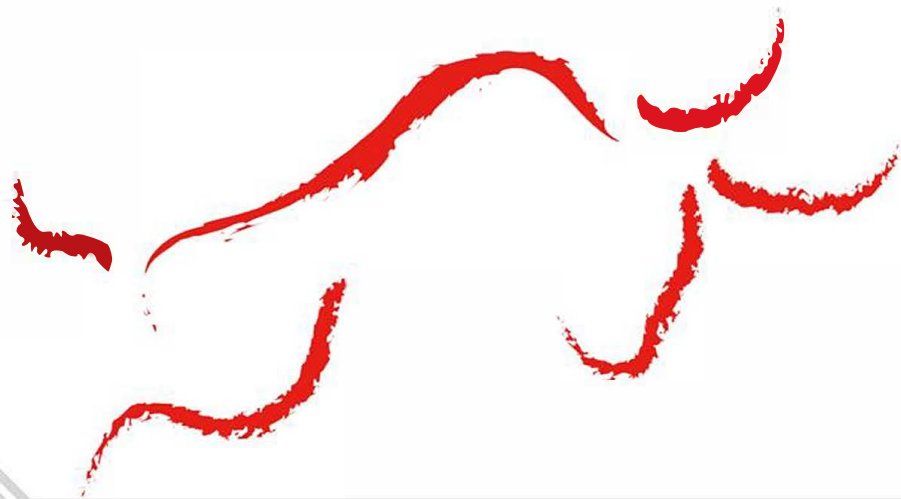


# 2019年 年度报告



**西部证券股份有限公司**

WESTERN SECURITIES CO., LTD.

股票代码：002673

公告编号：2020-016

股票代码：002673



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

# 2019 年年度报告

2020-016

2020 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司董事长徐朝晖女士、主管会计工作负责人何方先生及财务总监何峻先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本报告经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，公司董事全体出席会议并进行表决，没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

四、本公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

五、本公司经第五届董事会第十二次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案为：

以公司截止 2019 年 12 月 31 日总股本 3,501,839,770 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.63 元（含税），分配现金股利 220,615,905.51 元（含税），分配股利后剩余未分配利润 1,736,936,236.82 元转入下一年度。公司本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司股东大会审议。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈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。

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本年度报告“第四节 经营情况讨论与分析 十一、公司未来发展的展望 （五）公司经营活动面临主要风险因素与应对措施”中相关陈述，并特别注意上述风险因素。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	27
第四节	经营情况讨论与分析	30
第五节	重要事项	52
第六节	普通股股份变动及股东情况	76
第七节	优先股相关情况	82
第八节	可转换公司债券相关情况	82
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	83
第十节	公司治理	93
第十一节	公司债券相关情况	107
第十二节	财务报告	112
第十三节	备查文件目录	112

## 释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

释义项		释义内容
西部证券、公司、本公司	指	西部证券股份有限公司
西部期货	指	西部期货有限公司
西部利得	指	西部利得基金管理有限公司
西部优势资本	指	西部优势资本投资有限公司
西部证券投资	指	西部证券投资（西安）有限公司
西部永唐	指	上海西部永唐投资管理有限公司
陕投集团	指	陕西投资集团有限公司
上海城投	指	上海城投控股股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西部证券股份有限公司公司章程》
报告期	指	2019 年 1-12 月
上年同期	指	2018 年 1-12 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、公司信息

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	WESTERN SECURITIES CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	WESTERN SECURITIES		
公司的法定代表人	徐朝晖		
公司总经理	何方		
注册地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
注册地址的邮政编码	710004		
办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
办公地址的邮政编码	710004		
公司网址	www.westsecu.com		
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn		
注册资本	人民币 3,501,839,770.00 元		
净资本	人民币 15,196,154,370.18 元		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄斌	杨金铎
联系地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 13 层	
电话	029-87406171	029-87406359
传真	029-87406259	
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn	

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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)	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
历次控股股东的变更情况(如有)	<p>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。</p> <p>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。</p>

#### 西部证券经营范围

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

#### 西部期货经营范围

西部期货	
经营范围	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询; 资产管理业务; 公开募集证券投资基金销售。

#### 西部优势资本经营范围

西部优势资本	
经营范围	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。

## 西部利得经营范围

西部利得	
经营范围	基金募集、基金销售、资产管理，中国证监会许可的其他业务。

## 西部证券投资经营范围

西部证券投资	
经营范围	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）。

## 五、公司具备的各单项业务资格情况

序号	业务资格	批准机关	取得时间
1	经营外汇业务（外币有价证券经纪业务）	国家外汇管理局	2001 年 7 月 5 日
2	经营外资股业务资格（经纪商）	中国证监会	2001 年 8 月 15 日
3	股票主承销商资格	中国证监会	2001 年 12 月 24 日
4	网上证券委托业务资格	中国证监会	2002 年 3 月 12 日
5	受托投资管理业务资格	中国证监会	2002 年 6 月 23 日
6	投资咨询业务资格	中国证监会	2002 年 7 月 14 日
7	全国银行间同业拆借中心组织的债券交易资格	全国银行间同业拆借中心	2002 年 9 月 9 日
8	公司全国银行间同业拆借市场成员资格	中国人民银行	2002 年 10 月 25 日
9	深圳 B 股结算会员资格	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	2003 年 4 月 22 日
10	上交所国债买断式回购交易资格	上海证券交易所	2004 年 12 月 21 日
11	开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会	2005 年 4 月 22 日
12	保荐机构	中国证监会	2005 年 5 月 22 日
13	“上证基金通”业务资格	上海证券交易所	2005 年 7 月 29 日
14	场内申购业务参与资格	深圳证券交易所	2005 年 8 月 11 日
15	权证交易资格	上海证券交易所、深圳证券交易所	2005 年 8 月 18 日
16	中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格	中国证券登记结算有限责任公司	2006 年 3 月 15 日
17	公开发行股票询价对象	中国证券业协会	2006 年 4 月 27 日
18	从事相关创新活动业务资格	中国证券业协会	2007 年 1 月 5 日
19	上交所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上海证券交易所	2007 年 7 月 10 日
20	中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与人	中国证券登记结算有限	2007 年 8 月 6 日

	资格	责任公司	
21	上交所大宗交易系统合格投资者资格	上海证券交易所	2008 年 6 月 6 日
22	为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会	2009 年 7 月 3 日
23	开展集合资产管理业务资格	中国证监会陕西监管局	2009 年 10 月 16 日
24	自营业务参与股指期货交易资格	中国证监会陕西监管局	2011 年 6 月 22 日
25	证券经纪人制度实施资格	中国证监会陕西监管局	2012 年 1 月 4 日
26	融资融券业务资格	中国证监会	2012 年 5 月 24 日
27	中小企业私募债券承销业务试点资格	中国证券业协会	2012 年 8 月 22 日
28	全国中小企业股份转让系统主办券商（推荐业务和经纪业务）	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2013 年 3 月 21 日
29	约定购回式证券交易权限	上海证券交易所 深圳证券交易所	2013 年 3 月 27 日 2013 年 4 月 24 日
30	转融通业务借入资格	中国证券金融股份有限公司	2013 年 4 月 26 日
31	中国银行间市场交易商协会会员资格	中国银行间市场交易商协会	2013 年 5 月 28 日
32	代销金融产品业务资格	陕西监管局	2013 年 6 月 26 日
33	代理证券质押登记业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2013 年 7 月 18 日
34	股票质押式回购业务交易权限	上海证券交易所、深圳证券交易所	2013 年 7 月 25 日
35	在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014 年 6 月 24 日
36	转融通证券出借交易权限	深圳证券交易所 上海证券交易所	2014 年 6 月 27 日 2014 年 7 月 30 日
37	机构间私募产品报价与服务系统参与人资格	中证资本市场发展监测中心有限责任公司	2014 年 9 月 11 日
38	港股通业务交易权限	上海证券交易所	2014 年 10 月 14 日
39	柜台市场业务试点资格	中国证券业协会	2014 年 12 月 16 日
40	私募基金综合托管业务资格	中国证券投资者保护基金有限责任公司	2014 年 12 月 25 日
41	期权结算业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2015 年 1 月 16 日
42	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	上海证券交易所	2015 年 1 月 23 日
43	股票期权做市业务资格	中国证监会	2015 年 6 月 26 日
44	上证 50ETF 期权合约品种一般做市商资格	上海证券交易所	2016 年 2 月 2 日

45	银行间质押式回购匿名点击业务权限	全国银行间同业拆借中心	2016 年 2 月 29 日
46	受托管理保险资金业务资格	中国保险监督管理委员会	2016 年 4 月 20 日
47	银行间利率互换业务资格	中国银行间市场交易商协会	2016 年 6 月 24 日
48	深港通下港股通业务交易权限资格	深圳证券交易所	2016 年 11 月 9 日
49	北京金融资产交易所综合业务平台业务副主承销商资格	北京金融资产交易所	2016 年 12 月 9 日
50	北京金融资产交易所综合业务平台债权融资计划投资者资格	北京金融资产交易所	2017 年 2 月 17 日
51	上海期货交易所铜期权做市商资格	上海期货交易所	2018 年 9 月 6 日
52	上海期货交易所黄金期货做市商资格	上海期货交易所	2018 年 10 月 24 日
53	上海证券交易所上市基金一般做市商业资格	上海证券交易所	2019 年 3 月 14 日
54	大连商品交易所铁矿石期权做市商	大连商品交易所	2019 年 11 月 25 日
55	深圳证券交易所股票期权业务交易权限	深圳证券交易所	2019 年 12 月 6 日
56	深圳证券交易所沪深 300ETF 期权主做市商资格	深圳证券交易所	2019 年 12 月 11 日
57	股指期权做市业务资格	中国证监会	2019 年 12 月 17 日
58	中国金融期货交易所沪深 300 股指期权做市商资格	中国金融期货交易所	2019 年 12 月 18 日
59	沪深 300ETF 期权合约品种一般做市商业资格	上海证券交易所	2020 年 2 月 3 日

## 六、公司历史沿革

公司系经陕西省政府陕政函[2000]132 号文、证监会证监机构字[2000]197 号文和证监机构字[2001]3 号文批准，在陕西证券有限公司、宝鸡证券公司以及陕西信托投资有限公司和西北信托投资有限公司整体或所属证券营业部合并重组的基础上，于 2001 年 1 月以发起设立方式设立的股份有限公司，注册资本为人民币 10 亿元。

2006 年，公司托管并最终收购健桥证券股份有限公司的 12 家证券营业部和 6 家证券服务部。

2012 年 5 月 3 日，公司首次公开发行 A 股（2 亿股）在深圳证券交易所挂牌上市，公司注册资本变更为人民币 12 亿元。

2015 年 3 月 9 日，公司以非公开发行股票的方式向 8 名特定投资者发行了 197,784,810 股人民币普通股（A 股），发行价格 25.28 元/股，公司总股本变更为 1,397,784,810 股。

2015 年 6 月 12 日，公司进行了 2014 年年度权益分派，具体方案为：以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股并派发现金红利 1.5 元（含税），送股派现后剩余未分配利润转入下一年度；同时，以资本公积金每 10 股转增股本 5 股，分配方案实施后，公司股本增加 1,397,784,810 股，公司总股本变更为 2,795,569,620 股。

2015 年 7 月，公司收到证监会《关于核准西部证券股份有限公司变更 5%以上股权实际控制人并豁免陕西能源集团有限公司要约收购西部证券股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2015]1736 号），核准公司实际控制人变更为陕西能源集团有限公司。

2017年4月,公司完成配股公开发行股票工作,共发行股票706,270,150股,总股本变更为3,501,839,770股。

2018年1月,经陕西省国资委批准,公司实际控制人原陕西能源集团有限公司正式更名为“陕西投资集团有限公司”,除名称变更外,公司实际控制人其他工商登记事项不变。本次变更不涉及公司股权变动。

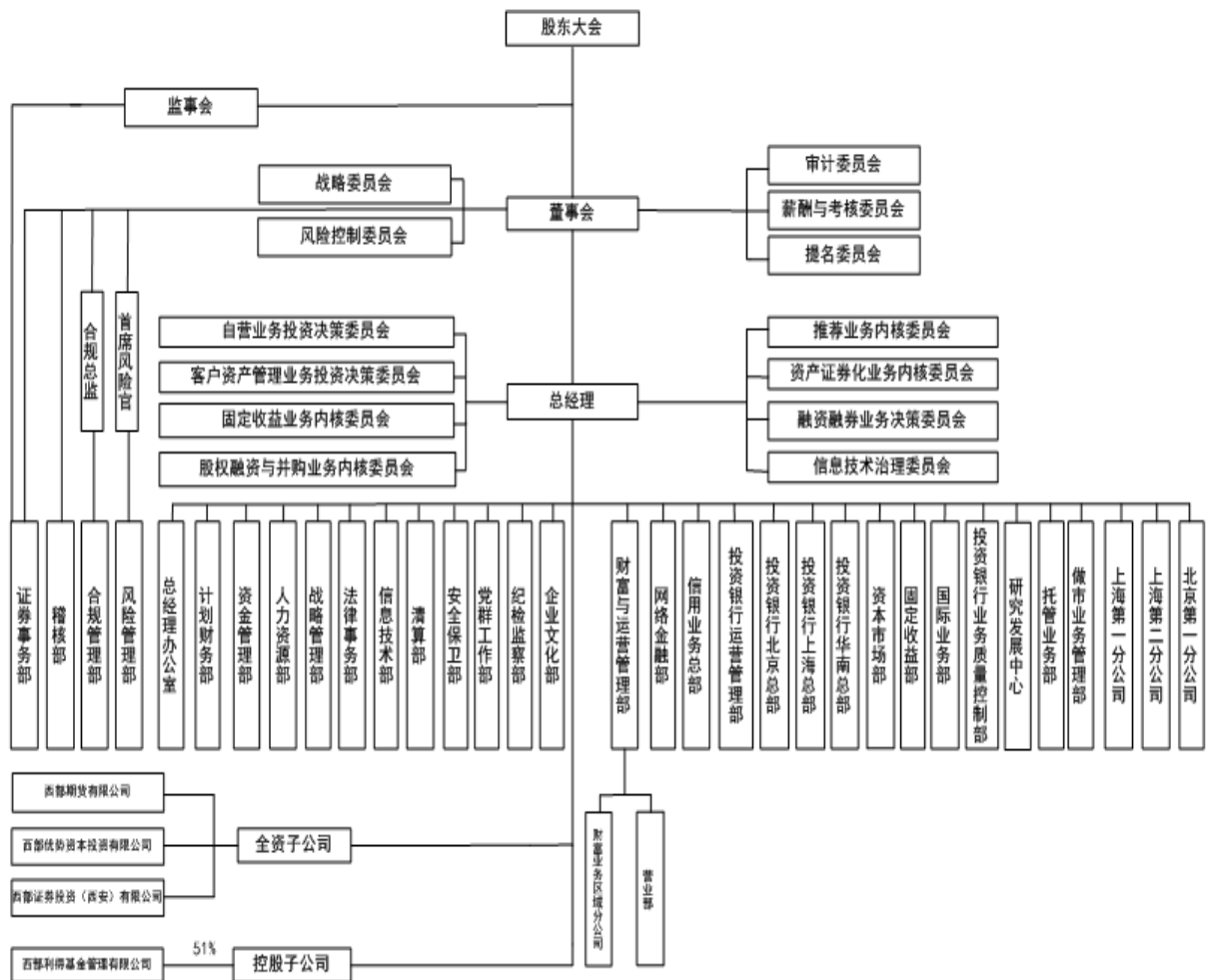
2019年7月,公司收到中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司变更持有5%以上股权的股东的批复》(证监许可[2019]1251号),中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司5%以上股权的股东资格,对陕西投资集团有限公司依法受让陕西省电力建设投资开发公司持有的公司906,343,321股股份(占股份总数25.88%)无异议。

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。

## 七、公司组织机构设置情况

### 1、公司组织架构图

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》及《公司章程》等有关法律法规和公司管理制度的规定,构建了权责明确、运作规范、科学有效的法人治理结构和组织架构。公司组织架构详见下图(截止2019年12月31日):



## 2、境内重要分公司

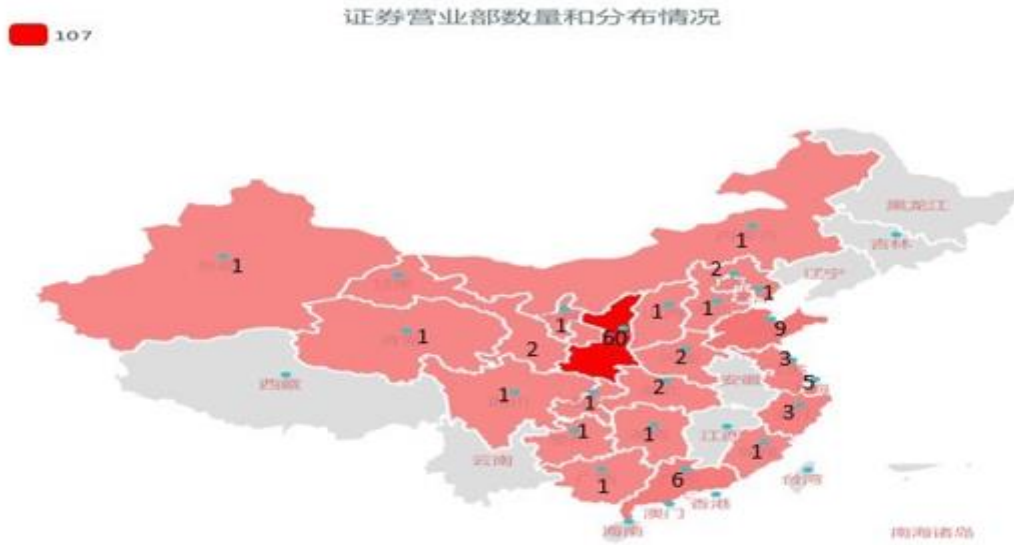
分公司名称	注册地址	设立时间	负责人	联系电话
上海第一分公司	上海市浦东新区浦东南路 500 号 31 层	2009 年 06 月 16 日	沈国强	021-68866979
上海第二分公司	上海市浦东新区浦东南路 500 号 30 层	2009 年 06 月 18 日	赵英华	021-68866051
上海第三分公司	中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 500 号 25 层	2013 年 11 月 13 日	范政	021-68867360
北京第一分公司	北京市西城区月坛南街 59 号 14 层 1401-1 室	2013 年 11 月 19 日	刘斌（代职）	010-68529007
北京第二分公司	北京市西城区月坛南街 59 号 3 层 317 室	2013 年 12 月 12 日	殷涛	010-62139057
山东分公司	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 1 号楼 10 层 D 区域、1 层 E 区域	2013 年 03 月 25 日	尉向东	0531-88687620
宁夏分公司	宁夏银川市兴庆区凤凰北街田园巷 100 号城市 1 号花园综合楼 107、108（复式）室	2013 年 03 月 25 日	李强	0951-8628560
深圳分公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入住深圳市前海商务秘书有限公司，办公地址：福田区莲花街道深南大道 6008 号特区报业大厦西座 11 层）	2013 年 12 月 02 日	张华	0755-83464611
湖北分公司	湖北省武汉市洪山区珞瑜路 10 号 15 层 1-6 室	2015 年 04 月 07 日	周艺	027-87869298
甘肃分公司	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1371 号	2015 年 07 月 13 日	梅建祥	0931-4873277

## 3、境内控股子公司

子公司名称	注册地址	设立时间	注册资本	持股比例	负责人	联系电话
西部期货有限公司	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 9 层、10 层	1993 年 03 月 29 日	500,000,000 元	100.00%	王宝辉	029-87406646
西部利得基金管理 有限公司	中国（上海）自由贸易试验区杨高南路 799 号 11 层 02、03 单元	2010 年 07 月 20 日	350,000,000 元	51.00%	何方	021-38572712
西部优势资本投资 有限公司	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞商务中心二期 2B06	2014 年 05 月 26 日	500,000,000 元	100.00%	黄斌	029-87371673
西部证券投资（西 安）有限公司	陕西省西安市经济技术开发区凤城十二路凯瑞 A 座 303-47	2019 年 09 月 17 日	1,000,000,000 元	100.00%	徐朝晖	029-87211126

#### 4、证券营业部数量和分布情况

截至报告期末，公司在全国范围内共有 107 家证券营业部，具体分布及设立情况如下：



公司证券营业部一览表：

序号	营业部名称	营业部地址	联系电话
1	西部证券股份有限公司西安西五路证券营业部	陕西省西安市新城区西五路 63 号	029-87417306
2	西部证券股份有限公司西安朱雀大街证券营业部	陕西省西安市雁塔区朱雀大街 19 号南方星座二期 1 号楼二层北面部分	029-85395396
3	西部证券股份有限公司西安雁塔路证券营业部	陕西省西安市碑林区雁塔路北段 52 号	029-87853406
4	西部证券股份有限公司西安未央路第一证券营业部	陕西省西安市未央区未央路 68 号时代明丰苑 7 幢 1 单元 3 层 10301 号房	029-86266286
5	西部证券股份有限公司西安未央路第二证券营业部	陕西省西安市未央区未央路 132 号经发大厦 2 层	029-86528715
6	西部证券股份有限公司西安莲湖路第一证券营业部	陕西省西安市莲湖区莲湖路 53 号愉景华庭二层	029-87280491
7	西部证券股份有限公司西安大庆路证券营业部	陕西省西安市莲湖区大庆路 3 号蔚蓝国际机电广场 4 层	029-89630939
8	西部证券股份有限公司西安二环南路证券营业部	陕西省西安市莲湖区二环南路西段 202 号	029-89588227
9	西部证券股份有限公司西安康乐路证	西安市新城区康乐路 40 号	029-83285556

	券营业部		
10	西部证券股份有限公司西安金花南路证券营业部	陕西省西安市碑林区金花南路 181 号艺泽大厦 A 座 5 层全部、B 座 5 层北部	029-83253088
11	西部证券股份有限公司西安高新技术产业开发区证券营业部	陕西省西安市高新区高新一路 16 号	029-88236318
12	西部证券股份有限公司西安高新路证券营业部	陕西省西安市高新区高新路“枫林绿洲”西门南侧商铺二层	029-68909652
13	西部证券股份有限公司西安沣镐东路证券营业部	陕西省西安市莲湖区沣镐东路 29 号	029-84288353
14	西部证券股份有限公司西安东大街证券营业部	陕西省西安市碑林区东大街 120 号	029-87425908
15	西部证券股份有限公司西安北长安街证券营业部	陕西省西安市长安区北长安街 310 号	029-85610416
16	西部证券股份有限公司西安长安中路证券营业部	陕西省西安市雁塔区长安中路 100 号	029-85398978
17	西部证券股份有限公司西安临潼证券营业部	西安市临潼区东关正街北侧（秀岭家园 1 号楼 1 层）	029-83825611
18	西部证券股份有限公司西安高陵证券营业部	西安泾河工业园泾渭二路鼎正庆化苑 A 段 107 号	029-86032730
19	西部证券股份有限公司西安阎良证券营业部	西安市阎良区人民路中航广场 D 座 1 单元 1 层 10118 号	029-86877760
20	西部证券股份有限公司西安曲江池西路证券营业部	西安曲江新区芙蓉西路东侧鸿基紫韵第 45 幢 1 单元 1 层 10107 号房	029-89319133
21	西部证券股份有限公司西安三桥新街证券营业部	西安市三桥新街保利金香槟 1 幢 1 单元 1 层 10140	029-84520494
22	西部证券股份有限公司宝鸡公园路证券营业部	陕西省宝鸡市渭滨区公园路 61 号付 14 号	0917-3619967
23	西部证券股份有限公司宝鸡红旗路证券营业部	陕西省宝鸡市渭滨区红旗路 3 号	0917-3219755
24	西部证券股份有限公司宝鸡金台大道证券营业部	陕西省宝鸡市金台区金台大道 15 号	0917-3451122
25	西部证券股份有限公司宝鸡经二路证券营业部	陕西省宝鸡市渭滨区经二路东段 5 号	0917-3202727
26	西部证券股份有限公司宝鸡岐山证券营业部	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡经济技术开发区西宝中线南侧（凤凰路）	0917-8569059
27	西部证券股份有限公司宝鸡新华路证券营业部	宝鸡市新华路 6 号的恒源金河湾 3 号楼一层	0917-3518085
28	西部证券股份有限公司宝鸡陈仓证券	宝鸡市陈仓区南环路佳苑新城 1 号楼 10 号商铺	0917-6268566

	营业部		
29	西部证券股份有限公司宝鸡高新大道证券营业部	陕西省宝鸡市高新开发区高新大道 46 号院 2 幢 2 层 3 号	0917-3366340
30	西部证券股份有限公司汉中城固证券营业部	陕西省汉中市城固县张骞路与朝阳路十字东北角朝阳路综合楼二楼	0916-7283306
31	西部证券股份有限公司汉中东大街证券营业部	陕西省汉中市汉台区东大街 86 号	0916-2233809
32	西部证券股份有限公司汉中勉县证券营业部	陕西省汉中市勉县和平路 159 号交通大厦二楼	0916-3213658
33	西部证券股份有限公司汉中南强证券营业部	陕西省汉中市南强县汉源街道办事处华府小区 11 号楼 1 层 2 号	0916-8693266
34	西部证券股份有限公司汉中西乡证券营业部	陕西省汉中市西乡县文昌路中段财政局一楼	0916-6320878
35	西部证券股份有限公司汉中兴汉路证券营业部	陕西省汉中市汉台区兴汉路 2 号	0916-2242766
36	西部证券股份有限公司咸阳人民东路证券营业部	陕西省咸阳市渭城区人民东路 12 号二层	029-32037800
37	西部证券股份有限公司咸阳渭阳中路证券营业部	陕西省咸阳市秦都区渭阳中路 2 号	029-33156828
38	西部证券股份有限公司咸西兰路证券营业部	陕西省咸阳市秦都区西兰路 30 号	029-33241671
39	西部证券股份有限公司咸阳兴平证券营业部	陕西省咸阳市兴平市南关西路 68 号	029-38817445
40	西部证券股份有限公司渭南东风街证券营业部	陕西省渭南市临渭区东风街中段 221 号	0913-2034760
41	西部证券股份有限公司渭南杜化路证券营业部	陕西省渭南市临渭区东风大街与杜化路十字西南角盈田商业中心 103 铺	0913-2331836
42	西部证券股份有限公司商洛民主路证券营业部	商洛市商州区民主路中段全兴紫苑小区 2 号楼 4 号商铺	0914-8088990
43	西部证券股份有限公司铜川体育路证券营业部	陕西省铜川市王益区体育路 25 号	0919-2391123
44	西部证券股份有限公司铜川长虹南路证券营业部	陕西省铜川市新区长虹南路山水雅庭 4 号楼 1 层 00107 号商铺	0919-3197161
45	西部证券股份有限公司杨凌会展路证券营业部	陕西省杨凌示范区会展路 1 号电信大楼一层北侧	029-87036282
46	西部证券股份有限公司榆林榆阳路证券营业部	陕西省榆林市榆阳区榆阳路 4 号第二毛纺厂商住楼 C 号 1-2 层	0912-3855609
47	西部证券股份有限公司延安北关街证	陕西省延安市宝塔区北关街供销大厦三号楼三层	0911-2111610

