，本集团归属于母公司股东的非经常性损益净额占本年度归属于母公司股东的净利润的 0.73 %。

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.2319	0.2319
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.2302	0.2302

3、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 合并资产负债表期末较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
结算备付金	6,336,465,231.90	4,483,439,934.66	1,853,025,297.24	41.330%	注 1
衍生金融资产	48,057,595.00	103,003,022.65	-54,945,427.65	-53.344%	注 2
买入返售金融资产	5,739,901,143.41	3,042,986,018.24	2,696,915,125.17	88.627%	注 3
应收款项	302,615,971.89	2,392,879,338.11	-2,090,263,366.22	-87.353%	注 4
短期借款	235,047,518.21	114,720,717.95	120,326,800.26	104.887%	注 5
应付短期融资款	10,602,608,755.55	7,236,703,563.14	3,365,905,192.41	46.512%	注 6
卖出回购金融资产款	30,019,562,117.79	16,160,759,755.94	13,858,802,361.85	85.756%	注 7

注 1：结算备付金增加主要系客户备付金规模增加；

注 2：衍生金融资产减少主要系权益衍生工具规模及公允价值变动；

注 3：买入返售金融资产增加主要系债券买断式回购业务规模增加；

注 4：应收款项减少主要系应收证券清算款减少；

注 5：短期借款增加主要系西部永唐短期信用借款增加；

注 6：应付短期融资款增加主要系短期融资券及收益凭证规模增加；

注 7：卖出回购金融资产款增加主要系质押式卖出回购业务规模增加。

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并利润表本期较上期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
手续费及佣金净收入	1,637,281,377.53	1,019,431,184.44	617,850,193.09	60.61%	注 1
利息净收入	128,342,236.50	-6,940,724.82	135,282,961.32	不适用	注 2
其他收益	18,739,270.76	12,961,205.27	5,778,065.49	44.58%	注 3
公允价值变动收益	169,809,480.77	-119,995,448.87	289,804,929.64	不适用	注 4
汇兑收益	-2,501,923.07	-308,042.43	-2,193,880.64	不适用	注 5
其他业务收入	329,448,856.59	499,977,166.31	-170,528,309.72	-34.11%	注 6
资产处置收益	-62,814.23	50,101.25	-112,915.48	-225.37%	注 7
业务及管理费	1,877,020,037.94	1,250,438,593.12	626,581,444.82	50.11%	注 8
信用减值损失	8,150,750.49	-956,024.23	9,106,774.72	不适用	注 9
其他业务成本	299,627,289.68	450,764,890.83	-151,137,601.15	-33.53%	注 10
营业外收入	163,268.89	61,368.11	101,900.78	166.05%	注 11
营业外支出	10,531,712.92	328,401.08	10,203,311.84	3106.97%	注 12
所得税费用	368,247,337.66	269,697,407.61	98,549,930.05	36.54%	注 13
少数股东损益	63,953,543.17	13,762,016.89	50,191,526.28	364.71%	注 14
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-508,417,916.66	50,538,971.09	-558,956,887.75	-1105.99%	注 15

注 1: 手续费及佣金净收入增加主要系并表国融证券, 以及经纪业务、基金管理业务净收入增加;

注 2: 利息净收入增加主要系并表国融证券, 以及融资融券利息收入增加;

注 3: 其他收益增加主要系政府补助、个税手续费返还增加;

注 4: 公允价值变动收益增加主要系交易性金融资产公允价值变动;

注 5: 汇兑收益减少主要系汇率变动;

注 6: 其他业务收入减少主要系大宗商品贸易收入减少;

注 7: 资产处置收益减少主要系并表国融证券所致;

注 8: 业务及管理费增加主要系并表国融证券所致;

注 9: 信用减值损失增加主要系买入返售金融资产减值损失增加;

注 10: 其他业务成本减少主要系大宗商品贸易成本减少;

西部证券股份有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报告除特别注明外，均以人民币元列示）

注 11：营业外收入增加主要系固定资产报废利得增加；

注 12：营业外支出增加主要系并表国融证券所致；

注 13：所得税费用增加主要系并表国融证券，以及递延所得税费用增加。

注 14：少数股东损益增加主要系并表国融证券所致；

注 15：归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额减少主要系其他权益工具投资公允价值变动。

十八、财务报告批准

本财务报告业经本公司第七届董事会第六次会议于 2026 年 8 月 26 日批准。

西部证券股份有限公司

2026 年 8 月 26 日



www.westsecu.com

西部证券股份有限公司



029-87406171



huangb@xbmail.com.cn



西安市新城区东大街319号8栋10000号