	券营业部		
48	西部证券股份有限公司安康兴安东路证券营业部	陕西省安康市汉滨区兴安东路 2 号	0915-3220571
49	西部证券股份有限公司韩城龙门大街证券营业部	陕西省韩城市龙门大街 102 号中国人民财产保险股份有限公司韩城支公司办公楼三层	0913-5229841
50	西部证券股份有限公司北京德胜门外大街证券营业部	北京市西城区德胜门外大街乙 10 号泰富大厦四层（德胜园区）	010-82013188
51	西部证券股份有限公司北京学院南路证券营业部	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 3 层 301 室	010-62120096
52	西部证券股份有限公司上海西江湾路证券营业部	上海市西江湾路 175 号	021-56663641 021-56660201
53	西部证券股份有限公司上海漕东支路证券营业部	上海市漕东支路 111 弄 7 号 105 室	021-64870007
54	西部证券股份有限公司上海开鲁路证券营业部	上海市开鲁路 289 号	021-65746938
55	西部证券股份有限公司上海梅川路证券营业部	上海市普陀区梅川路 1289 号 15 层	021-52755611
56	西部证券股份有限公司深圳中心路证券营业部	深圳市南山中心路深圳湾段 3333 号中铁南方总部大厦 606 室	0755-88306669
57	西部证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 11 层	0755-83515631
58	西部证券股份有限公司丹阳丹凤北路证券营业部	江苏省丹阳市丹凤北路 238 号	0511-86579909
59	西部证券股份有限公司济南经十路证券营业部	山东省济南市槐荫区经十路 23237 号振兴花园 5 号楼 6 号商铺	0531-87155533
60	西部证券股份有限公司潍坊东风东街证券营业部	山东潍坊市奎文区东风东街 311 号	0536-8207711
61	西部证券股份有限公司菏泽人民路证券营业部	山东省菏泽市人民路中央公馆沿街商铺 1205 号	0530-5181585
62	西部证券股份有限公司聊城兴华西路证券营业部	山东省聊城市兴华西路 63 号	0635-8765809
63	西部证券股份有限公司临朐民主路证券营业部	山东省临朐县民主路山水文苑沿街商铺 3820 号楼 8-108 号房	0536-3682677
64	西部证券股份有限公司临沂北京路证券营业部	临沂市兰山区柳青街道北京路 41 号 1 号楼 101 联通营业厅一楼西部场地	0539-7707678
65	西部证券股份有限公司兰州东岗东路证券营业部	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1371 号二楼	0931-4873281
66	西部证券股份有限公司天水建设路证	甘肃省天水市秦州区建设路 8 号	0938-8358526

	券营业部		
67	西部证券股份有限公司乌鲁木齐红山路证券营业部	新疆乌鲁木齐市天山区红山路 16 号	0991-2620899
68	西部证券股份有限公司廊坊金光道证券营业部	河北省廊坊市广阳区万达广场第 A2 幢 1 单元 1 层 39 号房	0316-2388771
69	西部证券股份有限公司柳州海关路证券营业部	广西柳州市海关路 3 号温馨嘉园二期二层	0772-2639003
70	西部证券股份有限公司郑州金水路证券营业部	郑州市金水区金水路 97 号院 2 号楼 1 层	0371-89963170
71	西部证券股份有限公司洛阳安徽路证券营业部	河南省洛阳市涧西区安徽路 12 号万国银座 1 号楼 3 层	0379-64850015
72	西部证券股份有限公司银川尹家渠北街证券营业部	宁夏银川市金凤区尹家渠北街 70 号	0951-5156686
73	西部证券股份有限公司江阴滨江东路证券营业部	江苏省江阴市滨江东路 2 号海澜财富中心 4413-4416	0510-80611785
74	西部证券股份有限公司成都天府二街证券营业部	高新区天府二街 368 号绿地之窗 4 栋 401 号	028-65176826
75	西部证券股份有限公司武汉友谊大道证券营业部	武汉市武昌区友谊大道 371 号 V+ 合伙人大厦 19 楼 1911、1912 室	027-88991696
76	西部证券股份有限公司天津南三路证券营业部	天津市宝坻区南关大街 111 号 505 室（集中办公区）	022-82676331
77	西部证券股份有限公司苏州旺墩路证券营业部	江苏省苏州市工业园区旺墩路 269 号星座商务广场 1 幢 2306 室	0512-68601105
78	西部证券股份有限公司上海世纪大道证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号，浦电路 555 号 511 室	021-61681251
79	西部证券股份有限公司太原迎泽大街证券营业部	太原市迎泽区迎泽大街 99 号	0351-5616170
80	西部证券股份有限公司深圳前海证券营业部	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入住前海商务秘书有限公司）办公地址：深圳市宝安区新安街道甲岸路及海秀路交汇处熙龙湾花园（N23 区）商业办公楼 1911	0755-23158013
81	西部证券股份有限公司广州花城大道证券营业部	广州市天河区花城大道 87 号 901 房之自编 04A 单元（仅限办公用途）	020-61868367
82	西部证券股份有限公司包头文化路证券营业部	包头市青山区文化路 94 号都市阳光 1-110	0472-5365300
83	西部证券股份有限公司宜昌发展大道证券营业部	宜昌高新区发展大道 13 号	0717-6986339
84	西部证券股份有限公司淄博联通路证券营业部	山东省淄博市张店区联通路 166 号	0533-2895582

85	西部证券股份有限公司安丘商场路证券营业部	山东省潍坊市安丘市兴安街道商场路 265 号	0536-4336677
86	西部证券股份有限公司青州云门山路证券营业部	山东省潍坊市青州市云门山北路 1911 号九州名座沿街商业楼 3 号房	0536-3270068
87	西部证券股份有限公司彬州东大街证券营业部	陕西省咸阳市彬州市城关街道办东大街 18 号	029-34925222
88	西部证券股份有限公司三原盐店街证券营业部	陕西省咸阳市三原县盐店街工商银行盐店支行办公楼一层	029-32280234
89	西部证券股份有限公司渭南东风街第二证券营业部	陕西省渭南市高新技术产业开发区东风大街与新区东路十字西北角瑞枫居小区 7 号商铺	0913-8592682
90	西部证券股份有限公司凤翔雍兴路证券营业部	陕西省宝鸡市凤翔县城关镇雍兴路 3 号	0917-7281980
91	西部证券股份有限公司眉县安阳街证券营业部	陕西省宝鸡市眉县首善镇安阳街金桂苑小区 1 栋 1 层 1-8 号	0917-5550092
92	西部证券股份有限公司蒲城解放路证券营业部	陕西省渭南市蒲城县解放路（北街）46 号（城关镇北大街 46 号）	0913-7230956
93	西部证券股份有限公司旬阳振旬路证券营业部	陕西省安康市旬阳县振旬路 194 号	0915-8202826
94	西部证券股份有限公司温州锦绣路证券营业部	温州市飞霞路锦绣路交叉口西南侧（飞霞南路原方正集团地块）置信中心 812、813 室	0577-88880818
95	西部证券股份有限公司宁波保税区兴业大道证券营业部	宁波市保税区兴业大道 2 号 1-1-A126 室	0574-87991356
96	西部证券股份有限公司杭州长浜路证券营业部	杭州市下城区华盛达时代中心 4 幢 701、702 室	0571-85189379
97	西部证券股份有限公司深圳投资大厦证券营业部	深圳市福田区福田街道深南大道路 4009 号投资大厦 21 楼 B2 区	0755-26623230
98	西部证券股份有限公司深圳科苑路证券营业部	深圳市南山区粤海街道科苑路 16 号东方科技大厦 3 层 06 号	0755-26623019
99	西部证券股份有限公司长沙芙蓉中路证券营业部	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 109 号华创国际广场 2 栋 16 层 1612-1618 房	0731-82232935
100	西部证券股份有限公司重庆谢家湾正街证券营业部	重庆市九龙坡区谢家湾正街 55 号 20 幢负 1-3、1-4 号	023-68820968
101	西部证券股份有限公司西宁长江路证券营业部	西宁市城中区长江路 106 号（双翼商务楼）东附楼第七层	0971-8062556
102	西部证券股份有限公司大荔花城路证券营业部	陕西省渭南市大荔县城关街道花城路 4 号	0913-3789773
103	西部证券股份有限公司白水仓颉路证券营业部	陕西省渭南市白水县仓颉路与蔡伦路交汇处东南角 7 号商铺	0913-6291799

104	西部证券股份有限公司安塞迎宾大道证券营业部	陕西省延安市安塞区城南金明美地商业 D 区	0911-6511666
105	西部证券股份有限公司府谷河滨路证券营业部	陕西省榆林市府谷县河滨路德宝大厦一层	0912-8801446
106	西部证券股份有限公司贵阳遵义路证券营业部	贵州省贵阳市南明区遵义路城市方舟 1 幢 A 单元 8 层 3、5 号[遵义社区]	0851-88635166
107	西部证券股份有限公司福州曙光路证券营业部	福建省福州市台江区曙光路 118 号宇洋中央金座 41 层 07 单元	0591-83620035

## 八、其他有关资料

### （一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	牟宇红 卫婵

### （二）公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### （三）年度报告指定负责人

董事会秘书：黄斌

联系地址：陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 13 层

联系电话：（029）87406171

传真：（029）87406259

电子信箱：huangb@xbmail.com.cn

### （四）公司近三年分类监管评价结果

- 1、公司 2019 年分类监管评价结果为 B 类 B 级；
- 2、公司 2018 年分类监管评价结果为 B 类 BB 级；
- 3、公司 2017 年分类监管评价结果为 B 类 BBB 级；

## 九、主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据和财务指标（合并报表）

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

单位：人民币元

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入	3,680,544,587.40	2,237,341,729.03	64.51%	3,169,944,961.76
归属于上市公司股东的净利润	610,163,902.78	200,433,916.35	204.42%	752,270,907.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	591,397,548.99	164,923,447.61	258.59%	746,211,619.60
其他综合收益	-14,618,498.81	-183,274,485.36	不适用	45,085,819.20
经营活动产生的现金流量净额	2,997,587,478.69	3,171,754,441.45	-5.49%	-4,454,742,513.73
基本每股收益（元/股）	0.17	0.06	183.33%	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.06	183.33%	0.23
加权平均净资产收益率（%）	3.50	1.15	增加 2.35 个百分点	4.77
项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额	48,598,499,333.65	52,273,368,507.85	-7.03%	51,243,770,336.90
负债总额	30,861,813,589.80	34,843,347,913.70	-11.43%	33,587,150,953.90
归属于上市公司股东的净资产	17,658,865,653.66	17,358,305,793.35	1.73%	17,586,275,146.26

## （二）主要会计数据和财务指标（母公司报表）

单位：人民币元

项目	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入	2,930,663,822.03	1,976,861,932.93	48.25%	2,858,325,781.74
净利润	715,650,870.39	285,903,271.20	150.31%	745,315,178.41
扣除非经常性损益的净利润	700,039,130.99	251,311,094.24	178.55%	742,745,670.92
其他综合收益	-14,726,040.29	-165,714,400.26	不适用	-1,151,978.69
经营活动产生的现金流量净额	2,568,666,729.86	3,897,183,379.26	-34.09%	-3,518,643,603.13
基本每股收益（元/股）	0.20	0.08	150.00%	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.08	150.00%	0.23
加权平均净资产收益率（%）	4.08	1.64	增加 2.44 个百分点	4.74
项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额	44,692,298,345.89	49,436,356,555.02	-9.60%	46,799,024,696.71
负债总额	26,870,625,979.26	32,025,040,201.63	-16.09%	29,262,768,430.36
所有者权益总额	17,821,672,366.63	17,411,316,353.39	2.36%	17,536,256,266.35

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	3,501,839,770
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.17
-----------------------	------

是否存在公司债

是  否

公司债券的相关内容详见第十一节公司债券相关情况。

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

公司不存在最近两年连续亏损的情形。

## 十、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归属于上市公司股东的净资产差异情况

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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

（三）境内外会计准则差异的说明

适用  不适用

## 十一、2019 年分季度主要财务数据

### （一）合并报表

单位：人民币元

项目 \ 期间	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,332,414,060.86	744,029,271.60	910,890,960.85	693,210,294.09
归属于上市公司股东的净利润	582,128,143.71	-119,752,843.58	60,068,988.66	87,719,613.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	576,959,493.24	-131,584,683.35	57,756,447.43	88,266,291.67
经营活动产生的现金流净额	4,625,931,968.21	-524,585,262.23	-2,090,482,357.31	986,723,130.02

### （二）母公司报表

单位：人民币元

项目 \ 期间	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,124,418,818.05	532,191,441.34	672,768,315.94	601,285,246.70
净利润	583,087,913.85	-79,118,863.45	59,410,489.42	152,271,330.57
扣除非经常性损益后的净利润	578,562,315.62	-89,613,628.77	59,158,502.64	151,931,941.50

经营活动产生的现金流净额	3,822,961,210.63	-360,168,428.20	-1,972,645,155.09	1,078,519,102.52
--------------	------------------	-----------------	-------------------	------------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 十二、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	139,161.47	1,841,804.91	-676,867.95	主要是固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,176,796.89	48,977,430.11	4,885,661.87	主要是财政扶持奖励等其他收益及政府补贴款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,261,709.31	-1,931,088.27	3,897,940.09	
减：所得税影响额	6,894,416.93	12,222,036.68	2,026,683.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,916,896.95	1,155,641.33	20,762.37	
合计	18,766,353.79	35,510,468.74	6,059,288.14	

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

单位：人民币元

项目	涉及金额	原因
交易性金融资产公允价值变动损益	176,307,488.46	公司正常经营业务
衍生金融工具公允价值变动损益	-19,711,135.83	公司正常经营业务
交易性金融负债公允价值变动损益	3,443,100.00	公司正常经营业务
交易性金融资产投资收益	1,498,003,582.70	公司正常经营业务
债权投资投资收益	-4,711,455.02	公司正常经营业务
其他债权投资投资收益	16,324,141.74	公司正常经营业务
衍生金融工具投资收益	-33,179,439.81	公司正常经营业务
交易性金融负债投资收益	22,674,596.96	公司正常经营业务

## 十三、母公司净资产及有关风险控制指标

单位：人民币元

项目	报告期末	上年度末	增减百分比
核心净资产	15,196,154,370.18	15,250,083,694.59	-0.35%
附属净资产	0.00	300,000,000.00	-100.00%

净资本	15,196,154,370.18	15,550,083,694.59	-2.28%
净资产	17,821,672,366.63	17,411,316,353.39	2.36%
各项风险资本准备之和	4,664,690,495.44	5,175,057,410.60	-9.86%
表内外资产总额	35,859,728,237.82	42,359,841,646.50	-15.34%
风险覆盖率	325.77%	300.48%	增加 25.29 个百分点
资本杠杆率	42.38%	36.00%	增加 6.38 个百分点
流动性覆盖率	396.90%	317.96%	增加 78.94 个百分点
净稳定资金率	194.87%	178.63%	增加 16.24 个百分点
净资本/净资产	85.27%	89.31%	减少 4.04 个百分点
净资本/负债	86.35%	63.02%	增加 23.33 个百分点
净资产/负债	101.27%	70.57%	增加 30.70 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	5.90%	2.48%	增加 3.42 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	149.94%	181.69%	减少 31.75 个百分点

#### 十四、按照证券公司年报编制准则要求披露的合并财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	2019 年末	2018 年末	增减百分比
货币资金	12,074,739,149.97	9,773,024,016.28	23.55%
其中：客户资金存款	9,661,085,880.29	7,461,603,225.44	29.48%
结算备付金	2,871,252,167.01	2,742,188,799.94	4.71%
其中：客户备付金	1,692,932,142.76	1,502,670,106.01	12.66%
融出资金	4,592,771,030.85	3,621,144,713.29	26.83%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	26,209,380,040.38	不适用
衍生金融资产	23,034,937.96	35,844,267.88	-35.74%
存出保证金	1,493,524,839.29	655,532,308.17	127.83%
应收款项	92,630,870.79	97,340,075.02	-4.84%
买入返售金融资产	997,504,747.84	3,682,467,973.10	-72.91%
应收利息	不适用	634,378,169.81	不适用
交易性金融资产	23,611,853,750.30	不适用	不适用
债权投资	496,315,008.70	不适用	不适用
其他债权投资	795,762,701.28	不适用	不适用
其他权益工具投资	99,817,728.87	不适用	不适用
可供出售金融资产	不适用	3,560,858,097.57	不适用
长期股权投资	31,553,798.39	48,006,758.66	-34.27%

固定资产	161,142,698.38	183,914,864.07	-12.38%
在建工程	62,313,227.21	50,970,481.45	22.25%
无形资产	166,977,680.75	165,641,826.47	0.81%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	718,901,736.88	506,609,991.94	41.90%
其他资产	302,159,572.71	299,822,437.35	0.78%
应付短期融资款	0.00	180,290,000.00	-100.00%
拆入资金	900,492,916.69	1,500,000,000.00	-39.97%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	1,798,166,612.03	不适用
交易性金融负债	1,020,935,839.95	不适用	不适用
衍生金融负债	49,618,162.54	35,452,383.90	39.96%
卖出回购金融资产款	11,836,826,524.89	17,930,704,493.15	-33.99%
代理买卖证券款	12,093,603,887.85	8,973,194,601.28	34.77%
应付职工薪酬	559,861,382.85	518,504,737.10	7.98%
应交税费	99,422,916.61	55,797,108.88	78.19%
应付款项	407,104,987.31	166,104,555.09	145.09%
应付利息	不适用	68,078,360.42	不适用
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	2,299,073,939.48	2,267,485,203.26	1.39%
长期应付职工薪酬	835,332,028.65	623,264,700.30	34.03%
递延所得税负债	38,552,931.56	19,099,437.35	101.85%
次级债	602,292,164.38	600,000,000.00	0.38%
其他负债	118,245,907.04	106,755,720.94	10.76%
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00	0.00%
资本公积	9,501,180,308.32	9,501,180,308.32	0.00%
其他综合收益	-17,862,668.46	-87,266,360.23	不适用
盈余公积	979,290,197.62	907,725,110.58	7.88%
一般风险准备	983,608,081.65	909,512,523.65	8.15%
交易风险准备	907,802,853.79	836,237,766.75	8.56%
未分配利润	1,803,007,110.74	1,789,076,674.28	0.78%
归属于母公司股东权益合计	17,658,865,653.66	17,358,305,793.35	1.73%
少数股东权益	77,820,090.19	71,714,800.80	8.51%
项目	2019 年	2018 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,258,670,570.85	939,056,701.52	34.04%

其中：经纪业务手续费净收入	658,688,926.60	500,658,509.30	31.56%
投资银行业务手续费净收入	317,523,519.60	212,667,936.13	49.30%
资产管理业务手续费净收入	22,349,320.91	55,658,599.35	-59.85%
利息净收入	225,092,700.05	-36,571,915.80	不适用
其中：利息收入	840,959,705.20	797,770,821.04	5.41%
利息支出	615,867,005.15	834,342,736.84	-26.19%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,482,612,030.98	1,284,183,475.62	15.45%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,560,501.75	-4,340,627.37	不适用
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 （损失以“-”号填列）	-4,711,455.02	不适用	不适用
其他收益	30,861,823.39	51,745,975.03	-40.36%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	160,039,452.63	-15,815,455.73	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	402,293.75	1,011,429.26	-60.23%
其他业务收入	522,635,754.23	13,731,519.13	3706.10%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	229,961.52	0.00	不适用
税金及附加	21,357,651.55	18,105,805.44	17.96%
业务及管理费	1,734,723,729.08	1,468,826,204.12	18.10%
资产减值损失	不适用	489,855,998.62	不适用
信用减值损失	653,439,350.55	不适用	不适用
其他业务成本	520,287,864.57	12,751,594.93	3980.18%
营业外收入	838,783.89	2,798,036.06	-70.02%
营业外支出	4,352,901.13	5,655,864.34	-23.04%
所得税费用	130,952,682.24	43,139,817.23	203.55%
少数股东损益	6,105,289.39	1,370,564.06	345.46%
归属于母公司所有者的净利润	610,163,902.78	200,433,916.35	204.42%
其他综合收益的税后净额	-14,618,498.81	-183,274,485.36	不适用
综合收益总额	601,650,693.36	18,529,995.05	3146.90%
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	595,545,403.97	17,159,430.99	3370.66%
归属于少数股东的综合收益总额	6,105,289.39	1,370,564.06	345.46%
基本每股收益	0.17	0.06	183.33%
稀释每股收益	0.17	0.06	183.33%

## 十五、按照证券公司年报编制准则要求披露的母公司财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	2019 年末	2018 年末	增减百分比
货币资金	9,387,239,631.16	7,980,611,572.49	17.63%
其中：客户资金存款	7,739,312,901.07	6,081,849,798.86	27.25%
结算备付金	2,904,038,478.00	2,535,516,224.75	14.53%
其中：客户备付金	1,507,003,210.27	1,240,794,750.41	21.45%
拆出资金	0.00	100,000,000.00	-100.00%
融出资金	4,592,771,030.85	3,621,144,713.29	26.83%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	25,234,437,223.41	不适用
衍生金融资产	23,034,937.96	35,844,267.88	-35.74%
存出保证金	270,005,271.61	197,346,943.91	36.82%
应收款项	69,071,574.39	70,988,826.80	-2.70%
买入返售金融资产	996,682,747.02	3,482,440,473.10	-71.38%
应收利息	不适用	649,350,681.28	不适用
交易性金融资产	22,508,444,193.72	不适用	不适用
债权投资	496,315,008.70	不适用	不适用
其他债权投资	795,762,701.28	不适用	不适用
其他权益工具投资	98,417,728.87	不适用	不适用
可供出售金融资产	不适用	3,365,013,766.28	不适用
长期股权投资	1,296,486,831.03	1,096,486,831.03	18.24%
固定资产	146,598,070.85	166,398,043.81	-11.90%
在建工程	49,900,711.05	45,770,438.41	9.02%
无形资产	148,143,870.28	149,100,460.39	-0.64%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
递延所得税资产	666,290,017.97	481,958,245.30	38.25%
其他资产	241,895,541.15	222,747,842.89	8.60%
应付短期融资款	0.00	180,290,000.00	-100.00%
拆入资金	900,492,916.69	1,500,000,000.00	-39.97%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	728,598,320.00	不适用
衍生金融负债	49,618,162.54	35,452,383.90	39.96%
卖出回购金融资产款	11,836,826,524.89	17,930,704,493.15	-33.99%
代理买卖证券款	9,273,178,292.00	7,351,338,756.93	26.14%
应付职工薪酬	480,423,213.41	466,405,435.69	3.01%

应交税费	95,802,952.99	49,173,045.62	94.83%
应付款项	385,237,938.27	146,263,627.49	163.39%
应付利息	不适用	66,961,707.03	不适用
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
应付债券	2,299,073,939.48	2,267,485,203.26	1.39%
长期应付职工薪酬	835,332,028.65	623,264,700.30	34.03%
递延所得税负债	37,340,636.58	19,031,299.85	96.21%
次级债	602,292,164.38	600,000,000.00	0.38%
其他负债	74,557,209.38	59,621,228.41	25.05%
股本	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00	0.00%
资本公积	9,508,978,796.48	9,508,978,796.48	0.00%
其他综合收益	-17,399,475.24	-90,568,092.82	不适用
盈余公积	979,290,197.62	907,725,110.58	7.88%
一般风险准备	983,608,081.65	909,512,523.65	8.15%
交易风险准备	907,802,853.79	836,237,766.75	8.56%
未分配利润	1,957,552,142.33	1,837,590,478.75	6.53%
<b>项目</b>	<b>2019 年</b>	<b>2018 年</b>	<b>增减百分比</b>
手续费及佣金净收入	1,016,166,837.77	759,691,996.31	33.76%
其中：经纪业务手续费净收入	659,458,682.51	473,739,164.16	39.20%
投资银行业务手续费净收入	317,523,519.60	212,667,936.13	49.30%
资产管理业务手续费净收入	29,892,804.60	65,965,144.14	-54.68%
利息净收入	130,736,239.94	-116,258,229.49	不适用
其中：利息收入	745,766,006.89	719,371,671.54	3.67%
利息支出	615,029,766.95	835,629,901.03	-26.40%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,465,210,686.08	1,301,524,207.48	12.58%
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	-4,711,455.02	不适用	不适用
其他收益	24,373,723.96	49,252,629.78	-50.51%
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	290,048,954.31	-21,983,415.20	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）	384,327.32	1,016,085.96	-62.18%
其他业务收入	3,743,052.65	3,618,658.09	3.44%
税金及附加	19,966,979.83	17,266,468.14	15.64%
业务及管理费	1,390,658,794.40	1,188,774,911.33	16.98%
资产减值损失	不适用	425,613,655.67	不适用

信用减值损失	643,675,725.61	不适用	不适用
营业外收入	570,854.14	2,190,803.94	-73.94%
营业外支出	4,128,925.56	5,320,531.10	-22.40%
所得税费用	157,153,380.38	56,173,899.43	179.76%
净利润（净亏损以“-”填列）	715,650,870.39	285,903,271.20	150.31%
其他综合收益的税后净额	-14,726,040.29	-165,714,400.26	不适用
其中：不能重分类进损益的其他综合收益	-2,790,040.96	0.00	不适用
以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,935,999.33	-165,714,400.26	不适用
综合收益总额	700,924,830.10	120,188,870.94	483.19%

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务、经营模式及业绩驱动因素

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

全新的六大业务板块顺应了当前及未来一段时间证券行业的发展趋势，厘清了公司业务发展脉络，指明了新的利润增长路径，同时高度涵盖并充分融合了公司传统的经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务、固定收益业务、新三板业务、研究咨询业务、国际业务、托管业务。作为公司六大业务板块的有效补充，公司还拥有西部期货、西部优势资本、西部证券投资（西安）有限公司以及西部利得基金四个全资、控股子公司业务。

此外，公司进一步明确了未来发展的战略目标：以客户为中心、以平台为支撑，以锐意进取的企业文化为驱动，依托全业务链的专业服务，实现与客户共成长；并立足西部、服务全国，力争成为一流的上市券商。

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

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

#### （二）报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司行业地位

近年来，随着我国资本市场全面深化改革的不断深入和对外开放步伐的加大加快，证券行业的规模实力、业务类型、内部治理及社会形象发生了深刻显著的变化。党的十九大报告提出要“增强金融服务实体经济能力，提高直接融资比重，促进多层次资本市场健康发展”的重要论述，为证券行业的发展指明了方向。当前，设立科创板并试点注册制重大改革成功落地，以信息披露为核心的注册制运行良好，科创板引领经济发展向创新驱动转型作用初步显现，新修订的《证券法》获得顺利通过为代表的一系列全面深化改革的重大举措，为国内资本市场注入新的活力，也为证券行业的发展带来新的机遇和挑战。进一步提升格局站位，突出主业、突出合规、突出创新、突出稳健，是证券行业在当前和未来一个时期服务实体经济、防控金融风险、深化金融改革的现实要求。

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

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

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

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明	变动幅度
衍生金融资产	期末衍生金融资产投资规模减少所致	-35.74%
存出保证金	本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加	127.83%
买入返售金融资产	年末债券逆回购和股票质押式回购业务规模减少，以及计提的减值准备增加所致	-72.91%
长期股权投资	本公司之子公司西部优势长期股权投资减少	-34.27%
递延所得税资产	主要系年末计提坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加	41.90%

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

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

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

### （二）完善的法人治理结构和高效的内部决策体系，促进公司转型发展

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

### （三）显著的区域优势为积极落实国家战略提供重要支撑

公司长期以来深耕西部地区，在陕西省内具有领先的市场地位。国家“一带一路”战略和扶贫攻坚工作作为公司提供了重大发展机遇，积极开展扶贫工作，有效服务实体经济，塑造了良好的西部证券品牌形象。

### （四）综合化金融服务平台，为投资者提供全链条金融服务

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

### （五）明确的战略发展规划和市场化的考核约束机制，助力公司行稳致远

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

### （六）健全的合规风控体系和稳定的信息系统，为公司业务开展提供坚强保障

公司始终重视合规与风控体系建设，不断加强落实主动合规意识和全面风险管理工作，妥善化解遗存业务风险，保障公司合规风险管控能力与业务发展相适应；公司以金融科技发展为契机，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行。健全的合规风控体系和稳定的信息系统，为公司业务

开展提供坚强保障。

报告期内，公司人员变动未对公司核心竞争力及正常经营管理工作造成重大影响。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年,国际宏观局势复杂严峻,全球风险点显著增多,经贸摩擦有所加剧,世界经济增长持续放缓,仍处在国际金融危机后的深度调整期。国内结构性体制性周期性问题交织,经济下行压力依然较大。面对国内外风险挑战明显上升的复杂局面,我国继续保持战略定力,坚持稳中求进总基调,深化改革开放,经贸磋商取得阶段性成果,金融风险有效防控,全年国民经济运行总体平稳、稳中有进,发展质量稳步提升,主要预期目标较好实现。

2019年,国内资本市场改革开放步伐加大加快,各类长期资金持续入市,A股市场成交量显著增长。根据沪深交易所公开数据显示,沪深两市股票成交金额127万亿元,同比增加41.16%;两市IPO筹资额2,489.88亿元,各大股指纷纷探底回升。截至报告期末,上证综指年涨幅22.30%、深证成指年涨幅44.08%、中小板指年涨幅41.03%、创业板指年涨幅43.79%,其中深证成指涨幅在2019年全球主要市场指数中处于领先地位,国内资本市场的活力、韧性和服务能力显著提升。

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

报告期内,公司严格遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及《公司章程》的相关规定,完成董事会、监事会换届选举及高级管理人员选聘工作。公司第五届董事会勤勉履行职责,重塑公司发展战略,优化调整内部结构,加快推进市场化机制改革,不断提升公司治理水平,紧抓市场机遇,协调推进各项业务发展,落实监管要求,妥善化解遗存业务风险,努力提升核心竞争力,推动公司持续健康发展。

2020年初,面对湖北省武汉市疫情集中爆发的复杂严峻局面,公司积极履行社会责任,弘扬“大爱无疆”精神,第五届董事会第十次会议审议通过了《关于提请审议驰援疫情防控捐款的提案》,会议同意公司(含四家子公司)捐赠1000万元作为疫情防控专款,分期分批组织实施捐赠,支持开展疫情防控和救助工作。

### 二、主营业务分析

#### (一) 概述

#### 公司报告期内的总体经营情况

2019年,受证券市场多项重大改革举措成功落地以及A股行情回暖影响,证券行业经营业绩显著增长,上市券商估值明显修复。根据中国证券业协会数据显示,2019年证券行业实现营业收入3,604.83亿元,同比增加35.37%;行业整体实现净利润1,230.95亿元,同比大幅增加84.77%。

公司经营管理层深入贯彻落实第五届董事会各项决策部署,紧紧围绕以“战略为始、业务为本、组织为根、人才为源、机制为链”的管理思路,重塑公司战略,不断提升公司管理能力,优化调整内部结构,巩固发展基础,推动业务多元化发展,加快推进市场化机制改革,提质增效,深挖合规风控工作有效性,踩准市场节奏,妥善化解遗存业务风险。虽然,公司经营业绩受计提大额资产减值准备不利因素的影响,但仍然取得了良好经营业绩。

报告期内,公司实现营业收入(合并口径,下同)36.81亿元,同比上升64.51%;实现净利润6.16

亿元，同比上升 205.38%。公司作为行业内有一定竞争力和显著区域优势的全国性综合券商，业绩弹性优势凸显，主要业绩指标增幅均大幅高于行业水平。

### 主要经营指标对比表（母公司）

单位：人民币万元

序号	项目	2019 年	2018 年	较去年同期变动
1	营业收入	293,066.38	197,686.19	48.25% ↑
2	利润总额	87,280.43	34,207.72	155.15% ↑
3	净利润	71,565.09	28,590.33	150.31% ↑
4	总资产	4,469,229.83	4,943,635.66	9.60% ↓
5	净资产	1,782,167.24	1,741,131.64	2.36% ↑
6	净资本	1,519,615.44	1,555,008.37	2.28% ↓

### 利润表及现金流量表相关科目变动表（合并）

单位：人民币元

科目	2019 年	2018 年	变动比例（%）
营业收入	3,680,544,587.40	2,237,341,729.03	64.51%
营业支出	2,929,808,595.75	1,989,539,603.11	47.26%
营业利润	750,735,991.65	247,802,125.92	202.96%
净利润	616,269,192.17	201,804,480.41	205.38%
经营活动产生的现金流量净额	2,997,587,478.69	3,171,754,441.45	-5.49%
投资活动产生的现金流量净额	-85,732,043.84	-63,468,173.06	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-530,679,781.46	-3,765,788,557.82	不适用

## （二）收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：人民币元

项目	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
手续费及佣金净收入	1,258,670,570.85	34.20%	939,056,701.52	41.97%	34.04%
其中：经纪业务手续费净收入	658,688,926.60	17.90%	500,658,509.30	22.38%	31.56%
投资银行业务手续费净收入	317,523,519.60	8.63%	212,667,936.13	9.51%	49.30%
资产管理业务手续费净收入	22,349,320.91	0.61%	55,658,599.35	2.49%	-59.85%
利息净收入	225,092,700.05	6.12%	-36,571,915.80	-1.63%	不适用
投资收益（损失以“-”号填列）	1,482,612,030.98	40.28%	1,284,183,475.62	57.40%	15.45%
其他收益	30,861,823.39	0.84%	51,745,975.03	2.31%	-40.36%
公允价值变动损益（损失以“-”号	160,039,452.63	4.35%	-15,815,455.73	-0.71%	不适用

填列)					
汇兑收益（损失以“-”号填列）	402,293.75	0.01%	1,011,429.26	0.05%	-60.23%
其他业务收入	522,635,754.23	14.20%	13,731,519.13	0.61%	3706.10%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	229,961.52	0.01%	0.00	0.00%	不适用
营业收入合计	3,680,544,587.40	100.00%	2,237,341,729.03	100.00%	64.51%

2019 年证券市场行情回暖，交投活跃，债券市场稳定增长，IPO 融资大幅增加。本年公司实现营业收入 36.81 亿元，同比增加 64.51%。其中经纪业务手续费净收入同比增加 31.56%；投资银行业务净收入同比增加 49.30%，主要是证券承销业务收入增加；资产管理业务手续费净收入同比下降 0.33 亿元，降幅较大。利息净收入实现 2.25 亿元，主要是卖出回购金融资产利息支出、应付债券及次级债券利息支出大幅减少导致利息净收入由负转正；证券投资收益表现良好，同比增加 15.45%；公允价值变动损益浮盈 1.6 亿元；其他业务收入较上期大幅增加，主要是西部期货子公司基差业务收入增加；其他收益下降 40.36%，主要因为本年收到的与日常经营活动有关的政府补助减少。

## （2）公司已签订的重大业务合同情况

适用  不适用

## （3）营业支出构成

单位：人民币元

营业支出构成项目	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
税金及附加	21,357,651.55	0.73%	18,105,805.44	0.91%	17.96%
业务及管理费	1,734,723,729.08	59.21%	1,468,826,204.12	73.83%	18.10%
资产减值损失	不适用	不适用	489,855,998.62	24.62%	不适用
信用减值损失	653,439,350.55	22.30%	不适用	不适用	不适用
其他业务成本	520,287,864.57	17.76%	12,751,594.93	0.64%	3980.18%
营业支出合计	2,929,808,595.75	100.00%	1,989,539,603.11	100.00%	47.26%

2019 年度公司发生营业支出 29.30 亿元，较上年增加 47.26%。业务及管理费增加主要是因为本年计提职工薪酬增加；信用减值损失 6.53 亿元，主要是因为公司股票质押式回购业务计提减值损失较多所致；其他业务成本大幅增加系西部期货子公司基差业务成本增加所致。

## （4）报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本年度公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司、西部优势资本投资有限公司及西部证券投资（西安）有限公司共 4 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的 5 个结构化主体。与上年度财务报告相比，本年增加了 1 个子公司，减少 2 个结构化主体。

## （三）费用

单位：人民币元

项目	2019 年	2018 年	同比增减	变动原因
----	--------	--------	------	------

业务及管理费	1,734,723,729.08	1,468,826,204.12	18.10%	本年营业收入较上年增加，计提的职工薪酬总额增加
所得税费用	130,952,682.24	43,139,817.23	203.55%	本年利润总额增加使得所得税费用增加

2019年度公司发生业务及管理费17.35亿元，较上年增加18.10%，主要因为本年营业收入较上年增加，相应计提的职工薪酬增加。所得税费用为1.31亿元，较上年增加203.55%，主要因为本年利润总额增加使得所得税费用增加。

#### （四）现金流

单位：人民币元

项目	2019年	2018年	增减百分比
经营活动现金流入小计	14,994,890,127.69	13,677,771,183.47	9.63%
经营活动现金流出小计	11,997,302,649.00	10,506,016,742.02	14.19%
经营活动产生的现金流量净额	2,997,587,478.69	3,171,754,441.45	-5.49%
投资活动现金流入小计	3,715,188.48	3,642,866.58	1.99%
投资活动现金流出小计	89,447,232.32	67,111,039.64	33.28%
投资活动产生的现金流量净额	-85,732,043.84	-63,468,173.06	不适用
筹资活动现金流入小计	450,158,000.00	927,591,385.00	-51.47%
筹资活动现金流出小计	980,837,781.46	4,693,379,942.82	-79.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-530,679,781.46	-3,765,788,557.82	不适用
汇率变动对现金及现金等价物的影响	402,293.71	1,012,182.73	-60.25%
现金及现金等价物净增加额	2,381,577,947.10	-656,490,106.70	不适用

2019年度公司经营活动现金流入较上年增加9.63%，主要是因为本年持有的交易性金融资产规模减少导致现金净流入增加，同时收到的利息、手续费及佣金，以及收到的代理买卖证券款增加所致；经营活动现金流出较上年增加14.19%，主要是因为回购业务资金净减少、拆入资金净减少以及融出资金净增加导致本年现金流出金额较大。投资活动现金流出较上年增加33.28%，是由于本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。筹资活动方面，本期发行收益凭证规模减少，同时偿还债务及利息、分配股利较少，导致筹资活动现金流入和流出较上期分别减少51.47%和79.10%。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

#### （五）研发投入

项目	2019年	2018年	变动比例
研发人员数量（人）	82	82	0.00%
研发人员数量占比	2.98%	2.78%	增加0.2个百分点
研发投入金额（元）	158,116,581.41	141,080,872.38	12.08%
研发投入占营业收入比例	4.30%	6.31%	减少2.01个百分点
研发投入资本化的金额（元）	66,257,053.82	45,986,690.33	44.08%

资本化研发投入占研发投入的比例	41.90%	32.60%	增加 9.30 个百分点
-----------------	--------	--------	--------------

### 三、主营业务构成情况

#### (一) 主营业务分业务情况（母公司口径）

单位：人民币元

分业务情况							
业务类别	营业收入	营业收入占比情况	营业成本	毛利率	营业收入同比增减	营业成本同比增减	毛利率同比增减
财富管理板块	789,698,664.74	21.46%	562,102,680.89	28.82%	26.45%	31.33%	2.65% ↓
自营投资板块	1,485,097,387.57	40.35%	268,387,751.95	81.93%	82.38%	7.04%	12.72% ↑
投资银行板块	295,874,494.96	8.04%	231,177,444.68	21.87%	95.10%	64.56%	14.50% ↑
信用业务板块	388,037,593.77	10.54%	534,993,322.17	-37.87%	-17.25%	65.35%	68.87% ↓
资产管理板块	49,055,058.78	1.33%	69,559,821.45	-41.80%	-42.15%	11.40%	68.16% ↓
研究咨询板块	56,255,140.39	1.53%	102,863,313.43	-82.85%	45.91%	-16.09%	135.09% ↑

#### ——财富管理板块

2019 年，国内资本市场改革开放步伐加快，A 股市场成交量显著增长，各大股指探底回升。公司紧跟市场节奏，发挥“深耕西部、面向全国”的布局特点，不断提升经营策略的前瞻性、针对性、有效性，经纪业务取得了较好业绩。公司财富管理板块实现营业收入 7.90 亿元，同比增长 26.45%，其中手续费及佣金净收入 6.26 亿元，较上年同期增长 30.77%。报告期内，公司面对居民财富管理需求迅速增长的发展前景，加快传统经纪业务的财富管理模式转型向纵深推进，主动调整财富管理体系内部机构设置，将原运营管理总部、零售与机构业务部合并为财富与运营管理部，将原网络金融与财富管理部更名为网络金融部。进一步强化市场化考核约束机制、细化业绩指标，整体实现了降本增效的经营目标。优化经纪业务网点布局，同时建立经纪业务分支机构区域督导模式，强化风险管控。不断提升金融科技综合平台的前端服务水平，全力保障科创板相关业务的平稳运行。以金融科技为引领，深挖客户潜在的金融产品需求，重点组织销售金融产品，产品销售规模达到近三年最好水平。公司始终强调“以客户为中心、以市场为导向”的经营理念，大力做好投资者服务和教育工作，建设完成了“西部证券投资者教育基地”，成为第三批拟命名国家级证券期货投资者教育基地，获得陕西证监局省级投资者教育基地授牌。

#### ——自营投资板块

2019 年，A 股市场快速回暖，市场信心不断增强，公司自营投资业务准确把握市场机遇，精选资产配置，合理控制仓位，适度放大资金杠杆，继续发挥公司业绩“稳定器”作用，取得良好的投资收益，成为公司主要的收入、利润贡献点。报告期内，公司自营业务实现营业收入 14.85 亿元，同比增长 82.38%；实现利润总额 12.17 亿元。公司证券投资收益 14.65 亿元，行业排名第 15 位；公允价值变动净收入 2.90 亿元，行业排名第 35 位。权益类投资方面，公司重视对宏观经济形势的跟踪和分析，加强行业深度研究，根据市场情况适时调整仓位，加大对安全边际较高的核心资产的配置，重点投资于医药、农畜牧业、机械等行业，持续关注市场风险，取得良好的投资收益。固定收益类投资方面，市场资金全年保持宽松，货币回购利率较为稳定，公司固定收益类投资业务持续关注债券市场信用风险，整体保持较高流动性，坚持高等级短久期的投资策略，在 A 股市场存在较好投资机会的情况下，加大对可转债的投资力度，取得了稳定的收益。金融衍生品做市业务年内新增 4 项做市业务资格，成为深交所首批 12 家沪深 300ETF 期权主

做市商之一。股转做市股份 117 只，提供做市报价 40 家，做市家数排名第 20 位。

### ——投行银行板块

2019 年，设立科创板并试点注册制重大改革成功落地，以信息披露为核心的注册制运行良好，科创板引领经济发展向创新驱动转型作用初步显现，新修订的《证券法》获得顺利通过为代表的一系列全面深化改革的重大举措，为国内资本市场注入新的活力，也为证券行业的发展带来新的机遇和挑战。为了有效应对行业变革新形势，公司主动梳理投资银行业务体系，加强业务集中管理，构建整体大投行发展平台和工作规程，积极调整投行内部机构设置，设立了投资银行运营管理部、资本市场部以及 3 个投行业务区域总部，致力于为客户提供全周期、全产业链的专业服务；此外，为了紧抓“科创板”重大发展机遇，公司积极培育和储备优质项目资源，已完成公司首家“科创板”企业的申报工作；同时，公司加快设立另类投资子公司，专项推进“科创板”跟投业务。未来，公司将进一步深入培育初创科技企业，充分发挥区位优势，进一步深挖军民融合潜力，为本地科技型企业挂牌上市、募资融资提供便利的金融服务。报告期内，公司投资银行业务板块实现营业收入 2.96 亿元，同比增长 95.10%。股权类业务方面，公司保荐的国联股份、和远气体 2 单 IPO 通过中国证监会发审会审核，另有 7 单 IPO 项目正在审核，其中包括公司首单科创板湖南南新制药 IPO 项目。全年完成 2 单 IPO 及 1 单重大资产重组并募集配套资金项目的承销业务，承销金额合计 29.23 亿元。债权类业务方面，发行债券 28 只，规模合计 338.6 亿元，其中公司承销金额 166.7 亿元，为 11 只短融、中票等业务提供财务顾问服务，发行规模合计 125 亿元。股转推荐挂牌业务方面，在新三板市场萎缩的情况下，新增推荐挂牌 3 家，完成 7 次定向增资业务。公司累计推荐新三板挂牌企业达到 262 家，行业排名第 17 名。国际业务方面，完成 1 单跨境融资财务顾问业务。

### ——信用业务板块

2019 年，公司根据整体发展规划，按照监管导向、结合公司实际，重新定位信用业务发展方向与目标，切实开展组织架构调整和团队建设工作，将原信用交易部更名为信用业务总部，进一步提升运营效率和管理效能，扎实推进科创板融资融券业务筹备及上线工作，适时扩容标的证券并调整保证金证券折算率，增加两融业务定价弹性。报告期内，公司信用交易业务实现营业收入 3.88 亿元，融资业务利息收入 3.66 亿元。两融业务新增授信 17.79 亿元，期末两融余额 43.84 亿元，较去年末上升 25.25%；股票质押业务期末待购回初始交易金额 35.12 亿元，较上年末下降 20.84%，其中自有资金出资 18.86 亿元，较上年末下降 29.64%，资管产品出资 16.27 亿元，较上年末下降 7.4%。公司高度重视全流程风控合规工作，妥善处置化解遗留业务风险，促进信用业务稳步健康发展。

### ——资产管理板块

2019 年，公司资产管理业务严格落实资管新规要求，主动调整业务布局，积极开展规范整改工作，防范化解业务风险，明确业务战略目标，夯实发展基础。报告期内，公司资产管理业务实现营业收入 4,905.51 万元，同比下降 42.15%。公司资产管理业务总规模 293.14 亿元，同比下降 33.75%。其中，主动管理规模 54.34 亿元，占总规模的 18.54%；被动管理规模 238.79 亿元，占总规模的 81.46%。公司严格按照《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》，年内结束并注销产品托管户 24 个，从产品投资运作、内部制度、系统建设及人员资质等多个维度全面推进规范整改工作，防范化解业务风险。

### ——研究咨询板块

报告期内，公司研究咨询业务实现营业收入 5,625.51 万元，同比增长 45.91%。公司研究咨询业务持续聚焦机构客户深度挖掘、核心产品开发迭代、外部影响力塑造、内部运营体系优化四个维度，积极开展相关工作，并荣获“2019 年新财富最具潜力研究机构”第 2 名。公司现有 15 个卖方研究团队，共输出深度报告 99 篇，常规报告 757 篇，组织产业链调研 263 场，电话会议 119 场，共输出路演 3356 场次，品牌建设成效显著。

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据。

□ 适用 √ 不适用

## （二）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	2019 年		2018 年		营业收入比上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
陕西省	60	657,429,558.30	60	488,956,998.39	34.46%
北京市	2	9,952,658.29	2	10,089,332.58	-1.35%
上海市	5	37,340,269.89	5	31,423,956.46	18.83%
广东省	6	10,878,283.51	6	10,775,847.05	0.95%
山东省	9	25,933,879.66	9	20,460,080.80	26.75%
江苏省	3	14,024,624.56	3	10,825,553.12	29.55%
河南省	2	2,254,646.21	2	2,776,634.87	-18.80%
广西壮族自治区	1	2,322,537.41	1	1,850,551.19	25.51%
甘肃省	2	2,802,811.98	2	2,072,301.06	35.25%
宁夏回族自治区	1	941,188.15	1	708,938.83	32.76%
河北省	1	-41,446.43	1	356,662.58	-111.62%
四川省	1	1,537,094.83	1	1,179,255.83	30.34%
山西省	1	159,860.27	1	144,939.67	10.29%
湖北省	2	1,371,875.06	2	2,915,851.20	-52.95%
新疆	1	648,398.68	1	499,942.68	29.69%
天津	1	315,535.99	1	350,062.43	-9.86%
内蒙古	1	936,940.40	1	790,638.31	18.50%
湖南省	1	189,748.73	1	197,692.60	-4.02%
浙江省	3	3,171,247.04	3	759,668.29	317.45%
重庆市	1	26,088.44	1	9,554.05	173.06%
青海省	1	-1,847,052.66	1	-2,037,497.10	不适用
贵州省	1	-15,994.66	1	-121,757.34	不适用
福建省	1	78,504.01	1	39,265.66	99.93%
营业部小计	107	770,411,257.66	107	585,024,473.21	31.69%
公司本部及子公司、分公司	-	2,910,133,329.74	-	1,652,317,255.82	76.12%

合计	107	3,680,544,587.40	107	2,237,341,729.03	64.51%
----	-----	------------------	-----	------------------	--------

## (2) 营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地区	2019 年		2018 年		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	60	420,275,039.83	60	247,151,997.79	70.05%
北京市	2	1,139,157.13	2	448,872.11	153.78%
上海市	5	16,702,464.84	5	10,034,039.57	66.46%
广东省	6	-3,736,612.02	6	-3,856,399.74	不适用
山东省	9	3,225,941.97	9	-2,724,822.69	不适用
江苏省	3	6,718,952.44	3	2,811,920.01	138.95%
河南省	2	-1,895,615.86	2	-2,008,045.99	不适用
广西壮族自治区	1	261,097.74	1	-324,002.80	不适用
甘肃省	2	-558,746.87	2	-1,488,802.07	不适用
宁夏回族自治区	1	-381,357.46	1	-531,586.73	不适用
河北省	1	-1,139,990.06	1	-842,897.03	不适用
四川省	1	-1,058,076.59	1	-1,226,948.56	不适用
山西省	1	-1,595,900.27	1	-2,572,395.38	不适用
湖北省	2	-2,075,613.86	2	-556,899.81	不适用
新疆	1	-934,465.45	1	-2,064,067.66	不适用
天津	1	-545,403.46	1	-574,711.23	不适用
内蒙古	1	-158,183.93	1	-653,960.34	不适用
湖南省	1	-1,214,505.59	1	-1,504,447.85	不适用
浙江省	3	-577,625.26	3	-2,925,738.89	不适用
重庆市	1	-1,107,176.90	1	-1,114,472.00	不适用
青海省	1	-2,962,168.93	1	-3,374,685.91	不适用
贵州省	1	-1,216,303.37	1	-1,347,120.17	不适用
福建省	1	-1,029,888.06	1	-787,136.70	不适用
营业部小计	107	426,135,020.01	107	229,967,687.93	85.30%
公司本部及子公司、分公司	-	324,600,971.64	-	17,834,437.99	1720.08%
合计	107	750,735,991.65	107	247,802,125.92	202.96%

#### 四、非主要经营业务情况

适用  不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

截至报告期末，公司资产总额为 48,598,499,333.65 元，其中：客户交易结算资金为 12,093,603,887.85 元。公司资产主要以货币资金、金融资产、融出资金等形式存在，公司资产优良、流动性好。公司总资产主要构成情况表：

单位：人民币元

项目	2019 年末		2018 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	12,074,739,149.97	24.85%	9,773,024,016.28	18.70%	6.15%	经纪业务客户资金存款增加所致
其中：客户资金存款	9,661,085,880.29	19.88%	7,461,603,225.44	14.27%	5.61%	经纪业务客户资金存款增加所致
结算备付金	2,871,252,167.01	5.91%	2,742,188,799.94	5.25%	0.66%	客户交易量变动影响
其中：客户备付金	1,692,932,142.76	3.48%	1,502,670,106.01	2.87%	0.61%	客户交易量变动影响
融出资金	4,592,771,030.85	9.45%	3,621,144,713.29	6.93%	2.52%	融出资金规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	26,209,380,040.38	50.14%	不适用	实施新金融工具会计准则影响
衍生金融资产	23,034,937.96	0.05%	35,844,267.88	0.07%	-0.02%	年末衍生金融资产投资规模减少所致
存出保证金	1,493,524,839.29	3.07%	655,532,308.17	1.25%	1.82%	年末子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加
应收款项	92,630,870.79	0.19%	97,340,075.02	0.19%	0.00%	
买入返售金融资产	997,504,747.84	2.05%	3,682,467,973.10	7.04%	-4.99%	年末债券逆回购和股票质押式回购业务规模减少，以及计提的减值准备增加所致
应收利息	不适用	不适用	634,378,169.81	1.21%	不适用	新金融工具准则列报调整
交易性金融资产	23,611,853,750.30	48.59%	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
债权投资	496,315,008.70	1.02%	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他债权投资	795,762,701.28	1.64%	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他权益工具投资	99,817,728.87	0.21%	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
可供出售金融资产	不适用	不适用	3,560,858,097.57	6.81%	不适用	实施新金融工具会计准则影响
长期股权投资	31,553,798.39	0.06%	48,006,758.66	0.09%	-0.03%	本公司之子公司西部优势长期股权投资减少
固定资产	161,142,698.38	0.33%	183,914,864.07	0.35%	-0.02%	
在建工程	62,313,227.21	0.13%	50,970,481.45	0.10%	0.03%	
无形资产	166,977,680.75	0.34%	165,641,826.47	0.32%	0.02%	
商誉	6,243,686.47	0.01%	6,243,686.47	0.01%	0.00%	

递延所得税资产	718,901,736.88	1.48%	506,609,991.94	0.97%	0.51%	主要系年末计提坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加
其他资产	302,159,572.71	0.62%	299,822,437.35	0.57%	0.05%	主要系年末业务往来预付款增加
<b>资产总计</b>	<b>48,598,499,333.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>52,273,368,507.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初数	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	本年购买金额	本年出售金额	年末数
<b>金融资产</b>							
1. 交易性金融资产	27,867,988,514.12	176,307,488.46	-	-	32,455,593,849.25	37,059,917,818.08	23,611,853,750.30
2. 衍生金融资产	35,844,267.88	-10,922,942.90	-	-	-	-	23,034,937.96
3. 其他债权投资	1,522,443,349.13	-	-54,870,046.12	43,712,646.69	38,731,941.01	685,396,245.19	795,762,701.28
4. 其他权益工具投资	104,667,817.52	-	-38,244,583.74	-	0.00	1,092,467.42	99,817,728.87
金融资产小计	29,530,943,948.65	165,384,545.56	-93,114,629.86	43,712,646.69	32,494,325,790.26	37,746,406,530.69	24,530,469,118.41
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	29,530,943,948.65	165,384,545.56	-93,114,629.86	43,712,646.69	32,494,325,790.26	37,746,406,530.69	24,530,469,118.41
金融负债	1,845,327,343.27	-5,345,092.93	-	-	-	-	1,070,554,002.49

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、比较式财务报表变动幅度超过 30%以上项目情况

### (1) 资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2019 年末	2018 年末	增减	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	26,209,380,040.38	不适用	实施新金融工具会计准则影响
衍生金融资产	23,034,937.96	35,844,267.88	-35.74%	年末衍生金融资产投资规模减少所致
存出保证金	1,493,524,839.29	655,532,308.17	127.83%	年末子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金

				金增加
买入返售金融资产	997,504,747.84	3,682,467,973.10	-72.91%	年末债券逆回购和股票质押式回购业务规模减少,以及计提的减值准备增加所致
应收利息	不适用	634,378,169.81	不适用	新金融工具准则列报调整
交易性金融资产	23,611,853,750.30	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
债权投资	496,315,008.70	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他债权投资	795,762,701.28	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他权益工具投资	99,817,728.87	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
可供出售金融资产	不适用	3,560,858,097.57	不适用	实施新金融工具会计准则影响
长期股权投资	31,553,798.39	48,006,758.66	-34.27%	本公司之子公司西部优势长期股权投资减少
递延所得税资产	718,901,736.88	506,609,991.94	41.90%	主要系年末计提坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加
应付短期融资款	0.00	180,290,000.00	-100.00%	年末发行的收益凭证到期兑付所致
拆入资金	900,492,916.69	1,500,000,000.00	-39.97%	金融同业信用拆借规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	1,798,166,612.03	不适用	实施新金融工具会计准则影响
交易性金融负债	1,020,935,839.95	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
衍生金融负债	49,618,162.54	35,452,383.90	39.96%	衍生金融负债投资规模增加
卖出回购金融资产款	11,836,826,524.89	17,930,704,493.15	-33.99%	主要系债券正回购业务规模减少
代理买卖证券款	12,093,603,887.85	8,973,194,601.28	34.77%	经纪业务客户交易结算资金增加
应交税费	99,422,916.61	55,797,108.88	78.19%	本年利润总额上升,企业所得税计提增加所致
应付款项	407,104,987.31	166,104,555.09	145.09%	主要系应付证券清算款增加所致
应付利息	不适用	68,078,360.42	不适用	新金融工具准则列报调整
长期应付职工薪酬	835,332,028.65	623,264,700.30	34.03%	本年经营业绩上升,递延奖金计提增加所致
递延所得税负债	38,552,931.56	19,099,437.35	101.85%	主要系金融资产公允价值变动增加导致应纳税暂时性差异增加
其他综合收益	-17,862,668.46	-87,266,360.23	不适用	主要系年初执行新金融工具准则调整,以及其他债权投资计提信用减值准备增加所致

## (2) 利润表项目

单位: 人民币元

项目	2019 年	2018 年	增减	变动原因
手续费及佣金净收入	1,258,670,570.85	939,056,701.52	34.04%	受证券市场行情影响,经纪业务、投资银行业务收入增加所致
其中: 经纪业务手续费净收入	658,688,926.60	500,658,509.30	31.56%	受市场行情影响,经纪业务手续费收入增加
投资银行业务手续费净收入	317,523,519.60	212,667,936.13	49.30%	本年证券承销、保荐服务业务收入增加
资产管理业务手续费净收入	22,349,320.91	55,658,599.35	-59.85%	本年资产管理业务收入下降所致

利息净收入	225,092,700.05	-36,571,915.80	不适用	卖出回购金融资产利息支出、应付债券及次级债券利息支出减少导致利息净收入增加
投资收益—对联营企业和合营企业的投资收益	-16,560,501.75	-4,340,627.37	不适用	子公司的合营企业亏损增加
投资收益—以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)	-4,711,455.02	不适用	不适用	实施新金融工具会计准则影响
其他收益	30,861,823.39	51,745,975.03	-40.36%	收到的与日常经营活动相关的政府补助减少
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	160,039,452.63	-15,815,455.73	不适用	本年交易性金融资产公允价值变动上升所致
汇兑收益(损失以“-”号填列)	402,293.75	1,011,429.26	-60.23%	汇率变动影响
其他业务收入	522,635,754.23	13,731,519.13	3706.10%	西部期货子公司基差业务收入增加
资产处置收益(损失以“-”号填列)	229,961.52	0.00	不适用	会计列报调整
资产减值损失	不适用	489,855,998.62	不适用	实施新金融工具会计准则影响
信用减值损失	653,439,350.55	不适用	不适用	主要系股票质押违约客户款减值损失增加所致
其他业务成本	520,287,864.57	12,751,594.93	3980.18%	西部期货子公司基差业务成本增加
营业外收入	838,783.89	2,798,036.06	-70.02%	本年固定资产报废利得减少
所得税费用	130,952,682.24	43,139,817.23	203.55%	本年利润总额增加导致当期所得税费用增加
少数股东损益	6,105,289.39	1,370,564.06	345.46%	本年归属于少数股东的盈利增加
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	610,163,902.78	200,433,916.35	204.42%	本年营业收入增加所致
其他综合收益的税后净额	-14,618,498.81	-183,274,485.36	不适用	主要系其他债权投资公允价值变动及计提信用减值准备影响
基本每股收益	0.17	0.06	183.33%	本年净利润增加所致
稀释每股收益	0.17	0.06	183.33%	本年净利润增加所致

### (3) 现金流量表项目

单位：人民币元

项目	2019 年	2018 年	增减	变动原因
为交易目的而持有的金融资产净减少额	6,146,108,831.78	不适用	不适用	本年持有的交易性金融资产规模减少导致现金为净流入
收取利息、手续费及佣金的现金	2,565,420,962.10	1,826,656,819.41	40.44%	本年受市场交易影响, 手续费、利息收入增加
拆入资金净增加额	0.00	1,500,000,000.00	-100.00%	本年拆入资金为净减少
回购业务资金净增加额	0.00	7,371,383,542.76	-100.00%	回购业务规模变动所致
返售业务资金净减少额	2,145,522,377.56	0.00	不适用	本年返售业务资金规模减少
融出资金净减少额	0.00	1,799,599,607.12	-100.00%	本年融出资金规模为净增加
代理买卖证券收到的现金净额	2,200,730,040.56	0.00	不适用	本年代理买卖证券款为净增加

收到其他与经营活动有关的现金	1,937,107,915.69	1,180,131,214.18	64.14%	主要系本年处置债券投资收到的现金增加
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额	不适用	4,785,062,655.88	不适用	本年交易性金融资产规模为净减少
代理买卖证券支付的现金净额	0.00	1,600,483,708.34	-100.00%	本年代理买卖证券款为净增加
融出资金净增加额	835,949,124.04	0.00	不适用	本年融出资金规模增加
回购业务资金净减少额	6,535,234,492.60	0.00	不适用	回购业务规模变动所致
拆入资金净减少额	600,000,000.00	0.00	不适用	本年拆入资金规模减少
支付的各项税费	470,120,951.73	337,364,889.88	39.35%	本年营业收入及利润增加导致各项税费增加
收回投资所收到的现金	2,159,414.00	0.00	不适用	本年子公司收回投资资金
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	612,185.58	0.00	不适用	会计列报调整
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,864,273.34	-100.00%	本年处置固定资产收回的现金净额较上年减少
投资支付的现金	0.00	2,159,414.00	-100.00%	本年子公司对外投资资金为净流入
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,213,680.53	59,098,500.40	50.96%	本年固定资产、无形资产和其他长期资产投资规模有所增加
支付其他与投资活动有关的现金	233,551.79	5,853,125.24	-96.01%	本年公司之子公司合并报表范围调整影响
吸收投资收到的现金	0.00	1,000,025.00	-100.00%	本年无新增股权筹资
发行债券收到的现金	412,670,000.00	904,340,000.00	-54.37%	本年发行收益凭证规模较上期减少
收到其他与筹资活动有关的现金	37,488,000.00	22,251,360.00	68.48%	本年西部期货子公司收到标准仓单质押金释放增加
偿还债务支付的现金	592,960,000.00	4,169,405,000.00	-85.78%	本年偿还收益凭证规模减少，以及上年偿还长期债券所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	338,017,781.46	514,095,582.82	-34.25%	本年偿付利息、分配股利减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	49,860,000.00	9,879,360.00	404.69%	本年西部期货子公司支付标准仓单业务押金较上年增加
汇率变动对现金及现金等价物的影响	402,293.71	1,012,182.73	-60.25%	汇率变动影响

#### 4、融资渠道、长短期负债结构分析

##### (1) 融资渠道

公司高度重视融资渠道的拓展，近年来利用多种融资手段满足业务发展需求。2019 年通过同业拆借等方式进行债务性融资，年末银行间信用拆借资金余额 9 亿元。公司持续加强资金管理及财务管理，持续优化资产负债结构，适时调整公司内部资金成本，通过科学合理的内部资金成本管理，推动业务结构调整和业务发展模式转型；建立公司层面对各业务的资金配置统筹管理体系，对业务条线重点发展领域提供有效资金支持，促进各业务的可持续发展。

##### (2) 负债结构

2019 年末，公司负债总额 308.62 亿元，较上年末减少 39.81 亿元，减幅 11.43%。剔除代理买卖证券款后，公司负债总额为 187.68 亿元，与上年末 258.70 亿元相比减少 27.45%。其中，卖出回购金融资产款 118.37 亿元、拆入资金 9 亿元、交易性金融负债 10.21 亿元、公司债 22.99 亿元、次级债 6.02 亿元，占公司负债总额的比例分别为 38.35%、2.92%、3.31%、7.45%和 1.95%。

### (3) 流动性管理措施与政策

公司合理控制财务杠杆比率,根据不同业务制定风险溢价系数,在公司层面统筹内部资金的使用情况,在保证流动性的前提下优先使用自有资金,提高资金运用效率。公司根据快速变化的证券市场情况,及时调整负债结构,归还到期的短期融资。目前,公司长短期债务相结合,负债结构基本合理。

### (4) 融资能力分析

公司整体业务发展良好,连续 19 年盈利,具备较强的盈利能力和偿债能力。已获得了商业银行较大规模综合授信,并保持良好的合作关系。作为上市券商,公司充分利用上市公司平台、利用资本市场,开拓多元化融资渠道,灵活运用增发、配股等多种再融资手段扩大资本金规模,并可利用多种股权+债务融资工具适度提升财务杠杆率,并积极探索新的融资渠道和新型融资工具来解决公司的中长期资金需求,支持公司业务的全面发展。

## 六、投资状况分析

### (1) 总体情况

单位:人民币元

对外投资情况		
报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
200,000,000.00	270,000,000.00	-25.93%

### (2) 报告期内获取的重大的股权投资情况

单位:人民币元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
西部证券投资(西安)有限公司	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)。	新设	200,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	-	-	-	-	否	2019-9-19	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	200,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### (3) 报告期内正在进行的重大非股权投资情况

适用  不适用

### (4) 以公允价值计量的金融资产

单位:人民币元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	850,632,046.60	18,627,452.94	-38,244,583.74	2,859,848,209.55	2,521,544,489.23	244,913,778.04	808,620,718.57	自有资金
基金	1,261,685,236.27	53,488,254.49	-	5,526,236,965.29	6,157,556,960.01	55,435,392.15	1,278,036,328.33	自有资金
债券	20,724,686,050.79	99,784,649.55	-54,870,046.12	20,731,483,557.85	25,450,267,370.16	1,201,487,077.34	21,328,114,748.30	自有资金
金融衍生工具	-	-10,922,942.90	-	-	-	25,331,726.07	23,034,937.96	自有资金
其他	1,389,240,395.18	4,407,131.48	-	3,376,757,057.57	3,617,037,711.29	12,584,179.57	1,092,662,385.25	自有资金
合计	24,226,243,728.84	165,384,545.56	-93,114,629.86	32,494,325,790.26	37,746,406,530.69	1,539,752,153.17	24,530,469,118.41	--

### (5) 募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

单位：人民币元

公司名称	公司类型	所处行业	主要业务	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	金融业	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询；资产管理业务；公开募集证券投资基金销售。	500,000,000.00	3,818,479,959.89	502,424,529.87	614,398,895.84	1,053,841.00	311,004.48
西部优势资本投资有限公司	子公司	非金融业	公司及下设基金管理机构以自有资金投资于本机构设立的私募基金；通过私募基金对项目进行投资。经中国证券监督管理委员会认可开展的其他	500,000,000.00	469,937,060.26	347,701,313.28	-110,336,255.93	-138,467,519.37	-111,696,184.33

			业务。						
西部证券投资（西安）有限公司	子公司	金融业	从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品投资（许可项目除外）、股权投资业务（许可项目除外）。	1,000,000,000.00	200,916,352.73	200,359,472.55	1,131,888.79	479,296.73	359,472.55
西部利得基金管理 有限公司	控股 公司	金融业	基金募集、基金销售、 资产管理和中国证监会 许可的其他业务。	350,000,000.00	249,726,048.27	157,995,033.66	247,405,175.97	12,269,757.84	12,365,309.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司第五届董事会第三次会议、2018 年度股东大会审议通过《关于设立另类投资子公司的提案》，同意公司出资人民币 10 亿元设立另类投资子公司。2019 年 9 月 19 日，公司发布了《关于设立另类投资子公司的公告》，公司设立的另类投资子公司西部证券投资（西安）有限公司已完成工商登记手续并取得营业执照，经营范围为：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）。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）

## 主要控股参股公司情况说明

### ——西部期货有限公司

2019 年，受经贸摩擦以及 A 股市场快速回暖等因素的多重作用，国内期货热点板块频现，金融期货再次松绑，西部期货客户权益较上年同期出现明显增长，股票期权开户数量及规模表现亮眼。报告期内，西部期货实现营业收入 6.14 亿元，期货总体市场份额为 1.18%。西部期货加大机构客户拓展力度，深入落实看穿式监管要求，实现 IT 架构全面升级优化；此外，西部期货向其下设风险管理子公司西部永唐增加注册资本 5000 万元人民币，增资完成后西部永唐的注册资本增至 1 亿元人民币。

### ——西部优势资本投资有限公司

2019 年，西部优势资本谨慎研判未来发展方向，积极落实整改要求，妥善化解遗存风险项目，由于计提资产减值准备，营业收入、利润总额同比下降明显。报告期内，西部优势资本聚焦“文化旅游”、“综合体育”两个发力点，并稳步开展类 Reits 业务。西部优势资本发起宁波富邦西部体育文化产业投资合伙企业（有限合伙）总规模 5 亿元，已完成基金备案，并已完成对首单项目潮庭体育的投资。此外，公司拟作为某上市公司投资顾问，推进与上市公司合作设立专项并购基金，已签署合作框架协议。同时，公司正稳步推进成都文旅生活美学基金、赣州文旅产业发展基金、赞基金等一系列新基金的方案落地执行工作。

### ——西部利得基金管理有限公司

2019 年，西部利得紧跟行业政策导向结合市场趋势，积极完善产品策略及布局；基金管理规模持续增长，业务转型初见成效。报告期内，西部利得实现营业收入 2.47 亿元，同比增幅 48.43%，利润总额 1,236.53 万元，同比增幅 145.58%。截止报告期末，西部利得公募、专户管理规模共计 532 亿元，较上年末增加 24%，其中：受益于货币基金和多只新发基金，公募基金管理规模 419 亿元，较上年末增加 43%；非货币公募基金管理规模 176 亿元，较上年末增加 88%。此外，西部利得与恒生电子签署了《战略合作协议》，双方将

在公募基金、私募资产管理方面就所需要的 IT 技术、软件系统及创新业务等领域加强合作交流，通过技术为金融赋能，切实提升资产管理人的金融科技能力。

## 九、2020 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司破产重整，兼并、分立以及子公司、分公司、营业部新设和处置等重大情况

### 1、破产重整相关事项

适用  不适用

### 2、公司兼并或分立情况

适用  不适用

### 3、子公司、分公司、营业部新设和处置情况

报告期内，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于撤销宁夏、云南、南宁分公司的提案》。

2019年9月17日，公司发布了《关于获准撤销南宁分公司的公告》；2019年9月25日，公司发布了《关于获准撤销云南分公司的公告》。公司将根据相关批复要求，完成客户转移、业务了结、关闭相关分支机构营业场所等事宜。

公司第五届董事会第三次会议、2018年度股东大会审议通过《关于设立另类投资子公司的提案》，同意公司出资人民币10亿元设立另类投资子公司。2019年9月19日，公司发布了《关于设立另类投资子公司的公告》，公司设立的另类投资子公司西部证券投资（西安）有限公司已完成工商登记手续并取得营业执照，经营范围为：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）。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）

除上述事项外，公司报告期内不存在其他子公司、分公司、营业部新设和处置情况。

### 4、公司控制的结构化主体情况

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

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
纳入合并的产品数量（个数）	5	7
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	1,113,146,473.99	1,295,666,104.97
本集团在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产的总金额（元）	122,909,905.22	218,576,133.05

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

### 5、重大的资产处置、收购、置换、剥离情况

适用  不适用

## 6、重组其他公司情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）证券行业的格局和趋势

现阶段，世界格局加速演变的特征更趋明显，我国正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期。当前，国内“三期叠加”影响持续深化，经济下行压力加大，实体经济困难较多，融资难融资贵问题有待缓解。我国资本市场将进一步深化改革，防范化解重大风险，保障金融运行总体平稳，打造规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场，促进多层次资本市场健康稳定发展，提高直接融资特别是股权融资比重，切实提升金融体系服务实体经济能力，实现国内市场和生产主体、经济增长和就业扩大、金融和实体经济的良性循环。

未来，随着资本市场、证券行业改革开放的步伐加大加快，新《证券法》的贯彻实施以及金融科技与业务发展深度融合等因素将为证券行业的发展带来新的机遇，同时也将深刻影响现代投行的发展理念，加深、固化头部券商与中小券商的分化格局，中小券商竞争压力更为严峻。

### （二）公司未来的发展目标

2020 年是我国全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，也是资本市场建立三十周年。公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，根据宏观经济形势及证券市场环境，坚持市场化法治化方向，坚持“四个敬畏、一个合力”，始终以客户为中心、以平台为支撑，以锐意进取的企业文化为驱动，依托全业务链的专业服务，实现与客户共成长；并立足西部、服务全国，力争成为一流的上市券商。

当前，资本市场正面临难得发展机遇，大力发展直接融资、实体经济潜能持续释放、居民财富管理需求迅速增长、金融供给侧结构性改革深入推进，都为证券行业的发展提供支撑、注入活力。

未来，公司将准确把握证券行业和资本市场改革窗口期，坚定发展方向不动摇，迈向行业第一梯队路径不转移，紧紧围绕以“战略为始、业务为本、组织为根、人才为源、机制为链”的管理思路，重塑发展战略，完善内控体系建设，加强职能管控及协同机制，紧跟行业发展趋势，努力提升经营策略的前瞻性、针对性、有效性，持续推进业务结构转型升级，实现经营业绩量的合理增长和质的稳步提升，促进公司健康稳定可持续发展。

### （三）公司未来发展战略及经营计划

#### 1、持续推进资本运作，扩大公司资本实力，提升风险抵御能力

公司将继续紧抓政策和市场机遇，利用上市公司平台优势，灵活运用多种融资模式，不断扩充资本实力，扩大业务规模，增强抗风险能力，以资本实力提升助推公司战略目标的实现。

#### 2、不断完善业务体系，大力发展薄弱业务，改善公司收入结构

公司将积极把握行业发展趋势，突出自身业务特点，以现有“财富管理板块”、“自营投资板块”、“投资银行板块”、“信用业务板块”、“资产管理板块”以及“研究咨询板块”六大业务板块为基础，加快成长型业务发展，补齐业务短板，进一步完善市场化机制，吸引富有竞争力的业务团队，提升综合化金融服务能力，逐步实现业务多元化、均衡化发展。

#### 3、深入推进公司客户结构转型

面对行业当前散户化的特征，公司将以机构客户、研究咨询业务为突破口，不断深化业务协同，为各业务发展提供支持，实现公司内部资源共享，以客户为中心，提高对客户资源的有效利用，提升客户体验度，增强客户粘性，加大对高净值客户吸引和培育的工作力度，大力拓展机构客户，实现公司客户结构转

型目标。

#### 4、持续加大信息技术投入，有效推进公司金融科技步伐

公司深入分析行业领先券商的金融科技发展之路，深刻领悟金融科技理念对券商未来发展的引领作用，未来将逐步发展公司自身的核心技术力量，加大技术人才储备，将金融科技的引领作用深入贯彻到业务发展理念当中，降低经营成本，助推业务协同，放大资产收益。

#### 5、完善合规风控体系建设，深挖合规风控工作有效性，实现公司高质量发展

公司将顺应行业监管趋势，从战略高度出发，重视合规与全面风险管理工作，不断完善合规管控，树立公司合规文化，加强全员合规理念，突出主动合规意识；不断深挖风控工作有效性，完善“具体项目风险防控”、“业务条线风险把控”以及“公司整体风险管理”层层递进、统筹安排的全面风险管理体系，进一步加强合规风控人才队伍建设，切实提升公司风险抵御能力，实现公司高质量发展。

#### 6、大力探索国际化发展方式

未来，公司将积极应对券商国际化发展趋势，加快国际化进程，有效推动国际业务发展，与境内既有业务和资产产生联动效应，提升国际化业务收入占比，拓宽国际化的融资渠道，丰富融资手段，推进国际战略布局。

#### 7、履行社会责任，做好扶贫工作

未来，公司将继续深入贯彻落实党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，发挥上市公司作用，履行社会责任，支持抗击“新冠肺炎”疫情，扎实做好扶贫攻坚工作，深入践行国家扶贫战略。

### （四）资金需求说明

公司未来将积极探索新型融资工具，进一步夯实资本实力，扩大资产规模，优化融资及资产负债结构，保持合理的流动性水平，扩大主营优势业务及创新业务的业务规模，为公司的持续健康发展提供稳定有效的资本支持，确保公司资本充足状况与公司发展目标相适应，实现公司的持续健康发展，提升展业能力和盈利水平。公司将建立对各业务的资金配置统筹管理体系，根据市场变化趋势以及各业务的实际开展情况，对资产配置情况进行收益分析、融资成本分析，对资本内部分配建立常态化的管理机制，实现对业务重点发展领域的有效资金支持，进一步加强优质流动性资产储备，提高资金使用效率，全面提升资金管理能力。

### （五）公司经营活动面临主要风险因素与应对措施

#### 1、公司经营活动面临的主要风险因素

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

##### （1）政策风险

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

##### （2）市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失。市场风险因素包括：股票、股票组合、股指期货等权益类品种价格或波动率的变化；固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动；各类商品价格发生不利变动。公司的市场风险主要

来自于自营业务、做市业务以及其他投资活动等，公司使用一系列风险测量方法对包括多种市场情况下可能的市场风险损失情况进行测算和分析，设置不同层级的风险控制指标对公司市场风险进行有效控制，使用压力测试对极端情况下的可能损失进行评估。

### （3）信用风险

信用风险是指因融资方、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），债券包括但不限于国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单；非标准化债权资产投资；其他涉及信用风险的自有资金出资业务。近年信用市场违约率维持高位、整体监管环境趋严、市场流动性分化、融资人再融资渠道受限等，都对证券公司未来信用风险管理提出了更大的挑战。

### （4）流动性风险

流动性风险主要是指公司由于无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、操作风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。为确保公司流动性风险可控，公司加强资产负债管理，一方面积极扩展融资渠道以满足内部流动性需求，另一方面通过合理的融资安排确保公司资产负债期限结构相匹配。

### （5）操作风险

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

### （6）合规风险

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

### （7）创新业务风险

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

### （8）人才流失和人才储备不足的风险

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

### （9）商誉减值风险

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

### （10）声誉风险

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

他经营管理风险伴随发生。

## 2、针对以上风险，公司采取的风险防范措施

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

### （1）完善风险管理制度体系

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

### （2）优化风险管理组织架构

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

### （3）加强数据治理和信息系统建设

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

### （4）落实风控指标体系建设

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

### （5）完善风险应对机制

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

### （6）完善薪酬考核体系

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

### （7）加强商誉减值风险管理

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

## 十二、动态风险控制指标监控和净资本补足机制建立情况

### 1、动态的风险控制指标监控情况

依据真实有效的财务核算数据及相关业务数据，通过对公司净资本、流动性等各类风险指标进行监测，适时根据指标的变化情况，调整业务规模和融资额度，形成以净资本与流动性为核心的动态风险控制机制。

公司对净资本等风险控制指标进行日常监测与报告，定期对风险控制指标监控系统进行有效性评估，定期、不定期开展综合与专项压力测试，为公司经营决策提供建议和支持，完善和测试净资本补充程序。

## 2、净资产补足机制的建立情况

公司按照不同的净资产指标的规定标准，设定了四级预警线。根据公司制定并已实施的《净资产补充管理办法》规定，当公司净资产指标低于证监会规定标准或有低于证监会规定标准的趋势，从而将影响公司各项业务开展时，公司将适时启动净资产补充机制，通过限制、暂停资本性支出和资产改良支出，暂时性减少费用开支，压缩业务规模，转让长期股权投资、出售固定资产及无形资产、资产置换，限制、暂停向股东分配利润，以及增资扩股等方式补充净资产，改善净资产等各项风险控制指标状况，使其符合监管要求。

## 3、报告期内风险控制指标的监控情况

报告期内，公司各项风险控制指标持续符合监管标准。

## 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2019年9月11日	西安	现场调研	机构投资者	安信证券、诺安基金、上投摩根基金	主要针对公司经纪业务、投行业务、自营业务、信用交易、资产管理、研发业务和未来规划等进行调研。

报告期内，公司通过深交所投资者关系互动平台回复投资者提问二十九条，通过网上业绩说明会共回复投资者提问66次，通过投资者咨询电话回复投资者提问两百余次。

## 十四、公司风险管理、合规及信息技术投入情况

2019年，公司高度重视全面风险管理工作，积极完善各项业务风险管理工作机制，加强对业务条线的风险把控，提高风险监控的有效性，针对关键环节、薄弱环节提出需要强化的风险防范措施及风险化解的机制与流程，及时主动采取有效措施推进风险处置工作，为公司战略转型提供有力保障，确保公司总体风险可控。

2019年，公司持续完善合规组织结构，在各业务部门、分支机构，配备符合条件的合规管理人员，通过整合现有业务条线资源，不断优化业务部门及分支机构合规管理架构及管理模式，搭建了以总部合规管理部为核心、业务部门及分支机构合规风控经理为主体的合规垂直管理体系，持续深化合规管理全覆盖，并将子公司的合规管理纳入公司合规管理的统一体系中。

当前，公司建立了完善的内部控制体系，已全面涵盖各个部门、各项业务环节以及授权管理、岗位职责、信息反馈、监督检查、奖惩考核及责任追究等方面。

公司以金融科技发展为契机，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行，加快金融科技理念与业务发展的深度融合。稳定的信息技术系统，为公司业务开展提供坚强保障。2019年，公司（母公司）信息技术累计投入 1.20 亿元。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

#### (一) 报告期内现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43号）、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件的规定及陕西证监局关于完善现金分红政策的相关要求，在充分听取独立董事意见、广泛征求全体股东特别是中小股东意见的基础上，结合自身实际，在《公司章程》及《西部证券股份有限公司信息披露管理制度》中，对利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容、利润分配的形式、利润分配尤其是现金分红的期间间隔、现金分红的具体条件、发放股票股利的条件、各期现金分红最低金额或比例有着明确的规定。

《公司章程》中关于利润分配有明确规定，确定了股票股利的实施条件和现金分红的标准、比例，相关的决策程序，充分保障中小股东的权利；经公司2014年度第二次临时股东大会审议，为保持利润分配政策的连续性和稳定性，增加了公司可以进行中期利润分配的条款，提出了差异化的现金分红政策，即：

（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

为实现对投资者持续、合理、稳定的投资回报，公司确定在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下，每年以现金方式分配的利润应当不低于当年实现的可分配利润的30%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

#### (二) 公司近三年（包含本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况：

##### 1、本公司2019年度利润分配预案为：

以公司截止2019年12月31日总股本3,501,839,770股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.63元（含税），分配现金股利220,615,905.51元（含税），分配股利后剩余未分配利润1,736,936,236.82元转入下一年度。公司本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司股东大会审议。

##### 2、本公司2018年度利润分配方案为：

以公司现有总股本3,501,839,770股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.58元（含税），分配现金股利203,106,706.66元（含税），分配股利后剩余未分配利润1,634,483,772.09元转入下一年度。公司本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。

### 3、本公司 2017 年度利润分配方案为：

以公司总股本 3,501,839,770 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），分配现金股利 245,128,783.90 元（含税），分配股利后未分配利润 1,640,895,885.39 元转入下一年度。公司 2017 年度不送红股、不以资本公积金转增股本。

#### （三）公司近三年（包含本报告期）的普通股现金分红情况表：

单位：人民币元

分红年度	每 10 股派息数（元）（含税）	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2019 年	0.63	220,615,905.51	610,163,902.78	36.16%
2018 年	0.58	203,106,706.66	200,433,916.35	101.33%
2017 年	0.70	245,128,783.90	752,270,907.74	32.59%

#### （四）公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.63
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	3,501,839,770
现金分红总额（元）（含税）	220,615,905.51
可分配利润（元）	610,163,902.78
现金分红占利润分配总额的比例	36.16%
本次现金分红情况	
每 10 股派发现金红利 0.63 元（含税）	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司截止 2019 年 12 月 31 日总股本 3,501,839,770 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.63 元（含税），分配现金股利 220,615,905.51 元（含税），分配股利后剩余未分配利润 1,736,936,236.82 元转入下一年度。公司本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司股东大会审议。	

## 三、承诺事项履行情况

#### （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尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	其他类型	无	无	无	无	无

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
股权激励时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	其他类型	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	解决同业竞争	控股股东陕西省电力建设投资开发公司、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	《关于避免同业竞争的承诺》（见附 1） 《关于规范关联交易的承诺》（见附 2）	2011 年 05 月 25 日	长期	严格履行
	其他类型	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司及一致行动人	2018 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日期间，陕投集团、陕电投通过深圳证券交易所集中竞价交易方式合计增持 69,052,285 股，占公司总股本的 1.97%。本次增持后，陕西投资集团有限公司及其一致行动人合计持股占比 37.24%。 陕投集团及其一致行动人承诺，将严格按照相关照法律、法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则的有关规定执行，在增持计划完成后六个月内及法定期限内不减持所持有的公司股份。	2018 年 07 月 24 日	增持计划完成 6 个月内以及法定期限内	履行完毕
		公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	自持股日起 60 个月内不转让所持公司股权（属于同一实际控制人控制的不同主体之间转让证券公司股权，或者本公司发生合并、分立导致所持证券公司股权由合并、分立后的新股东依法承继，或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求，或者因证券公司合并、分立、重组、风险处置等特殊原因，所持股权经证监会批准发生转让的除外）。	2019 年 8 月 2 日	自持股日起 60 个月内	严格履行
承诺是否及时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			无			

**附 1：**《关于避免同业竞争的承诺》1、本公司承诺：本公司和下属企业及本公司控制的其他企业目前不存在且将来亦不从事与西部证券相同、类似或在任何方面构成竞争的业务，当本公司和下属企业及本公司控制的其他企业与西部证券之间存在

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

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

## **（二）公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明。**

适用 不适用

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

## **四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## **五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用 不适用

### **1. 会计政策变更**

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的上述准则称为“原金融工具准则”），本公司已采用新金融工具准则编制 2019 年度财务报表。

新金融工具准则的首次执行日是 2019 年 1 月 1 日，该变化已构成了会计政策变更，且相关金额的调整已经确定在财务报表中。本集团选择不对比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次施行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他综合收益。

财政部于 2018 年 12 月 26 日印发了《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号），对已执行新金融工具准则和新收入准则的金融企业财务报表格式做了修订和规范。本集团参照修订后的金融企业财务报表格式对本集团财务报表做了调整，除已在前文列示的计量类别的调整事项之外，上述财务报表格式调整事项对本集团的财务报表未构成重大影响。

### **2. 会计估计变更**

本公司本年度无会计估计变更。

### **3. 前期重大差错更正**

本公司本年度无前期重大差错更正。

#### 4. 其他事项说明

关于融资业务和股票质押式回购交易业务违约客户的未能归还部分的欠款在财务报表列报中的调整  
 为了完整地反映融资业务和股票质押式回购交易业务，对融资业务和股票质押式回购交易违约客户未能归还部分的欠款的财务报表列报进行了调整，由“应收账款”科目列示调整为“融出资金”、“买入返售金融资产-股票质押式回购”科目列示。

关于会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明详见本报告“第十二节 财务报告 四、重要会计政策、会计估计 39.重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明”。

### 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

### 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本年度公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司、西部优势资本投资有限公司及西部证券投资（西安）有限公司共 4 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足新准则有关“控制”定义的 5 个结构化主体。与上年度财务报告相比，本年增加了 1 个子公司，减少 2 个结构化主体。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	83 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	牟宇红 卫婵
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	牟宇红（2 年） 卫婵（1 年）

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否  不适用

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所报酬 25 万元。

### 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

### 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

公司前期已披露诉讼事项的相关后续进展情况如下：

(1) 公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃亭向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求贾跃亭支付融资本金、利息、违约金共计约 48,291.77 万元等。在答辩期间，被告贾跃亭提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回贾跃亭管辖异议的裁定。2018 年 7 月 4 日追加贾跃亭配偶甘薇为共同被告。2018 年 11 月 22 日，公司与贾跃亭及其配偶签署《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2018 年 11 月 23 日出具《民事调解书》。《民事调解书》于 2018 年 11 月 26 日生效，贾跃亭及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2018 年 11 月 28 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安铁路运输中级法院具体执行，目前案件正在执行过程中。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，公司已聘请专业律师开展相关工作。

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

(2) 公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃民向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求贾跃民支付融资本金、利息、违约金共计约 30,308.29 万元等。在答辩期间，被告贾跃民提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回贾跃民管辖异议的裁定。2018 年 7 月 4 日追加贾跃民配偶张榕为共同被告。2018 年 11 月 22 日，公司与贾跃民及其配偶签署《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2018 年 11 月 23 日出具《民事调解书》。《民事调解书》于 2018 年 11 月 26 日生效，贾跃民及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2018 年 11 月 28 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安铁路运输中级法院具体执行，截止 2019 年 12 月 31 日，贾跃民案已取得部分执行款项，目前仍在执行过程中。

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

(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，截止 2019 年 12 月 31 日，刘弘案已取得部分执行款项，目前仍在执行过程中。

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

(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，杨丽杰案已取得部分执行款项，目前仍在执行过程中。

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

(5) 2017 年 5 月 25 日，公司设立“西部恒盈保理 8 号集合资产管理计划”（以下简称“集合计划”），

产品期限原则上不超过 1 年。募集资金全部投资于国通信托有限责任公司（原名“方正东亚信托有限责任公司”，以下简称“国通信托”）作为受托人的“方正东亚·恒盈保理 1 号集合资金信托计划”。

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

为维护投资者的合法权益，公司于 2018 年 6 月 1 日向上海市第二中级人民法院（以下简称“上海二中院”）提起民事诉讼，要求中青保理支付融资款、违约金、律师费等共计人民币 2.157 亿元，北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务，中青旅实业对上述债务承担连带责任。上海二中院于 2018 年 6 月 5 日出具了财产保全的《民事裁定书》，2018 年 6 月 19 日向公司送达了《受理案件通知书》。上海二中院于 2019 年 6 月 14 日向公司送达了一审《民事判决书》，判决上海中青世邦商业保理有限公司应于本判决生效之日起十日内支付回购价款、违约金、律师费等款项，中青旅实业发展有限责任公司对上述债务承担连带清偿责任。若中青保理不履行上述付款义务，北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务。2019 年 7 月 12 日，公司收到中青旅实业《民事上诉状》，中青旅实业针对一审判决提起上诉，2019 年 10 月 18 日，公司收到上海高院《传票》，本案已于 2020 年 1 月 8 日二审开庭，尚未判决。

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

(6) 中南重工与西部证券股份有限公司分别于 2017 年 10 月 31 日、2018 年 5 月 21 日、2018 年 6 月 9 日签订了《股票质押式回购交易协议书》《股票质押式回购交易业务协议》《西部证券股份有限公司股票质押式回购交易补充质押申请书》等协议文件。

中南重工将其持有的 1,160 万股中南文化（证券代码：002445）作为标的证券与公司开展股票质押式回购交易，向本公司进行质押融资借款人民币 8,400 万元，后经中南重工补充质押、场外部分还款，中南文化 2017 年度派发红股，中南重工在公司合计质押中南文化 2,040 万股、剩余待购回本金人民币 8,100 万元。

2018 年 5 月，鉴于中南重工已构成实质违约。为维护自身的合法权益，公司于 2018 年 9 月 18 日向无锡市中级人民法院提交《强制执行申请书》，要求强制中南重工支付公司剩余待购回本金、延期利息、违约金及公司为实现质权所产生的所有费用。

无锡市中级人民法院已于 2018 年 9 月 25 日通知受理该执行案件，并已经完成对中南重工的网络财产查控。2019 年 1 月 28 日，无锡市中院驳回了公司对中南重工的执行申请。2019 年 1 月 31 日，公司向江苏省高院提出对驳回执行裁定的复议申请。公司于 2019 年 3 月 27 日收到江苏省高院针对复议申请正式受理的通知书并于 2019 年 8 月 14 日与江苏省高院进行复议开庭，2019 年 9 月 5 日，江苏省高院已作出复议决定，支持公司的复议请求。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。现中南重工进入破产清算程序，公司目前正在参与其破产清算。

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

报告期内，公司已披露的新增诉讼事项如下：

(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，目前仍在执行过程中。

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

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

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

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

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

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

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

目前，公司经营情况正常，相关工作已整改完毕。报告期内，公司不存在受到重大行政处罚的情形。

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

适用 不适用

## 十三、报告期内各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司较上一年度新增的业务资格包括：上海证券交易所上市基金一般做市商业资格、大连商品交易所铁矿石期权做市商、深圳证券交易所期股票期权业务交易权限、深圳证券交易所沪深 300ETF 期权主做市商、股指期货做市业务资格、中国金融期货交易所沪深 300 股指期货做市商资格、沪深 300ETF 期权合约品种一般做市商业资格。（公司全部单项业务资格详见本报告“第二节——五、公司具备的单项业务资格情况”部分）。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

公司、控股股东及实际控制人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。

适用 不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司未实施股权激励、员工持股计划。

## 十六、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

关联交易	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露索
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

方	系	易类型	易内容	易定价原则	易价格	易金额(万元)	交易金额的比例	交易额(万元)	过获批准额度	易结算方式	的同类交易市价	期	引
陕西投资集团有限公司	实际控制人	提供劳务	承销业务收入	参照行业同类业务水平定价	无	2,464.62	11.22%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	2019-04-26	《西部证券股份有限公司关于预计2019年度日常关联交易的公告》
		提供劳务	财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	618.53	5.70%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
		提供劳务	资产管理与咨询服务	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西省华秦投资集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	52.41	2.35%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
西部信托有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	代销产品与财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
		提供劳务	经纪业务佣金收入	参照行业同类业务水平定价	无	0.01	0.00%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西清水川能源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
上海金陵实业发展	受同一控股股	购买商品、接	办公用房租赁	参照行业同类	无	907.62	6.99%	不超过陆仟壹	否	根据协议结算	无		

有限公司	股东及最终控制方控制	受劳务		业务水平定价				佰万元			
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品、接受劳务	会议、住宿、餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无	45.99	0.34%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品、接受劳务	办公用房租赁	参照行业同类业务水平定价	无	3238.10	24.95%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	受同一控股股东及最终控制方控制	购买商品、接受劳务	会议、住宿、餐饮服务费用支出	按酒店收费标准最低折扣	无	0.21	0.00%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
陕西金信餐饮管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	接受劳务	物业管理、水电、设备设施维保、停车、保洁、劳务、餐饮服务 等费用支出	参照行业同类业务水平定价	无	838.24	6.22%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
陕西金信实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	承销、财务顾问服务收入	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无
陕西秦龙电力股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	企业市值管理、企业年金及其他资产管理业务市场	参照行业同类业务水平定价	无	-	-	不超过壹仟万元整	否	根据协议结算	无
陕西华山	受同一	提供劳	企业市	参照行	无	-	-	不超过	否	根据协	无

创业科技 开发有限 责任公司	控股股 东及最 终控制 方控制	务	值管理、 企业年 金及其 他资产 管理业 务市场	业同类 业务水 平定价				壹仟万 元整		议结算			
澳门华山 创业国际 经济技术 合作与贸 易有限公 司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	企业市 值管理、 企业年 金及其 他资产 管理业 务市场	参照行 业同类 业务水 平定价	无	-	-	不超过 壹仟万 元整	否	根据协 议结算	无		
陕西省成 长性企业 引导基金 管理有限 公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	财务顾 问业务	参照行 业同类 业务水 平定价	无	-	-	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		
陕西陕投 资本管理 有限公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	企业市 值管理、 企业年 金及其 他资产 管理业 务市场	参照行 业同类 业务水 平定价	无	-	-	不超过 壹仟万 元整	否	根据协 议结算	无		
陕西金泰 氯碱化工 有限公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	承销、财 务顾问 服务、合 作套保、 风险管 理业务	参照行 业同类 业务水 平定价	无	-	-	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		
陕西航空 产业发展 集团有限 公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	财务顾 问服务、 风险管 理业务	参照行 业同类 业务水 平定价	无	-	-	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无		
合计					--	--	8,165.73	--	-	--	--	--	--
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				不适用									

实际履行情况（如有）	
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

## （四）关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期减少金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	代建工程	否	420.00	0.00	0.00	无	无	420.00
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	1,983.33	3238.10	3238.10	无	无	1,983.33
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋押金	否	875.00	0.00	0.00	无	无	875.00
上海金陕实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	0.00	5,935.80	1,397.72	无	无	4,538.08
陕西天地地质有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	办公楼建设项目工程	否	0.00	465.00	0.00	无	无	465.00
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	无影响								

注：陕西天地地质有限责任公司为公司 2019 年度公开招标中标项目。

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
陕西投资集团 有限公司及其 控制的其他企 业	受同一控股 股东及最终 控制方控制 的其他企业	代理买卖证 券款	2,694.06	1,250.95	0.00	无	无	3,945.01
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		无影响						

公司报告期内不存在非经营性占用资金情况。

#### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

### 十七、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项情况

适用 不适用

#### (二) 重大担保

##### 1、担保情况

适用 不适用

##### 2、违规对外担保情况

适用 不适用

#### (三) 委托他人进行现金资产管理情况

##### 1、委托理财情况

适用 不适用

##### 2、委托贷款情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十八、其他重大事项的说明

### （一）公司营业网点迁址及新设情况

报告期内，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于撤销宁夏、云南、南宁分公司的提案》。2019年9月17日，公司发布了《关于获准撤销南宁分公司的公告》；2019年9月25日，公司发布了《关于获准撤销云南分公司的公告》。公司将根据相关批复要求，完成客户转移、业务了结、关闭相关分支机构营业场所等事宜。

报告期内，公司共有九家营业网点完成迁址工作。分别为：

- 1、西安三桥新街证券营业部已迁址为：西安市三桥新街保利金香槟 1 幢 1 单元 1 层 10140；
- 2、宝鸡新华路证券营业部已迁址为：宝鸡市新华路 6 号的恒源金河湾 3 号楼一层；
- 3、商洛民主路证券营业部已迁址为：商洛市商州区民主路中段全兴紫苑小区 2 号楼 4 号商铺；
- 4、临沂北京路证券营业部已迁址为：临沂市兰山区柳青街道北京路 41 号 1 号楼 101 联通营业厅一楼西部场地；
- 5、包头文化路证券营业部已迁址为：包头市青山区文化路 94 号都市阳光 1-110；
- 6、武汉友谊大道证券营业部已迁址为：武汉市武昌区友谊大道 371 号 V+ 合伙人大厦 19 楼 1911、1912 室；
- 7、成都天府二街证券营业部已迁址为：成都市高新区天府二街 368 号绿地之窗 4 栋 401 号；
- 8、上海世纪大道证券营业部已迁址为：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1701 号，浦电路 555 号 511 室；
- 9、宁波保税区兴业大道证券营业部已迁址为：宁波市保税区兴业大道 2 号 1-1-A126 室。

2019 年，公司未新增设立营业网点。

### （二）公司 2018 年度利润分配实施情况

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

以公司现有总股本3,501,839,770股为基数，向全体股东每10股派0.580000元人民币现金（含税；扣税后，通过深股通持有股份的香港市场投资者、QFII、RQFII以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派0.522000元；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，本公司暂不扣缴个人所得税，待个人转让股票时，根据其持股期限计算应纳税额；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收）。截止报告期末，2018年度利润分配工作已实施完毕。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （三）公司董事会、经营管理层换届情况

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

### （四）公司监事会换届情况

2019年公司第一次临时股东大会审议通过了《监事会换届选举股东监事的提案》。2019年3月22日，

公司发布了《第五届监事会第一次会议决议公告》，公司完成监事会换届选举工作，第五届监事会由 5 名监事组成，其中职工监事 2 人。会议选举周仁勇先生为公司第五届监事会监事会主席。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

#### （五）公司国有股权无偿划转情况

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

2019 年 7 月 16 日，公司发布了《关于变更持有 5%以上股权的股东申请获得中国证监会核准批复的公告》，中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司 5%以上股权的股东资格，对陕西投资集团有限公司依法受让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。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

#### （六）报告期内监管部门行政许可决定

序号	时间	发文单位	行政许可批复名称	行政许可批复文号
1	2019年3月4日	陕西证监局	关于陈强证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]2号
2	2019年3月4日	陕西证监局	关于刘洁证券公司监事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]3号
3	2019年3月4日	陕西证监局	关于徐谦证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]4号
4	2019年3月4日	陕西证监局	关于栾兰证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]5号
5	2019年3月6日	陕西证监局	关于核准周仁勇证券公司监事会主席任职资格的批复	陕证监许可字[2019]6号
6	2019年3月13日	陕西证监局	关于郑智证券公司独立董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]7号
7	2019年4月29日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	陕证监许可字[2019]9号
8	2019年7月10日	中国证监会	关于核准西部证券股份有限公司变更持有5%以上股权的股东的批复	证监许可[2019]1251号
9	2019年7月24日	陕西证监局	关于核准齐冰证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	陕证监许可字[2019]17号
10	2019年7月24日	陕西证监局	关于核准李文证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	陕证监许可字[2019]18号
11	2019年9月3日	陕西证监局	关于核准西部证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	陕证监许可字[2019]20号

12	2019年9月12日	广西证监局	广西证监局关于核准西部证券股份有限公司撤销南宁分公司的批复	桂证监许可[2019]10号
13	2019年9月20日	云南证监局	云南证监局关于核准西部证券股份有限公司撤销云南分公司的批复	云证监许可[2019]10号
14	2019年10月10日	陕西证监局	关于周冬生证券公司董事任职资格的批复	陕证监许可字[2019]21号
15	2019年10月11日	陕西证监局	关于核准鲁滨证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复	陕证监许可字[2019]22号

## 十九、其他重大期后事项的说明

以下重要期后事项均通过《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）进行披露。

（一）2020年1月28日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于提请审议驰援疫情防控捐款的提案》。针对年初湖北省武汉市疫情的复杂严峻局面，会议同意公司（含四家子公司）捐赠1000万元作为疫情防控专款，支持开展疫情防控和救助工作，助力武汉人民渡过难关，并授权公司经营层根据实际情况分期分批组织实施捐赠。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（二）2020年2月27日，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司计提2019年度资产减值准备的提案》。根据《企业会计准则》《深交所中小企业板上市公司规范运作指引》相关规定和公司会计政策，经公司及下属子公司对存在减值迹象的资产进行全面清查和减值测试，2019年度累计计提各项资产减值准备共计人民币65,359.71万元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

## 二十、公司子公司重要事项

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

（二）为紧抓国家推出科创板的政策机遇，满足科创板“跟投”要求，拓宽自有资金投资领域，延伸投资业务链条，在隔离投资风险的基础上，提升自有资金使用效率和收益水平，根据中国证券业协会《证券公司另类投资子公司管理规范》的相关规定，公司第五届董事会第三次会议、2018年度股东大会决议审议通过了《设立另类投资子公司的提案》，同意公司出资10亿元人民币设立另类投资子公司。2019年9月19日，公司发布了《关于设立另类投资子公司的公告》，公司设立的另类投资子公司西部证券投资（西安）有限公司已完成工商登记手续并取得营业执照，经营范围为：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）。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（三）2020年1月9日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于西部期货有限公司向上海西部永唐投资管理有限公司增资的提案》。上海西部永唐投资管理有限公司（以下简称“西部永唐”）为公司全资子公司西部期货有限公司（以下简称“西部期货”）的全资子公司。为保证西部永唐持续具备开展风险管理服务的业务资格，进一步增强其竞争实力，会议同意西部期货使用自有资金、以货币方式向西部永唐增加注册资本5000万元人民币。增资完成后，西部永唐的注册资本由5000万元人民币增至1亿元人民币。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（四）2020年1月3日，公司发布了《关于全资子公司西部期货有限公司董事、董事长及法定代表人变更的公告》。西部证券提名推荐王宝辉先生担任西部期货董事职务。西部期货第三届董事会第十四次会议选举王宝辉先生为西部期货董事长。陈杰先生因工作安排原因不再担任西部期货董事、董事长职务。根据《西部期货有限公司章程》规定，公司董事长为法定代表人，西部期货将依法办理相关工商变更登记等事宜。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

## 二十一、2019 年信息披露索引

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

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

24	西部证券股份有限公司关于控股子公司西部利得基金管理有限公司董事长变更的公告	2019-03-08
25	西部证券股份有限公司关于召开 2019 年第一次临时股东大会的提示性公告	2019-03-15
26	西部证券股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告	2019-03-22
27	西部证券股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告	2019-03-22
28	西部证券股份有限公司关于选举董事长、监事会主席及聘任高级管理人员的公告	2019-03-22
29	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第一次会议相关独立意见	2019-03-22
30	西部证券股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会之法律意见书	2019-03-22
31	西部证券股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告	2019-03-22
32	西部证券股份有限公司董事发生变动的公告	2019-03-26
33	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二次会议相关独立意见	2019-04-26
34	西部证券股份有限公司 2018 年度董事会工作报告	2019-04-26
35	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（段亚林）	2019-04-26
36	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（郭随英）	2019-04-26
37	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（王晋勇）	2019-04-26
38	西部证券股份有限公司 2018 年度独立董事述职报告（员玉玲）	2019-04-26
39	西部证券股份有限公司财务会计管理制度（2019 年 4 月）	2019-04-26
40	西部证券股份有限公司董事会风险控制委员会工作规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
41	西部证券股份有限公司董事会议事规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
42	西部证券股份有限公司反洗钱工作管理制度（2019 年 4 月）	2019-04-26
43	西部证券股份有限公司工作人员廉洁从业管理办法（2019 年 4 月）	2019-04-26
44	西部证券股份有限公司股东大会议事规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
45	西部证券股份有限公司监事会议事及工作规则（2019 年 4 月）	2019-04-26
46	西部证券股份有限公司洗钱风险管理办法（2019 年 4 月）	2019-04-26
47	西部证券股份有限公司资产减值准备计提管理办法（2019 年 4 月）	2019-04-26
48	《西部证券股份有限公司董事会议事规则》修订对照表	2019-04-26
49	西部证券股份有限公司 2018 年度监事会工作报告	2019-04-26
50	西部证券股份有限公司 2018 年度内部控制规则落实自查表	2019-04-26
51	西部证券股份有限公司 2019 年度投资者关系管理工作计划	2019-04-26
52	西部证券股份有限公司关于聘任证券事务代表的公告	2019-04-26
53	西部证券股份有限公司关于聘任内部审计部门负责人的公告	2019-04-26
54	中泰证券股份有限公司关于公司《内部控制规则落实自查表》的核查意见	2019-04-26

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

85	中泰证券股份有限公司关于公司 2017 年配股项目持续督导保荐总结报告书	2019-05-22
86	中泰证券股份有限公司关于公司 2018 年度保荐工作报告	2019-05-22
87	西部证券股份有限公司关于参加 2019 年陕西辖区上市公司集体接待日活动的公告	2019-05-31
88	西部证券股份有限公司 2019 年 5 月主要财务信息公告	2019-06-10
89	西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2018 年度）	2019-06-25
90	西部证券股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告	2019-06-25
91	西部证券股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告	2019-06-27
92	西部证券股份有限公司关于董事辞职的公告	2019-06-28
93	西部证券股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告	2019-07-04
94	西部证券股份有限公司 2019 年 6 月主要财务信息公告	2019-07-09
95	西部证券股份有限公司 2019 年半年度业绩预告	2019-07-09
96	西部证券股份有限公司第五届董事会第五次会议决议公告	2019-07-09
97	西部证券股份有限公司关于召开 2019 年第二次临时股东大会的通知	2019-07-09
98	西部证券股份有限公司股东大会网络投票实施细则	2019-07-09
99	《西部证券股份有限公司股东大会网络投票实施细则》修订对照表	2019-07-09
100	西部证券股份有限公司董事会审计委员会关于公司计提 2019 年上半年度资产减值准备合理性的说明	2019-07-09
101	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第五次会议相关独立意见	2019-07-09
102	西部证券股份有限公司第五届监事会第三次会议决议公告	2019-07-09
103	西部证券股份有限公司关于计提 2019 年上半年度资产减值准备的公告	2019-07-09
104	西部证券股份有限公司关于变更持有 5%以上股权的股东申请获得中国证监会核准批复的公告	2019-07-16
105	西部证券股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告	2019-07-26
106	西部证券股份有限公司第五届董事会第六次会议决议公告	2019-07-26
107	西部证券股份有限公司关于召开 2019 年第三次临时股东大会的通知	2019-07-26
108	西部证券股份有限公司章程（2019 年 7 月）	2019-07-26
109	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 2019 年第二次临时股东大会之法律意见书	2019-07-26
110	《西部证券股份有限公司章程》修订对照表	2019-07-26
111	西部证券股份有限公司关于公司合规总监、首席风险官正式履职的公告	2019-07-30
112	西部证券股份有限公司关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告	2019-08-06
113	西部证券股份有限公司 2019 年 7 月主要财务信息公告	2019-08-07

114	西部证券股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会决议公告	2019-08-14
115	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 2019 年第三次临时股东大会之法律意见书	2019-08-14
116	西部证券股份有限公司 2019 年半年度报告摘要	2019-08-28
117	西部证券股份有限公司财务报告	2019-08-28
118	西部证券股份有限公司第五届董事会第七次会议决议公告	2019-08-28
119	西部证券股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	2019-08-28
120	西部证券股份有限公司财务报表	2019-08-28
121	西部证券股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2019-08-28
122	西部证券股份有限公司 2019 年半年度报告全文	2019-08-28
123	西部证券股份有限公司关于新增日常关联交易预计的公告	2019-08-28
124	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第七次会议相关独立意见	2019-08-28
125	西部证券股份有限公司章程（2019 年 9 月）	2019-09-05
126	西部证券股份有限公司关于变更公司章程重要条款获得核准批复的公告	2019-09-05
127	西部证券股份有限公司 2019 年 8 月主要财务信息公告	2019-09-06
128	西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（品种二）2019 年付息公告	2019-09-17
129	西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告	2019-09-17
130	西部证券股份有限公司关于获准撤销南宁分公司的公告	2019-09-17
131	西部证券股份有限公司关于 2019 年半年报问询函的回复公告	2019-09-18
132	西部证券股份有限公司关于设立另类投资子公司的公告	2019-09-19
133	西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（品种二）受托管理事务临时报告	2019-09-21
134	西部证券股份有限公司关于获准撤销云南分公司的公告	2019-09-25
135	西部证券股份有限公司 2019 年 9 月主要财务信息公告	2019-10-16
136	西部证券股份有限公司 2019 年前三季度业绩预告	2019-10-16
137	西部证券股份有限公司 2019 年第三季度报告全文	2019-10-30
138	西部证券股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告	2019-10-30
139	西部证券股份有限公司第五届监事会第五次会议决议公告	2019-10-30
140	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第八次会议相关独立意见	2019-10-30
141	西部证券股份有限公司董事会审计委员会关于公司计提 2019 年第三季度资产减值准备合理性的说明	2019-10-30
142	西部证券股份有限公司 2019 年第三季度报告正文	2019-10-30

143	西部证券股份有限公司关于召开 2019 年第四次临时股东大会的通知	2019-10-30
144	西部证券股份有限公司关于计提 2019 年第三季度资产减值准备的公告	2019-10-30
145	西部证券股份有限公司 2019 年三季度财务报表	2019-10-30
146	西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（品种二）受托管理事务临时报告	2019-11-01
147	西部证券股份有限公司 2019 年 10 月主要财务信息公告	2019-11-07
148	西部证券股份有限公司 2019 年第四次临时股东大会决议公告	2019-11-15
149	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 2019 年第四次临时股东大会之法律意见书	2019-11-15
150	西部证券股份有限公司 2019 年 11 月主要财务信息公告	2019-12-06
151	西部证券股份有限公司关于开展股指期货期权做市业务获得中国证券监督管理委员会复函的公告	2019-12-21
152	西部证券股份有限公司关于成为深圳证券交易所沪深 300ETF 期权做市商的公告	2019-12-21

## 二十二、履行社会责任情况

西部证券股份有限公司作为国有控股上市券商，积极贯彻十九大精神，认真落实党中央扶贫工作部署，按照中国证监会关于发挥资本市场作用服务脱贫攻坚的工作要求，通过产业扶贫、资本市场培育、教育扶贫、公益扶贫等多种途径推进贫困地区发展，在做大、做强自身金融业务的同时，不忘初心、牢记使命，积极履行社会责任和使命担当，全力为打赢脱贫攻坚战做出贡献。

### （一）2019 年度精准扶贫规划

脱贫攻坚战是决胜全面建成小康社会必须打赢的三大攻坚战之一。公司在 2018 年度精准扶贫工作的基础上，2019 年度继续充分发挥自身金融专业优势，动员公司业务力量，将“仁义共济、立己达人”的高尚理念，“正心笃志、崇德弘毅”的向善追求内化于心、外化于行，积极履行国有控股企业的社会责任和使命担当，全力为打赢脱贫攻坚战做出贡献。

公司成立了扶贫工作领导小组，由公司党委书记担任组长，党委委员为成员，全面组织领导公司扶贫工作。领导小组下设扶贫办公室，办公室设在党群工作部，负责具体工作。公司各部门、分支机构及子公司也积极响应公司号召，结合自身业务特点和实际，积极投身各项具体扶贫工作。

### （二）2019 年度精准扶贫概要

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

#### 1、金融和产业扶贫

公司主承销的山东钢铁股份有限公司 2019 年非公开发行绿色公司债券（第一期）于 4 月 17 日成功发行，发行规模 20 亿元，创下 2016 年以来同行业可比债券发行利率的最低水平。同时，该只债券（第一期）于 8 月 15 日成功发行，发行规模 15 亿元。

公司保荐承销的华致酒行连锁管理股份有限公司（云南省香格里拉县）已于 2019 年 1 月 29 日上市，成为中国酒类流通领域的首家上市企业。

公司与广发证券股份有限公司作为主承销商的 2019 年第一期西安投资控股有限公司公司债券（债券简称“19 西投债 01”）于 2019 年 10 月 31 日成功发行，是陕西省乃至西北地区成功发行的首支基金类企业债券。本期债券发行规模为人民币 15 亿元，募集资金全部用于出资“大西安产业基金”，主要投向战略新兴产业、科技创新创业、服务业、文化、旅游、产业扶贫、工业等产业发展集群。

公司保荐的湖北和远气体股份有限公司（湖北省长阳土家族自治县）首次公开发行股票事宜于 2019

年 11 月 14 日成功通过中国证监会发审委审核，2020 年 1 月 13 日在深圳证券交易所正式挂牌上市，成为湖北省国家级贫困县首家上市企业，首次公开发行新股不超过 4,000 万股，拟募集资金约 4.3 亿元人民币。

公司与红星美羚乳业股份有限公司（陕西省富平县）签定 IPO 保荐承销协议，作为保荐机构及主承销商，协助其进行 IPO，已上报至中国证监会。

公司持续为白水、延长 2 个贫困县的企业提供资本中介服务，为白水县盛隆果业、延长县延安中果两家公司在“新三板”挂牌开展规范治理和上市辅导工作。

公司于 2018 年 3 月与留坝文化旅游集团签订财务顾问协议，项目正在进行中。

公司正在为湖北四季春茶油股份有限公司（湖北省麻城市）提供新三板挂牌辅导及资本市场对接等专业化证券服务。

公司投资 90 万元参与的白水县食用菌光伏一体化产业扶贫项目，重点发展光伏发电、食用菌种植、苹果蔬菜、丹参、农产品经销等互补性扶贫产业，2019 年进行了首次分红。

公司全资子公司西部期货派驻专人到安康市福滩村开展扶贫工作，利用资源优势，积极推动发展土蜂养殖及金银花种植产业，有效解决了当地留守妇女、老人农闲时的就业增收问题。

## 2、教育扶贫

公司开展了“商洛教育扶贫计划”第二期助学金捐赠，并参加了 2019 年度陕西证监局及陕西证券期货业协会教育扶贫工作，向商洛市一区六县共计捐赠 300 万元，用于帮扶建档立卡的贫困大学生。

公司积极开展《“情暖学子路，爱心校园行”学雷锋志愿服务活动扶贫志愿活动》，本次活动用于商洛市柞水县瓦房口镇的穆家庄九年制学校爱心捐赠共计 15000 元。

公司还在商洛市山阳县山阳中学开展了题为《资本市场助力中国经济发展》和《远离非法集资、校园贷》的金融知识讲座，为山阳中学学生普及了金融知识，提高了防范金融风险的意识，受到了山阳县中学老师和同学们的热烈欢迎。

## 3、精准扶贫

为了帮助商洛地区贫困群众解决农特产品卖出难、卖价低等实际困难，公司专程采购了商洛地区国家级贫困县镇安县和山阳县农副产品，共计 11 万余元。

公司与陕西省慈善协会、省文明办合作，在全公司范围内发起倡议，积极参与“10 元关爱行动”，为生活困难的道德模范、身边好人伸出援助之手，为弱者捧出一份关怀，献上一片爱心。公司员工共计捐款 2.7 万元。

## 4、派驻驻村工作队

从 2014 年 6 月至今，公司成立驻村工作队，专职负责落实帮扶项目。目前，公司派驻两名员工专职在白水县郭家山村开展扶贫工作。2018 年 5 月起，公司全资子公司西部期货选派三人组成驻村工作队至安康市汉滨区省级单位扶贫团开展扶贫工作。

### （三）公司 2019 年度精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	331.5
2.物资折款	万元	
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	29
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	11

1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	30
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	
2.2 职业技能培训人数	人次	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	
3.易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	
4.教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	300
4.2 资助贫困学生人数	人	1000
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	1.5
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（四）后续精准扶贫计划

西部证券将继续积极贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真落实证券监管部门关于扶贫工作的各项部署和要求，继续推进公司各项扶贫项目落地生根，为脱贫攻坚事业做出贡献。

（五）重大环保问题情况

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

《西部证券股份有限公司2019年度社会责任报告》与《西部证券股份有限公司2019年年度报告》同日披露，全文详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）2020年4月2日公司公告。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 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	1,000	0	-	-	-	-1,000	-1,000	0	0
二、无限售条件股份	3,501,838,770	100.00%	-	-	-	1,000	1,000	3,501,839,770	100.00%
1、人民币普通股	3,501,838,770	100.00%	-	-	-	1,000	1,000	3,501,839,770	100.00%
三、股份总数	3,501,839,770	100.00%	-	-	-	-	-	3,501,839,770	100.00%

#### 股份变动的理由

适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

#### 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

#### 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

公司已离任人员在离任后购买 1,000 股公司股票, 触发限售条件。截至报告期末, 相关股份已解除限售。未来, 公司将继续做好提示工作, 规范相关人员交易行为。

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 报告期内证券发行(不含优先股)情况:

报告期内, 公司不存在新发行股份的情况。

公司债券发行与上市情况详见第十一节 公司债券相关情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内, 公司股份总数未发生变化。截至报告期末, 公司总股本为 3,501,839,770 股, 属全流通股份。

报告期末公司资产总额 485.98 亿元, 较上年末 522.73 亿元减少 36.75 亿元, 减幅 7.03%; 本年公司兑付了 24 只收益凭证本息共计 6.01 亿元, 兑付公司债券、次级债利息共计 1.35 亿元, 年末负债总额 308.62 亿元, 较上年末 348.43 亿元减少了 39.81 亿元, 减幅 11.43%, 减少的主要原因是本年末卖出回购金融资产款和拆入资金较上年末分别减少 60.94 亿元、6 亿元, 同时公司代理买卖证券款较上年末增加 31.20 亿元; 剔除代理买卖证券款后, 公司资产总额 365.05 亿元, 较上年末 433.00 亿元减少 67.95 亿元, 负债总额 187.68 亿元, 较上年末减少 71.02 亿元。从资产结构来看, 本年公司证券投资规模较上年末大幅减少 47.66 亿元, 减幅 16.01%; 买入返售金融资产较上年末减少 26.85 亿元, 减幅 72.91%; 而信用类业务资金需求较

上年有所增加，本年末融出资金较上年末增加 9.72 亿元，增幅 26.83%。

已发行的公司债券不会影响公司股份总数及股东结构的变动。

报告期末，公司无到期未偿还债务和担保情况，不存在债务偿还风险。

### （三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

本报告期内，公司没有内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）公司股东数量及持股情况：

单位：股

报告期末股东总数	196,434 户	年度报告披露日前上一月末股东总数	188,564 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	无				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比 例 (%)	报告期末持股 数量	报告期内增减变 动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
陕西投资集团有限公司	国有法人	27.45%	961,370,818	906,343,321	0	961,370,818			
上海城投控股股份有限公司	国有法人	15.09%	528,496,372	0	0	528,496,372			
西部信托有限公司	国有法人	9.79%	342,775,944	0	0	342,775,944	冻结	86,000,000	
北京远大华创投资有限公司	境内一般法人	3.83%	134,046,692	0	0	134,046,692	冻结	117,894,200	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.75%	61,178,040	0	0	61,178,040			
北京紫光通信科技集团有限公司	国有法人	1.17%	41,040,572	0	0	41,040,572			
香港中央结算有限公司	国有法人	0.98%	34,213,093	19,412,947	0	34,213,093			
紫光集团有限公司	国有法人	0.95%	33,243,505	0	0	33,243,505			
中铁宝桥集团有限公司	国有法人	0.70%	24,623,235	0	0	24,623,235			
中国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	国有法人	0.54%	18,792,164	5,700,200	0	18,792,164			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、2019 年 4 月 11 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：182291）。中国证监会依法对公司提交的《西部证券股份有限公司关于变更持有 5%以上股权的股东的申请文件》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2019 年 7 月 16 日，公司发布了《关于变更持有 5%以上股权的股东申请获得中国证监会核准批复的公告》，中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司 5%以上股权的股东资格，对陕西投资集团有限公司依法受让公司 906,343,321 股股份（占股份总数 25.88%）无异议。2019 年 8 月 6 日，公司发布了《关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后，公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司，公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份，公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司控制陕西省电力建设投资开发公司。陕西省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止</p>								

	<p>报告期末,陕西投资集团有限公司与西部信托有限公司合计持有公司股份 1,304,146,762 股,占公司总股本的 37.24%。 3、紫光集团有限公司直接持有北京紫光通信科技集团有限公司 100%股份,两家公司属于一致行动人,截止报告期末,合计持有 74,284,077 股,占公司总股本的 2.12%。</p>		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陕西投资集团有限公司	961,370,818	人民币普通股	961,370,818
上海城投控股股份有限公司	528,496,372	人民币普通股	528,496,372
西部信托有限公司	342,775,944	人民币普通股	342,775,944
北京远大华创投资有限公司	134,046,692	人民币普通股	134,046,692
中央汇金资产管理有限责任公司	61,178,040	人民币普通股	61,178,040
北京紫光通信科技集团有限公司	41,040,572	人民币普通股	41,040,572
香港中央结算有限公司	34,213,093	人民币普通股	34,213,093
紫光集团有限公司	33,243,505	人民币普通股	33,243,505
中铁宝桥集团有限公司	24,623,235	人民币普通股	24,623,235
中国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	18,792,164	人民币普通股	18,792,164
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、2019 年 4 月 11 日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:182291)。中国证监会依法对公司提交的《西部证券股份有限公司关于变更持有 5%以上股权的股东的申请文件》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。2019 年 7 月 16 日,公司发布了《关于变更持有 5%以上股权的股东申请获得中国证监会核准批复的公告》,中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司 5%以上股权的股东资格,对陕西投资集团有限公司依法受让公司 906,343,321 股股份(占股份总数 25.88%)无异议。2019 年 8 月 6 日,公司发布了《关于控股股东国有股权无偿划转完成过户登记的公告》,根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后,公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司,公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份,公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。(详情参见公司公告,披露索引:www.cninfo.com.cn)</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司控制陕西省电力建设投资开发公司。陕西省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78%的股权,为西部信托有限公司的控股股东,构成关联关系;截止报告期末,陕西投资集团有限公司与西部信托有限公司合计持有公司股份 1,304,146,762 股,占公司总股本的 37.24%。</p> <p>3、紫光集团有限公司直接持有北京紫光通信科技集团有限公司 100%股份,两家公司属于一致行动人,截止报告期末,合计持有 74,284,077 股,占公司总股本的 2.12%。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无		

公司持股 5%以上的股东及前 10 名股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

**(二) 持股 10%（含 10%）以上的前 5 名股东情况:**

法人

适用  不适用

股东名称	法定代表人	总经理	成立日期	组织机构代码	注册资本	主营业务
陕西投资集团有限公司	袁小宁	宋老虎	2011 年 11 月	91610000583547998F	1,000,000 万元	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
上海城投控股股份有限公司	戴光铭	陈晓波	1992 年 9 月	91310000132207927C	298,752 万元	实业投资，原水供应，自来水开发，污水治理，污水处理及输送，给排水设施运营、维修，给排水工程建设，机电设备制造与安装，技术开发咨询和服务，饮用水及设备，饮用水工程安装及咨询服务。

自然人

适用  不适用

**(三) 公司控股股东情况:**

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
陕西投资集团有限公司	袁小宁	2011 年 11 月	91610000583547998F	1,000,000 万元	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内参股和控股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

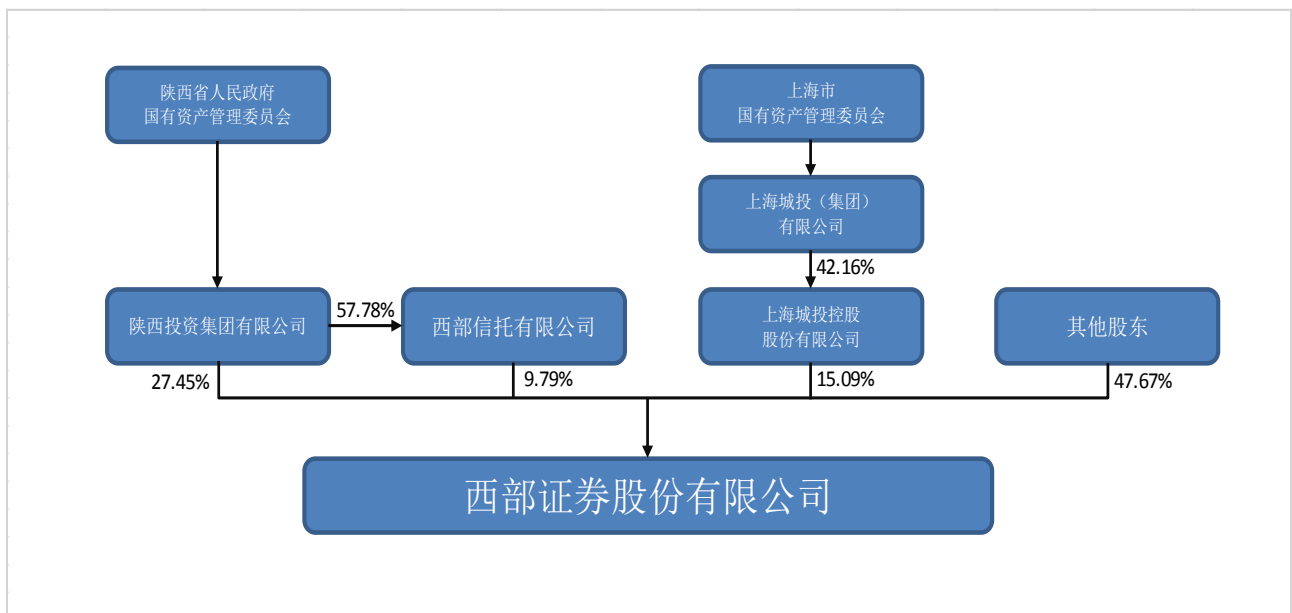
**(四) 公司实际控制人情况:**

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
陕西投资集团有限公司	袁小宁	2011 年 11 月 01 日	91610000583547998F	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。 （依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### （五）其他持股在 10%以上的法人股东情况

适用  不适用

### 四、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

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。公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司承诺自持股日起 60 个月内不转让所持公司股权（属于同一实际控制人控制的不同主体之间转让证券公司股权，或者本公司发生合并、分立导致所持证券公司股权由合并、分立后的新股东依法承继，或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求，或者因证券公司合并、分立、重组、风险处置等特殊原因，所持股权经证监会批准发生转让的除外）。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 单位：人民币万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任职起始日期	任职终止日期	期初和期末持有本公司股份、股票期权、限制性股票的数量及报告期内增减变动数量情况	从公司获得的报酬总额（万元）（税前）	报告期内在关联方领薪情况
徐朝晖	女	46	董事长	现任	2019.3.21	至今	0	41.02	否
王毛安	男	53	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
陈强	男	48	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
栾兰	男	37	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
周冬生	男	56	董事	现任	2019.11.14	至今	0	0	是
邓莹	女	43	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
徐谦	男	49	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
昌孝润	男	54	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	8	是
郭随英	女	54	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	8	是
段亚林	男	48	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	8	是
郑智	男	35	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	6.22	是
周仁勇	男	59	监事会主席	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
亢伟	女	52	监事	现任	2019.3.21	至今	0	3	是
刘洁	女	51	监事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
李伟	男	50	职工监事	现任	2019.3.21	至今	0	76.75	否
荆学亮	男	47	职工监事	现任	2019.3.21	至今	0	63.03	否
何方	男	44	总经理	现任	2019.3.21	至今	0	377.68	否
黄斌	男	52	副总经理、 董事会秘书	现任	2019.3.21	至今	0	136.05	否
范江峰	男	52	副总经理	现任	2019.3.21	至今	0	129.30	否
何峻	男	50	财务总监	现任	2019.3.21	至今	0	127.02	否
齐冰	男	48	合规总监、首 席风险官	现任	2019.3.21	至今	0	59.86	否
刘勇力	男	56	董事	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	0	是
赵辉	男	61	董事	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	0	是
庄启飞	男	48	董事	离任	2019.3.21	2019.06.27	0	0	否

员玉玲	女	54	独立董事	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	1.78	否
王晋勇	男	56	独立董事	离任	2015.05.19	2019.3.21	0	1.78	否
王尚敢	男	56	监事会主席	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	0	否
齐冰	男	48	监事	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	0	否
毋浩民	男	55	监事	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	0	否
杨金铎	男	48	职工监事	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	9.98	否
王宝辉	男	50	副总经理	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	34.95	否
寇清泉	男	58	副总经理	离任	2014.11.03	2019.3.21	0	34.95	否
曲莉	女	40	合规总监	离任	2015.09.17	2019.3.21	0	36.32	否

注：1、上表中公司董事、监事、高级管理人员任职状态为截止本报告披露日；

2、2019 年度，公司内部董事、监事、高级管理人员年度绩效薪酬按照相关规定进行了递延发放；公司董事、监事、高级管理人员不存在非现金薪酬情况；

3、上表中公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬总额为本年度应发放的金额，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬；此外，相关人员以前年度应发放的递延奖金分别为：何方219.92万元、黄斌57.60万元、范江峰27.85万元、何峻67.61万元、王宝辉（离任）31.69万元、寇清泉（离任）55.65万元、曲莉（离任）26.39万元。

4、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年无受到证券监管机构处罚的情况；

## 二、任职情况

### （一）公司现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

姓名	主要工作经历
徐朝晖	1973年5月出生，研究生学历，硕士学位，中共党员。曾就职于陕西省国际信托投资有限公司、中国银行陕西省分行、陕西省电力技术贸易有限责任公司、陕西省投资集团（有限）公司；曾任陕西秦龙电力股份有限公司董事会秘书、总经理助理、证券部经理、办公室主任，西部证券股份有限公司经纪业务管理总部副总经理，陕西省投资集团（有限）公司金融证券部副主任、主任，长安银行股份有限公司董事、监事，西部信托有限公司董事长。现任陕西投资集团有限公司董事，华泰保险集团股份有限公司监事会主席，西部证券投资（西安）有限公司执行董事，西部证券股份有限公司董事长、党委书记。
王毛安	1967年12月出生，汉族，中共党员，研究生学历，硕士学位，1991年7月参加工作，高级会计师职称。曾任陕西秦龙电力股份有限公司财务负责人、副总会计师，陕西宾馆项目公司财务总监，西安秦达物业管理有限责任公司董事长，陕西能源集团有限公司金融证券部副主任。现任陕西投资集团有限公司金融管理部主任，西部信托有限公司董事，陕西投资集团财务有限责任公司董事，大商道商品交易市场股份有限公司监事会主席，陕西秦龙电力股份有限公司董事，大唐略阳发电有限责任公司监事，陕西君成融资租赁股份有限公司董事，西部证券股份有限公司董事。
陈强	1972年2月出生，本科学历，高级人力资源管理师，工程师职称，中共党员。曾任陕西省投资集团（有限）公司人力资源部主任科员、陕西省投资集团（有限）公司纪检监察室副主任、陕西能源集团公司人力资源部副主任、社保办主任。现任陕西投资集团有限公司人力资源部主任、社保办主任，国电宝鸡发电有限责任公司董事，陕西宝鸡第二发电有限责任公司董事，西部证券股份有限公司董事。
栾兰	1983年9月出生，满族，本科学历，硕士学位，经济师职称，非执业注册会计师，中共党员。曾任陕西法士特汽车传动集团公司战略发展处副处长、处长，陕西法士特汽车传动集团公司战略投资总部副部长、部长，陕西能源新兴产业发展有限公司副总经理，陕西陕能投资管理有限公司总经理、党总支书记。现任陕西陕投资本管理有限公司党总支书记、董事长、总经理，陕西省成长型企业引导基金管理有限公司董事长，陕西陕投誉华投资管理有限公司董事长，陕投商洛合力扶贫开发有限公司董事，西部信托有限公司董事，西部证券股份有限公司董事。
周冬生	1963年12月出生，本科学历，硕士学位，高级工程师。曾任中铁四局六处副处长、中铁四局副总工程师、上海同盛大桥建设

	有限公司办公室副主任、上海长江隧桥建设有限公司规划设计部经理、上海公路投资建设有限公司副总经理、上海城投资产管理集团有限公司副总经理、上海城投置地集团有限公司总经理。现任上海城投控股股份有限公司副总裁，西部证券股份有限公司董事。
邓莹	1977年5月出生，大学本科学历，学士学位，会计师。曾任上海市城市建设投资开发总公司资金财务部高级业务主管。现任上海城投控股股份有限公司计划财务部总经理，西部证券股份有限公司董事。
徐谦	1971年7月出生，研究生学历，博士学位，中共党员。曾任陕西财经学院（现为西安交通大学经济与金融学院）教师，西安国际信托有限公司担任投行部总经理，长安国际信托有限公司副总裁。现任西部信托有限公司董事长，西部证券股份有限公司董事。
昌孝润	1966年3月出生，研究生学历，博士学位。曾就职于中国人民大学、司法部直属华联经济律师事务所、北京市华联律师事务所。现任北京市天沐律师事务所主任律师，新宇药业股份有限公司独立董事，北京弘成立业科技股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事。
郭随英	1966年4月出生，本科学历，学士学位，高级会计师。曾就职于西安市运输总公司、西安华夏会计师事务所、陕西省注册会计师协会业务监管部。曾任陕西立信有限责任会计师事务所主任会计师，陕西合信会计师事务所有限公司总经理、主任会计师。现任陕西合信会计师事务所有限公司副总经理，西安铂力特增材技术股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事。
段亚林	1972年4月出生，研究生学历，博士学位，副教授。曾就职于北京华远集团、大鹏证券有限责任公司、华夏基金管理公司工作。曾任国信证券有限公司总经理助理，深交所公司管理部副总监，东海证券股份有限公司副总裁。现任上海淳富投资管理中心（有限合伙）董事长，上海锦江国际实业投资股份有限公司独立董事，山东航空股份有限公司独立董事，大亚圣象家居股份有限公司独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事。
郑智	1985年8月出生，大学本科学历，学士学位，2009年7月参加工作。曾担任《21世纪经济报道》记者，从事经济新闻采编工作。现任中国信托业协会理事会专家理事，北京智信金服科技有限公司总经理，北京智信资管咨询有限公司总经理，上海智信资产管理研究有限公司总经理，西部证券股份有限公司独立董事。
周仁勇	1961年6月出生，研究生学历，硕士学位，中共党员。曾任上海市教委高等教育办公室主任科员，大众保险股份有限公司董事会秘书，上海长江隧桥建设发展有限公司党委副书记，上海城投（置地）集团有限公司党委书记、副总经理。现任上海城投控股股份有限公司副总裁，西部证券股份有限公司监事会主席。
亢伟	1968年7月出生，本科学历，硕士学位，高级会计师。曾任中国远大发展总公司财务部贸易资金经理，黑龙江远大购物中心有限公司总经理助理、副总经理兼财务总监。现任中国远大集团有限责任公司财务总监，华东医药控股公司董事，西部证券股份有限公司监事。
刘洁	1969年6月出生，本科学历，硕士学位，高级会计师职称，民盟盟员。曾任陕西精密合金股份有限公司核算员、出纳、主管会计、财务科长，陕西岳华会计师事务所注册会计师、项目经理，西部证券股份有限公司投资银行总部高级经理，长安国际信托股份有限公司审计部总经理、合规风险副总监兼风险控制部总经理、公司监事。现任西部信托有限公司副总经理、董事会秘书，西部证券股份有限公司监事。
李伟	1969年1月出生，本科学历，助理经济师，取得一般证券业务执业资格。曾就职于陕西省友谊总公司，陕西商业友谊大厦，西部证券莲湖路第一营业部。曾任西部证券总经理办公室副主任、党群工作部主任。现任西部证券企业文化部总经理，西部证券总经理办公室主任，西部证券股份有限公司职工监事。
荆学亮	1973年2月出生，工商管理硕士学位，已取得一般证券业务执业资格和高级会计师职称。西安伟力医疗器械公司财务部，上海东华会计师事务所陕西五联分所，TCL通讯股份有限公司财务部，西部证券股份有限公司稽核部。曾任西部证券股份有限公司稽核部任副总经理。现任西部证券股份有限公司稽核部总经理，西部证券股份有限公司职工监事。
何方	1976年6月出生，研究生学历，硕士学位。曾任西部证券客户资产管理总部副总经理，投资管理总部副总经理、总经理，西部证券总经理助理兼投资管理总部总经理，西部证券总经理助理兼上海第一分公司总经理。2010年12月至2017年9月任西部证券副总经理（2010年12月至2016年9月兼任上海第一分公司总经理，2017年3月至2017年9月代理履行西部证券总经理职责），现

	任西部证券股份有限公司总经理。
黄斌	1967年11月出生，本科学历，2001年1月-2004年12月，在西部证券西安长安路营业部任副总经理；2004年12月-2007年2月，在西部证券西安东大街营业部、银证通营销中心任总经理；2007年2月-2009年10月，在西部证券西安吉祥路营业部任总经理；2009年10月-2012年9月，在西部证券董事会办公室任副主任，主持部门工作；2012年9月至2015年9月，在西部证券董事会办公室任主任。现任西部证券股份有限公司副总经理、董事会秘书，西部优势资本投资有限公司法定代表人、执行董事，西部期货有限公司监事会主席。
范江峰	1968年11月出生，研究生学历，硕士学位。曾任陕西证券有限公司西安西五路营业部业务主管、西安长安路营业部副总经理、铜川营业部总经理、营管部副总经理，西部证券股份有限公司铜川营业部、西安莲湖路第二营业部、西安西五路营业部总经理，公司合规管理部副总经理，公司合规管理部总经理，2014年10月至2015年9月任本公司职工代表监事，2015年9月至2019年3月21日任公司首席风险官，2015年1月至2017年7月任西部期货有限公司监事会主席，2017年4月至2017年12月任西部优势资本投资有限公司法定代表人、执行董事。现任西部证券股份有限公司副总经理。
何峻	1970年4月出生，本科学历，学士学位。曾就职于中国银行铜川支行、西安海星集团公司、陕西证券有限公司审计部、计划财务部；曾任西部证券股份有限公司计划财务部副总经理、总经理，2012年8月至今任西部证券股份有限公司财务总监。
齐冰	1972年2月出生，本科学历，经济师。曾就职于中谷粮油集团中实实业公司、陕西信托公司西安东大街营业部；曾先后担任西部证券股份有限公司东大街营业部、投资管理总部、客户资产管理总部、银证通营销中心、西安吉祥路营业部、上海第二分公司投资经理、部门副总经理、部门总经理、分公司总经理等职务；西部信托有限公司副总经理兼董事会秘书。现任西部证券股份有限公司合规总监、首席风险官、兼任合规管理部总经理。

## （二）在股东单位任职董事、监事情况：

姓名	任职股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	在股东单位是否领取报酬津贴
徐朝晖	陕西投资集团有限公司	董事	2018年6月至今	否
王毛安	陕西投资集团有限公司	金融管理部主任	2018年12月至今	是
	西部信托有限公司	董事	2015年11月至今	
陈强	陕西投资集团有限公司	人资部主任 社保办主任	2018年1月至今	是
栾兰	西部信托有限公司	董事	2019年3月至今	是
周冬生	上海城投控股股份有限公司	副总裁	2018年7月至今	是
邓莹	上海城投控股股份有限公司	计划财务部总经理	2009年4月至今	是
徐谦	西部信托有限公司	董事长	2019年3月至今	是
周仁勇	上海城投控股股份有限公司	副总裁	2014年6月至今	是
刘洁	西部信托有限公司	副总经理 董事会秘书	2012年8月至今	是
			2019年3月至今	
亢伟	中国远大集团有限责任公司	财务总监	2010年2月至今	是

## （三）在其他单位任职董事、监事情况：

姓名	任职单位名称	担任的职务	任职期间	在其他单位是否领取报酬津贴
徐朝晖	华泰保险集团股份有限公司	监事会主席	2011年8月至今	否
王毛安	陕西投资集团财务有限责任公司	董事	2017年6月至今	是
	陕西君成融资租赁股份有限公司	董事	2016年6月至今	
	大商道商品交易市场股份有限公司	监事会主席	2018年11月至今	

	陕西秦龙电力股份有限公司	董事	2017 年 4 月至今	
	大唐略阳发电有限责任公司	监事	2006 年 4 月至今	
栾兰	陕西陕投资本管理有限公司	党总支书记、董事长、总经理	2018 年 12 月至今	是
	陕西省成长型企业引导基金管理有限公司	董事长	2017 年 7 月至今	
	陕西陕投誉华投资管理有限公司	董事长	2019 年 10 月至今	
	陕投商洛合力扶贫开发有限公司	董事	2018 年 9 月至今	
周冬生	上海城投置地（集团）有限公司	总经理	2014 年 8 月至今	是
昌孝润	北京市天沐律师事务所	主任	2005 年 3 月至今	是
	新宇药业股份有限公司	独立董事	2015 年 8 月至今	
	北京弘成立业科技股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月至今	
郭随英	陕西合信会计师事务所	副总经理	2014 年 12 月至今	是
	西安铂力特增材技术股份有限公司	独立董事	2017 年 6 月至今	
段亚林	上海淳富投资管理中心（有限合伙）	董事长	2015 年 1 月至今	是
	上海锦江国际实业投资股份有限公司	独立董事	2015 年 9 月至今	
	山东航空股份有限公司	独立董事	2016 年 3 月至今	
	大亚圣象家居股份有限公司	独立董事	2017 年 5 月至今	
	粤开证券股份有限公司	独立董事	2019 年 5 月至今	
郑智	中国信托业协会理事会	专家理事	2012 年 12 月至今	是
	北京智信金服科技有限公司	总经理	2013 年 11 月至今	
	北京智信资管咨询有限公司	总经理	2014 年 6 月至今	
	上海智信资产管理研究有限公司	总经理	2015 年 8 月至今	
亢伟	华东医药控股公司	董事	2016 年 12 月至今	是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据	公司董事、监事报酬标准参照同行业公司相关情况确定；高级管理人员的报酬按照公司薪酬相关制度确定。公司依照《董事、监事薪酬及考核管理方案》对董事、监事履职情况进行考核；公司董事会根据年初确定的工作计划和经营目标，对高级管理人员实施年度考评，在激励机制上，根据公司取得的全年经营业绩，确定高级管理人员奖金总额。根据《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》，国有企业领导人员兼任本公司董事、监事不在公司领取薪酬及津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第九节 一、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1650.4 万元
-----------------------------	-----------

公司董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第九节、一、（一）董事、监事、高级管理人员基本情况”。

#### 公司董事、监事和高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况：

姓名	担任的职务	类型	日期	变动原因
徐朝晖	董事长	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会、第五届董事会第一次会议选举
王毛安	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
陈强	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
栾兰	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
周冬生	董事	被选举	2019.11.14	公司 2019 年第四次临时股东大会选举
庄启飞	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
邓莹	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
徐谦	董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
昌孝润	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
郭随英	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
段亚林	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
郑智	独立董事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
周仁勇	监事会主席	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会、第五届监事会第一次会议选举
刘洁	监事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
亢伟	监事	被选举	2019.3.21	公司 2019 年第一次临时股东大会选举
李伟	职工监事	被选举	2019.3.21	公司第二届职工代表大会第三次会议选举
荆学亮	职工监事	被选举	2019.3.21	公司第二届职工代表大会第三次会议选举
何方	总经理	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
黄斌	副总经理、 董事会秘书	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
范江峰	副总经理	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
何峻	财务总监	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
齐冰	合规总监、 首席风险官	聘任	2019.3.21	公司第五届董事会第一次会议聘任
刘勇力	董事	离任	2019.3.21	第四届董事会董事任期届满
赵辉	董事	离任	2019.3.21	第四届董事会董事任期届满
员玉玲	独立董事	离任	2019.3.21	第四届董事会董事任期届满

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

## 五、公司董事会下设专门委员会情况

截止本报告披露日，公司董事会下设5个专门委员会，分别为风险控制委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会，组成成员情况如下：

委员会名称	成员
战略委员会	徐朝晖（主席）、王毛安、周冬生、徐谦、陈强、段亚林、郑智
薪酬与考核委员会	段亚林（主席）、昌孝润、郭随英、王毛安、陈强
提名委员会	昌孝润（主席）、段亚林、郑智、陈强、邓莹
审计委员会	郭随英（主席）、昌孝润、段亚林、栾兰、邓莹
风险控制委员会	徐朝晖（主席）、王毛安、栾兰、周冬生、徐谦、郭随英、郑智

## 六、公司员工情况

截止2019年12月31日，母公司共有员工2375人，子公司共有员工374人，在职员工合计2749人。没有需公司承担费用的离退休职工。

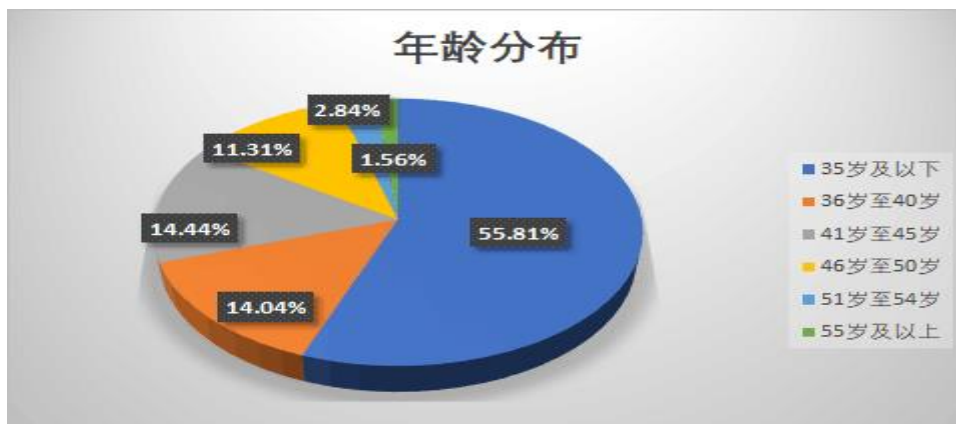
### （一）员工基本情况：

项目	人数	比例	
年龄分布	35岁及以下	1534	55.81%
	36岁至40岁	386	14.04%
	41岁至45岁	397	14.44%
	46岁至50岁	311	11.31%
	51岁至54岁	78	2.84%
	55岁及以上	43	1.56%
	合计	2749	100.00%

学历构成	博士及以上	10	0.36%
	硕士及研究生	701	25.50%
	本科及学士	1578	57.41%
	大专及以下	460	16.73%
	<b>合计</b>	<b>2749</b>	<b>100.00%</b>
专业结构	财富板块	1526	55.51%
	投行板块	280	10.19%
	自营板块	49	1.78%
	资管板块	60	2.18%
	研究板块	155	5.64%
	信用板块	19	0.69%
	业务支持人员	286	10.40%
	子公司人员	374	13.61%
	<b>合计</b>	<b>2749</b>	<b>100.00%</b>

## （二）员工构成情况

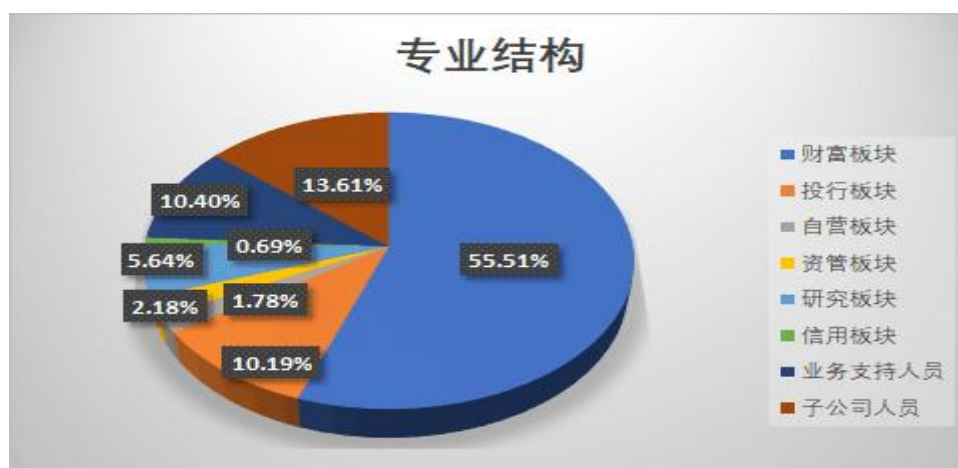
### 1、根据年龄情况划分，构成比例如下：



### 2、根据学历构成划分，构成比例如下：



### 3、根据专业结构划分，构成比例如下：



#### （三）员工薪酬福利政策

公司严格遵守国家、地方有关法律法规和公司章程，并建立了完善的人力资源管理制度和流程，建立有《公司员工考勤休假管理办法》、《公司强制休假暂行办法》、《公司补充医疗保险管理办法》、《公司企业年金方案》、《公司员工及离退休人员因病或非因工死亡待遇规定》、《公司劳动合同管理办法》等制度，并严格执行，切实保障员工在劳动保护、劳动条件、工资支付、社会保险、工作时间、休息休假等方面的切身利益。

公司根据市场化原则，建立了具有竞争力的市场化薪酬机制，公司员工薪酬由岗位工资、绩效工资和绩效奖励三部分构成。

公司建立了全面的福利保障体系，为员工提供养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、带薪休假等基本法定福利。除国家规定的基本医疗保险外，公司建立了补充医疗保险制度，给予员工适当的医疗补助。同时，公司还建立了企业年金计划，提高员工退休后的生活待遇，解决生活困难员工的后顾之忧，进一步增强企业凝聚力。

#### （四）培训计划

公司人力资源培训工作，一直坚持以服务公司战略需求为导向，持续开展品牌课程系列培训，逐步形成与公司人才培养发展相适应、符合员工成长的多层次、分类别、多形式、重实效的培训格局，打造一支具有凝聚力、创新意识强、职业素养高、专业技能过硬的员工队伍，通过“领航计划”、“英才计划”、“菁英计划”、“舞动青春启航西部”等培训不断优化员工队伍结构，创造良好的人才培养环境，逐步搭建人才梯队模型，从而形成公司后备梯队人才，为公司人才发展与储备积蓄力量，更为公司战略规划执行提供人才保证。

#### （五）劳务外包情况

报告期内，劳务外包工时总长 2490 小时，支付的报酬总额 17.42 万元。

### 七、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

公司于 2012 年 1 月 4 日得到中国证监会陕西监管局获准并实施证券经纪人制度，依据《证券经纪人管理暂行规定》制定并下发了《公司证券经纪人制度汇编》，2017 年根据经纪业务规划及业务发展需要，公司对《证券经纪人制度汇编》中的部分制度进行了修订，对证券经纪人的日常管理、执业资格与证书管理、委托代理合同管理、档案管理、信息查询、培训管理、执业行为规范、客户回访、投诉和纠纷处理、

风险管理与责任追究、绩效考核和报告制度等方面做了明确规定。

在对证券经纪人的管理上，公司遵循合法、自愿、平等以及诚实、信用原则，对证券经纪人实行集中统一管理，为客户提供统一证券资讯及咨询信息服务。在对证券经纪人的监督及风险管理上，公司通过内控系统对经纪人异常行为及其签约客户异常交易、异常操作、资产异动等可能出现的风险进行监控，发现可疑现象，立即通过相关报告和流程进行及时处理，避免客户、公司遭受重大损失，同时，在公司网站及营业部投资者园地公示投诉渠道和投诉处理流程，通过客户回访、投诉制度及时处理纠纷并进行责任追究。

截至报告期末，公司经纪业务分支机构共计 114 家，其中已有 108 家通过审批开展证券经纪人业务，共有证券经纪人 365 人，管理和服务客户 4.47 万户，管理资产 168.42 亿元，产生交易量 2432.23 亿元，实现净创收 4870.02 万元。

报告期内，公司未发生证券经纪人有关的客户投诉和纠纷事件。

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和规范性文件，不断完善由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构。报告期内，共召开股东大会 5 次、董事会 12 次，监事会 7 次，公司权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡。

目前，公司已经建立了完善的公司治理制度体系，主要制度文件包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事及工作规则》、《股东大会网络投票实施细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《全面风险管理办法》、《内部控制评价工作暂行办法》、《子公司管理办法》、《关联交易管理制度》等。公司法人治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

根据相关监管要求，公司制定并实行了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，进一步规范了公司内幕信息登记管理行为，加强内幕信息保密工作，防范内幕交易等证券违法违规行为，维护公司信息披露的公开、公平、公正。公司根据《公司内幕信息知情人登记管理制度》开展内幕信息知情登记工作并及时向监管部门报备。公司审计部门定期或不定期对公司信息披露事务进行专项审计，对内幕信息知情人登记管理情况进行检查和评价。本年度，公司内幕信息知情人的登记管理工作能够规范开展，未发生因内幕信息泄露导致公司股价异常波动的情形。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### （一）本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2018 年度股东大会	2019 年 5 月 21 日	1、《2018 年度董事会工作报告》；2、《2018 年度监事会工作报告》；3、《公司 2018 年年度报告及其摘要》；4、《公司 2018 年度利润分配预案》；5、《公司预计 2019 年度日常关联交易的提案》；6、《公司 2019 年度自有资金投资业务规模及风险限额指标的提案》；7、《公司债务融资规模及债务融资工具一般性授权的提案》；8、《公司设立另类投资子公司的提案》；9、《公司聘请 2019 年度审计机构的提案》；10、《修订公司<股东大会议事规则>的提案》；11、《修订公司<董事会议事规则>的提案》；12、《修订公司<监事会议事及工作规则>的提案》13、《听取公司董事会关于 2018 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；14、《听取公司监事会关于 2018 年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；15、《听取公司董事会关于 2018 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》；16、《听取公司 2018 年度独立董事述职报告》。	所有议案均表决通过	2019 年 5 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### （二）本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 21 日	1、《修订<西部证券股份有限公司章程>提案》；2、《审议公司董事会换届选举非独立董事的提案》；3、《审议公司董事会换届选举独立董事的提案》；	所有议案均表	2019 年 3 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

		4、《审议公司监事会换届选举股东监事的提案》。	决通过		com.cn/
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 7 月 25 日	1、《审议公司计提 2019 年上半年度资产减值准备的提案》；2、《修订〈西部证券股份有限公司股东大会网络投票实施细则〉的提案》；3、《审议向西部期货有限公司增加注册资本的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 7 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 8 月 13 日	1、《修订〈西部证券股份有限公司章程〉的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 8 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2019 年第四次临时股东大会	2019 年 11 月 14 日	1、《选举公司非独立董事的提案》；2、《公司计提 2019 年第三季度资产减值准备的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 11 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### （三）表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 三、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况

### （一）报告期内董事会会议召开情况

本报告期内，公司董事会会议具体情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
第四届董事会第三十九次会议	2019 年 1 月 15 日	1、《公司第五届高级管理人员换届工作总体方案》。	所有议案均表决通过	2019 年 1 月 16 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第四届董事会第四十次会议	2019 年 2 月 12 日	1、《修订〈西部证券股份有限公司章程〉的提案》；2、《公司董事会换届选举非独立董事的提案》；3、《公司董事会换届选举独立董事的提案》；4、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 2 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第四届董事会第四十一次会议	2019 年 2 月 24 日	1、《关于豁免章程规定的董事会会议通知期的提案》；2、《关于公司计提 2018 年度资产减值准备的提案》；3、《关于取消公司 2019 年第一次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 2 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第四届董事会第四十二次会议	2019 年 3 月 5 日	1、《公司董事会换届选举独立董事的提案》；2、《关于召开西部证券股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 3 月 6 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第一次会议	2019 年 3 月 21 日	1、《关于选举公司董事长的提案》；2、《关于选举公司董事会专业委员会委员的提案》；3、《关于聘任公司总经理的提案》；4、《关于聘任公司副总经理、财务总监、合规总监、首席风险官及董事会秘书的提案》；5、《西部证券股份有限公司 2019 年战略规划》；6、《西部证券股份有限公司高级管理人员管理办法》；7、《于修订〈西部证券股份有限公司选聘年度审计机构管理办法〉的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 3 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第二次会议	2019 年 4 月 25 日	1、《2018 年度总经理工作报告》；2、《2018 年度董事会工作报告》；3、《董事会战略委员会 2018 年度工作报告》；4、《董事会薪酬与考核委员会 2018 年度工作报告》；5、《董事会提名委员会 2018 年度工作报告》；6、《董事	所有议案均表决通过	2019 年 4 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

		会审计委员会 2018 年度工作报告》；7、《《董事会风险控制委员会 2018 年度工作报告》；8、《公司 2018 年年度报告及其摘要》；9、《公司 2018 年度净资本等风险控制指标具体情况和达标情况的提案》；10、《公司 2018 年度内部控制评价报告》；11、《公司 2018 年度合规报告》；12、《公司 2018 年度全面风险管理体系评估报告》；13、《公司 2018 年社会责任报告》；14、《公司 2018 年度利润分配预案的提案》；15、《公司董事会关于 2018 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明的提案》；16、《公司 2018 年度绩效考核有关事项的提案》；17、《公司 2018 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明的提案》；18、《董事会关于合规负责人的考核报告》；19、《2018 年度募集资金存放与使用专项报告》；20、《公司 2019 年度自有资金投资业务规模及风险限额指标的提案》；21、《公司 2019 年度信用业务规模的提案》；22、《公司债务融资规模及债务融资工具一般性授权的提案》；23、《公司预计 2019 年度日常关联交易的提案》；24、《2019 年风险管理政策》；25、《2019 年度投资者关系管理工作计划》；26、《修订公司<股东大会议事规则>的提案》；27、《修订公司<董事会议事规则>的提案》；28、《修订公司<董事会风险控制委员会工作规则>的提案》；29、《公司会计政策和会计估计变更的提案》；30、《修订公司<财务会计管理制度>的提案》；31、《修订公司<资产减值准备计提管理办法>的提案》；32、《修订公司<反洗钱工作管理制度>的提案》；33、《修订公司<洗钱风险管理办法>的提案》；34、《工作人员廉洁从业管理办法》；35《公司聘请 2019 年度审计机构的提案》；36、《聘任公司证券事务代表的提案》；37、《聘任公司内部审计部门负责人的提案》；38、《公司 2019 年第一季度报告》；39、《召开公司 2018 年度股东大会的提案》；40、《公司 2018 年度独立董事述职报告》。			
第五届董事会第三次会议	2019 年 4 月 30 日	1、《设立另类投资子公司的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 4 月 30 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第四次会议	2019 年 6 月 26 日	1、《关于延长公司董事长代为履行合规总监、首席风险官职责期限的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 6 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第五次会议	2019 年 7 月 8 日	1、《关于公司计提 2019 年上半年度资产减值准备的提案》；2、《关于修订<西部证券股份有限公司股东大会网络投票实施细则>的提案》；3、《关于召开西部证券股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会的提案》；4、《公司原副总经理王宝辉、寇清泉，原合规总监曲莉，原首席风险官范江峰离任审计情况的报告》。	所有议案均表决通过	2019 年 7 月 9 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第六次会议	2019 年 7 月 25 日	1、《关于修订<西部证券股份有限公司章程>的提案》；2、《关于召开西部证券股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 7 月 26 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第七次会议	2019 年 8 月 27 日	1、《公司 2019 年上半年总经理工作报告》；2、《公司 2019 年半年度报告及其摘要》；3、《公司 2019 年半年度合规报告》；4、《公司 2019 年上半年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况的报告》；5、《关于公司新增日常关联交易预计的提案》；6、《关于撤销宁夏、云南、南宁分公司的提案》；7、《关于选举公司非独立董事的提案》。	所有议案均表决通过	2019 年 8 月 28 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

第五届董事会第八次会议	2019年10月29日	1、《公司2019年第三季度报告》；2、《关于计提2019年第三季度资产减值准备的提案》；3、《关于召开西部证券股份有限公司2019年第四次临时股东大会的提案》。	所有议案均表决通过	2019年10月30日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
-------------	-------------	---	-----------	-------------	---

## （二）报告期内监事会会议召开情况

本报告期内，公司监事会会议具体情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
第四届监事会第二十次会议	2019年2月12日	1、《《关于公司监事会换届选举的提案》。	所有议案均表决通过	2019年2月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第四届监事会第二十一次会议	2019年2月24日	1、《关于豁免章程规定的监事会会议通知期的提案》；2、《公司关于计提2018年度资产减值准备的提案》。	所有议案均表决通过	2019年2月25日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届监事会第一次会议	2019年3月21日	1、《关于选举公司监事会主席的提案》。	所有议案均表决通过	2019年3月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届监事会第二次会议	2019年4月25日	1、《公司2018年度监事会工作报告》；2、《修订公司监事会议事及工作规则》；3、《公司2018年年度报告及其摘要》；4、《公司2018年度内部控制评价报告》；5、《公司2018年度合规报告》；6、《公司2018年度利润分配预案》；7、《2018年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；8、《会计政策和会计估计变更的提案》；9、《2018年度募集资金存放与使用专项报告的提案》；10、《预计2019年度日常关联交易的提案》；11、《公司2019年第一季度报告》12、《监事会关于对公司2018年度经营管理检查情况的报告》。	所有议案均表决通过	2019年4月26日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届监事会第三次会议	2019年7月8日	1、《关于公司计提2019年上半年度资产减值准备的提案》。	所有议案均表决通过	2019年7月9日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届监事会第四次会议	2019年8月27日	1、《公司2019年半年度报告及其摘要》；2、《公司2019年半年度合规报告》；3、《公司新增日常关联交易预计的提案》。	所有议案均表决通过	2019年8月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届监事会第五次会议	2019年10月29日	1、《公司2019年第三季度报告》；2、《关于计提2019年第三季度资产减值准备的提案》。	所有议案均表决通过	2019年10月30日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 四、报告期内董事履行职责的情况

### （一）董事出席董事会、股东大会的情况

董事姓	出席董事会情况

名	职务	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	投票表决情况	出席股东大会次数
徐朝晖	董事长	12	9	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	5
王毛安	董事	12	8	4	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	4
陈强	董事	8	6	2	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	4
栾兰	董事	8	7	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	4
邓莹	董事	12	1	11	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	4
徐谦	董事	8	4	4	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	4
郭随英	独立董事	12	7	5	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	5
昌孝润	独立董事	12	4	8	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	5
段亚林	独立董事	12	5	7	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	5
郑智	独立董事	8	3	5	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	4
报告期内离任董事									
刘勇力	董事	4	1	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1

赵 辉	董事	4	1	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
庄启飞	董事	8	1	7	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
王晋勇	独立董事	4	1	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
员玉玲	独立董事	4	1	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
报告期内新任董事									
周冬生	董事	0	0	0	0	0	否		0
报告期内召开董事会次数		12							
现场结合通讯方式次数		8							

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内，不存在公司独立董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形。

**(三) 独立董事履行职责的其他说明**

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

2019 年，按照公司独立董事工作制度的要求，公司独立董事在认真学习监管政策、加强调查研究的基础上，对公司提交董事会审议的重大事项，在会前多渠道了解情况并独立、公正地发表独立意见，切实履行了独立董事职责，发挥了独立董事的作用，维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。共发表以下独立意见：

- 1、独立董事关于第四届董事会第四十次会议相关独立意见；
- 2、独立董事关于第四届董事会第四十一次会议相关独立意见；
- 3、独立董事关于第四届董事会第四十二次会议相关独立意见；
- 4、独立董事关于第五届董事会第一次会议相关独立意见；
- 5、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见；
- 6、独立董事关于第五届董事会第二次会议相关独立意见；
- 7、2018 年度独立董事述职报告（昌孝润）；
- 8、2018 年度独立董事述职报告（段亚林）；
- 9、2018 年度独立董事述职报告（郭随英）；
- 10、2018 年度独立董事述职报告（王晋勇）；
- 11、2018 年度独立董事述职报告（员玉玲）；
- 12、独立董事关于聘请 2019 年度审计机构的事前认可意见；

- 13、独立董事关于第五届董事会第五次会议相关独立意见；
- 14、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见；
- 15、独立董事关于第五届董事会第七次会议相关独立意见；
- 16、独立董事关于第五届董事会第八次会议相关独立意见。

## 五、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）战略委员会

报告期内，战略委员会共召开了两次会议，会议情况如下：

（1）公司第五届董事会战略委员会 2019 年第一次会议于 2019 年 3 月 21 日以现场方式召开，委员会全体委员参加了会议，会议审议通过了《关于公司 2019 年战略规划的议案》，并同意提交董事会审议。

（2）公司第五届董事会战略委员会 2019 年第二次会议于 2019 年 4 月 25 日以现场方式召开，委员会全体委员参加了会议，会议审议通过了《公司董事会战略委员会 2018 年度工作报告》。

### （二）提名委员会

报告期内，提名委员会共召开了五次会议，会议情况如下：

（1）公司第四届董事会提名委员会 2019 年第一次会议于 2019 年 1 月 16 日以通讯表决方式召开，委员会全体委员参加了会议，会议审议通过了《西部证券股份有限公司高管人员市场化选聘工作方案》，并决定将该提案提交董事会审议。

（2）公司第四届董事会提名委员会 2019 年第二次会议于 2019 年 2 月 11 日以通讯表决方式召开，委员会全体委员参加了会议，会议审议通过了《关于提议徐朝晖等七人任西部证券股份有限公司董事的议案》《关于提议昌孝润等四人任西部证券股份有限公司独立董事的议案》，并决定将以上提案提交董事会审议。

（3）公司第四届董事会提名委员会 2019 年第三次会议于 2019 年 3 月 4 日以通讯表决方式召开，委员会全体委员参加了会议，会议审议通过了《关于提议昌孝润等四人任西部证券股份有限公司独立董事的议案》，并决定将该提案提交董事会审议。

（4）公司第五届董事会提名委员会 2019 年第一次会议于 2019 年 3 月 21 日以现场表决方式召开，委员会全体委员参加了会议，会议审议通过了《关于提议徐朝晖女士任西部证券股份有限公司董事长的议案》《关于提议何方先生任西部证券股份有限公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理、财务总监、合规总监、首席风险官及董事会秘书的议案》，并决定将以上提案提交董事会审议。

（5）公司第五届董事会提名委员会 2019 年第二次会议于 2019 年 8 月 16 日以通讯表决方式召开，委员会全体委员参加了会议，会议审议通过了《关于提议周冬生先生任西部证券股份有限公司董事的议案》，并决定将该提案提交董事会审议。

### （三）风险控制委员会

报告期内，风险控制委员会共召开三次会议，会议情况如下：

（1）公司第五届风险控制委员会第一次会议审议通过了《第四届董事会风险控制委员会 2018 年度工作报告》《2018 年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》《2018 年度全面风险管理体系评估报告》《2019 年风险管理政策》《修订董事会风险控制委员会工作规则》《2018 年度风险管理委员会工作报告》《2019 年度自有资金投资业务规模》《公司 2019 年度信用业务规模》《公司债务融资规模》《公司 2018 年度合规报告》《反洗钱工作管理制度》《洗钱风险管理办法》。

（2）公司第五届风险控制委员会第二次会议审议通过了《2019 年上半年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》《2019 年半年度合规报告》《风险管理委员会 2019 年上半年工作报告》；听取了公司《2019 年证券公司分类评价工作情况报告》。

（3）公司第五届风险控制委员会第三次会议听取了《关于公司 2019 年风险管理政策执行情况报告的提案》。

#### （四）审计委员会

报告期内审计委员会共召开了七次会议，会议情况如下：

（1）第四届董事会审计委员会第二十一次会议审议通过了《关于公司计提 2018 年度资产减值准备的提案》，并同意将以上提案提交董事会审议。

（2）第五届董事会审计委员会第一次会议审议通过了《关于聘任公司内部审计部门负责人的提案》，并同意将以上提案提交董事会审议。

（3）第五届董事会审计委员会第二次会议审议通过了《西部证券股份有限公司第四届董事会审计委员会 2018 年度工作报告》《公司 2018 年年度报告及其摘要》《公司 2018 年度内部控制评价报告》《关于公司会计政策和会计估计变更的提案》《公司 2018 年度利润分配预案的提案》《公司预计 2019 年度日常关联交易的提案》《公司 2018 年度募集资金存放与使用专项报告》《关于公司聘请 2019 年度审计机构的提案》《公司 2019 年第一季度报告》，并同意将以上提案提交董事会审议；审议通过了《稽核部 2018 年度工作总结》《稽核部 2019 年一季度工作总结暨二季度工作安排》《公司 2018 年第四季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》《公司 2018 年第四季度重大事项审计报告》《公司 2018 年第四季度重大关联交易专项审计报告》《公司 2018 年度反洗钱工作审计报告》，公司独立董事和董事会审计委员会委员听取了信永中和会计师事务所关于年报审计工作情况的汇报。

（4）第五届董事会审计委员会第三次会议审议通过了《关于公司计提 2019 年上半年度资产减值准备的提案》，同意将以上提案提交董事会审议；审议通过了《稽核部 2019 年度上半年工作总结暨下半年工作计划》《公司 2019 年第一季度重大事项审计报告》《公司 2018 年呆账核销管理专项审计报告》《公司 2019 年第一季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》。

（5）第五届董事会审计委员会第四次会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告及其摘要》《公司新增日常关联交易预计的提案》，同意将以上提案提交董事会审议；《公司 2019 年第二季度重大事项审计报告》《公司 2019 年第二季度重大关联交易专项审计报告》《公司 2019 年第二季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》。

（6）第五届董事会审计委员会第五次会议审议通过了《公司 2019 年第三季度报告》《关于公司计提 2019 年第三季度资产减值准备的提案》，同意将以上提案提交董事会审议；审议通过了《稽核部 2019 年度三季度工作总结暨四季度工作计划》。

（7）第五届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《西部证券股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价工作方案》《西部证券股份有限公司 2019 年报审计计划》《公司 2019 年第三季度重大关联交易专项审计报告》《公司 2019 年第三季度重大关联交易专项审计报告》（债券承销）《公司 2019 年第三季度重大事项审计报告》《西部证券股份有限公司稽核部 2020 年度审计工作计划》《西部证券股份有限公司全面风险管理审计管理办法》《西部证券股份有限公司信息系统审计办法》。

#### （五）薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会共召开了四次会议，会议情况如下：

（1）2019 年 3 月 21 日第一次会议以现场表决方式召开，会议审议通过了《西部证券股份有限公司高级管理人员管理办法》，并同意将以上提案提交董事会审议。

（2）2019 年 4 月 20 日第二次会议以通讯表决方式召开，会议审议通过了《关于确定第五届副部级以上高管人员固定薪酬的提案》。

（3）2019 年 4 月 21 日第三次会议以现场及通讯相结合召开，会议审议通过了关于提请审议《公司 2018 年度绩效考核有关事项》的提案、关于提请审议《公司 2018 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》的提案、关于提请审议《公司 2018 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》的提案、关于提请审议《公司董事会关于合规负责人的考核报告》的提案、关于审议《公司第四届董事会薪酬与考核委员会 2018 年度工作报告》的提案，并同意将以上提案提交董事会审议。

（4）2019 年 10 月 29 日第四次会议以现场及通讯相结合召开，会议审议通过了关于提请审议《关于

提请审议公司第五届高级管理人员聘任合同及 2019 年度业绩合同的提案》的提案。

## 六、监事会工作情况

2019 年，监事会按照《公司法》及《公司章程》、《监事会议事及工作规则》等法律法规和公司制度的规定，依法履行监督职责。报告期内监事会加强组织建设，完成了换届选举，修订完善监事会相关制度。继续坚持以服务、支持、监督为导向，加强财务监督，组织好监事会会议，维护股东合法权益，促进公司持续稳定健康发展。

### （一）监事出席监事会会议情况

监事姓名	出席监事会情况							
	职务	本报告期应参加监事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	投票表决情况
周仁勇	监事会主席	5	5	0	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
亢伟	监事	7	0	7	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
刘洁	监事	5	4	1	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
李伟	职工监事	7	5	2	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
荆学亮	职工监事	7	6	1	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
报告期内离任监事								
王尚敢	监事会主席	2	1	1	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
齐冰	监事	2	1	1	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
毋浩民	监事	2	0	2	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。

杨金铎	职工监事	2	1	1	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
报告期内新任监事								
无	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内召开监事会次数			7					
现场结合通讯方式次数			6					

**(二) 监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险**

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**七、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况**

**(一) 合规管理体系建设情况**

公司建立了与自身经营范围、业务规模相适应的合规管理组织体系。董事会是公司合规管理的最高决策机构，董事会下设风险控制委员会作为专门委员会，在董事会授权下负责指导公司合规管理和风险管理工作。经营管理层负责制定和传达具体的合规政策并监督执行。合规总监与合规部门负责督导和协助经营管理层有效管理合规风险，建设合规文化，对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合法合规性进行审查、监督和检查。

2019 年公司持续完善合规组织结构，在各业务部门、分支机构，配备符合条件的合规管理人员，通过整合现有业务条线资源，不断优化业务部门及分支机构合规管理架构及管理模式。搭建了以总部合规管理部为核心、业务部门及分支机构合规风控经理为主体的合规垂直管理体系，持续深化合规管理全覆盖，已将子公司的合规管理纳入公司合规管理的统一体系中。

公司制定相关管理制度，明确合规人员选拔，建立合规履职保障机制，保障合规管理人员开展工作时的专业性和独立性；编制合规工作手册，规范合规管理人员的履职要求，培养和管理业务部门、分支机构合规管理队伍，构建全面合规管理体系，进一步提高合规管理的有效性。报告期内，公司进一步开发合规管理信息系统，持续跟踪分析合规政策动态、行业监管动向和业务环境变化，将合规政策的最新要求及时传达至公司董事会或高级管理人员，并督导公司有关部门持续完善制度流程，评估监管政策变化对公司合规管理的影响，及时研究和制定具体的合规管理措施，持续修订和完善合规管理制度体系，强化履职保障，包括新制定《西部证券股份有限公司投资银行类业务涉及关联方项目合规审查工作指引》《西部证券股份有限公司投资银行类业务聘请第三方机构管理细则》2 项投行业务合规制度及《西部证券股份有限公司证券分析师协同开展科创板相关业务的跨、回墙操作规程》，修订及新制定《西部证券股份有限公司洗钱风险管理办法》《西部证券股份有限公司反洗钱工作管理制度》《西部证券股份有限公司反洗钱风险监控名单管理办法》《西部证券股份有限公司洗钱风险应急计划》4 项反洗钱制度。

**(二) 报告期完成的合规检查情况**

为有效防范、控制合规风险，确保各项业务有规可依，执规必严，2019 年合规管理部对公司债券业务、员工执业行为、反洗钱、子公司等开展了 7 次专项合规检查。合规中心对上海西江湾路营业部、福州曙光路营业部、宝鸡红旗路营业部等 33 家（次）分支机构开展常规检查。

**(三) 报告期完成的稽核检查情况**

报告期内，公司稽核部根据年度工作计划，通过统筹安排，突出重点，以加强内控完善、满足监管要

求和公司管理需要，提高风险防范水平为出发点，按照年度工作计划，开展专项审计、离岗、离任审计及建设项目审计等各类审计、评价项目共计 115 项。通过对被审计单位业务活动的合法性、经营管理的效益性、内部控制的有效性等方面进行审计和评价，对存在的主要风险进行揭示，促进了被审计单位管理机制的改进和各项管控环节的不断完善，有效发挥了内部审计的监督职能。

## 八、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司独立开展各项经营管理活动，与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，不存在为控股股东或者股东的关联人提供融资或者担保的情况。

## 九、同业竞争情况

报告期内，公司不存在因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因导致同业竞争情况。

## 十、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司按照《西部证券股份有限公司高级管理人员绩效考核管理办法》对高级理人员按年度实施考核，同时根据考核期内经营业绩状况，确定公司高级管理人员的绩效奖励。

## 十一、公司不合格账户、风险处置账户、纯资金账户等账户规范情况

公司根据《关于加强证券公司账户规范日常监管的通知（证监办发[2008]97号）》的要求，进一步健全完善账户规范管理长效机制。截至 2019 年 12 月 31 日，公司不合格资金账户数为 891 户，不合格证券账户 931 户，占公司所托管的全部客户证券账户总数 2319795 户的 0.04%；小额休眠资金账户数为 348450 户（不含内部休眠），小额休眠证券账户为 270186 户；司法冻结资金账户为 13 户；公司暂无风险处置证券账户（风险处置类资金账户 0 户）。

## 十二、内部控制建设情况

根据《证券法》《证券公司内部控制指引》《证券公司监督管理条例》以及证监会相继出台的各业务规范的要求，公司建立了完善的内部控制制度体系，已全面涵盖各个部门、各项业务环节以及授权管理、岗位职责、信息反馈、监督检查、奖惩考核及责任追究等方面。2019 年度，根据监管要求以及新业务的开展，公司合规管理部审查了公司制定、修订的一百四十七项涉及风险管理、合规管理、内部审计、资金管理、人力资源管理、选聘管理、财富业务、自营业务、客户资产管理业务、信用交易业务、固定收益业务、代销金融产品业务、投行业务质量控制和信息技术等方面的内部控制制度，制度制定、审查、颁布的流程规范，制度执行的监督检查机制运行有效，保证了各项业务的规范运作，提升了公司业务风险控制水平。

## 十三、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证内控评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对内控评价报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据

内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 十四、建立财务报告内部控制的依据

公司根据财政部《企业会计准则》的要求及证监会发布的《证券公司内部控制指引》，建立财务会计系统控制的制度和流程，通过制度、办法、细则、通知、流程的形式逐步跟进并分层次控制制度执行情况，使整个财务制度体系健全、合理、有效。公司已制定并完善了《西部证券股份有限公司呆账核销管理办法》、《西部证券股份有限公司财务会计管理制度》等多项财务管理制度，并根据业务发展的实际情况，下发相关财务管理的通知，用以规范计划财务部核算公司业务活动产生的收入、费用和利润，切实保证财务信息真实、完整、及时、准确。

公司计划财务部对公司的财务进行统一管理，实行“统一结算、统一风险控制、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算”的财务管理体系。公司各级核算部门严格按照企业会计准则和公司各项财务管理制度及相关指引和通知，核算公司业务活动产生的收入、费用和利润，切实保证财务信息真实、完整、及时、准确，全面真实的反映公司财务状况和经营成果，为公司决策和管理提供依据。

2019年，公司持续完善财务制度体系，加强财务管理，根据公司业务的发展，制定了《西部证券股份有限公司呆账核销管理办法》、《金融工具估值管理办法》（试行）两项制度，重新修订了《西部证券股份有限公司财务会计管理制度》、《西部证券股份有限公司资产减值准备计提管理办法》、《西部证券股份有限公司资产管理业务会计核算办法》三项制度。公司财务核算管理及分支机构会计核算通过现有的制度、办法，以细则、通知、流程的形式逐步跟进并分层次控制制度执行情况，使整个财务制度体系健全、合理、有效。

为进一步发挥财务预算管理、业绩分析和绩效管控等方面的作用，公司通过优化再造财务组织流程，为公司战略服务，助力公司健康发展。评价期间，公司在财务人员管理及会计监督、会计核算、费用及备用金管理、净资本监控与补充机制、利润分配、公积金与风险准备金提取、会计系统管理、财务报告编制、固定资产管理、重大表外项目的风险管理等方面，采取了相应的措施，均进行了适当有效的内部控制。

#### 十五、内部控制评价报告

##### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

##### 内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司2019年12月31日的内部控制有效性进行了评价。根据评价情况，报告期内未发现公司内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。

##### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年4月2日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于2020年4月2日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司2019年度内部控制评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	100%

财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：被监管者持续观察，支付的罚款对年利润有重大的影响。重要缺陷：被监管者公开警告和专项调查，支付的罚款对年利润有较大的影响。一般缺陷：一般反馈，未受到调查和罚款，或被监管者执行初步调查，支付的罚款对年利润影响较小。</p>	<p>1.业务及营运影响定性标准</p> <p>重大缺陷：严重损伤公司核心竞争力，无法达到业务目标或运营指标。重要缺陷：对内外部均造成了一定影响，但不影响业务的正常开展。</p> <p>一般缺陷：对日常营运没有影响，或仅影响内部效率，不直接影响对外展业。</p> <p>2.信息系统对数据完整性及业务运营影响程度的定性标准</p> <p>重大缺陷：对系统数据的完整性具有重大影响，数据的非授权改动会给业务运作带来重大损失或造成财务记录的重大错误。对业务正常运营造成重大影响，致使业务操作大规模停滞和持续出错。重要缺陷：对系统数据的完整性具有一定影响，数据的非授权改动对业务运作带来一定的损失及对财务数据记录的准确性产生一定的影响。对业务正常运营造成一定影响，致使业务操作效率低下。</p> <p>一般缺陷：对系统数据完整性不会产生影响。对业务正常运营没有产生影响，或对系统数据完整性会产生有限影响，但数据的非授权改动对业务运作及财务数据记录产生损失轻微。对业务正常运营没有直接影响，业务部门及客户没有察觉。</p> <p>3.信息错报定性标准</p> <p>重大缺陷：错误信息可能会导致使用者做出重大的错误决策或截然相反的决策，造成不可挽回的决策损失。重要缺陷：对信息使用者有一定的影响，可能会影响使用者对于事物性质的判断，在一定程度上可能导致错误的决策。</p> <p>一般缺陷：对内、外部信息使用者不会产生影响，或对信息准确性有轻微影响，但不会影响使用者的判断。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值大于或等于 1%；重要缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值大于或等于 5%，且小于 1%；一般缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值小于 5%。</p>	<p>重大缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值大于或等于 1%；重要缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值大于或等于 5%，且小于 1%；一般缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值小于 5%。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十六、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，西部证券于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立的与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 4 月 2 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2020 年 4 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、公司关联交易的审计情况

公司稽核部根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《若干重大事项审计管理办法》的规定，2019 年按季度开展对关联交易的检查，同时对单项关联交易金额在人民币伍百万元以上的关联交易事项进行关联交易专项审计，并出具《重大关联交易专项审计报告》。

公司聘请的会计师事务所根据《关于进一步加强证券公司关联交易监管有关事项的通知》的要求，对公司 2019 年度关联交易情况进行了专项审计工作，并出具《关联交易专项审计报告》。

《西部证券股份有限公司 2019 年度关联交易专项审计报告》与《西部证券股份有限公司 2019 年度报告》同日披露，全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2020 年 4 月 2 日公司公告。

## 十八、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司《信息披露管理制度》对公司信息披露重大差错责任追究有较详细的规定：公司任何部门或人员违反信息披露制度，导致公司信息披露违规，给公司造成严重影响或损失的，应对直接责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并且可以向其提出适当的赔偿要求。监管部门、证券交易所另有处分的可以合并处罚。

为进一步规范公司及相关信息披露义务人信息披露行为，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，强化问责机制，公司还制定了《西部证券股份有限公司定期报告编制工作管理办法》，在定期报告编制工作的职责和分工、重大差错责任追究等方面，做出更加详尽和明确的要求。

## 第十一节 公司债券相关情况

### 一、公司债券基本情况

单位：人民币亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券(品种二)	15 西部 02	112283	2015-9-22	2020-9-22	22.77	4.60%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 9 月 22 日一起支付。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2015 年证券公司次级债券（第一期）	15 西证 01	118941	2015-12-3	2020-12-3	6.00	4.98%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，所回售债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 12 月 3 日一起支付。	深圳证券交易所
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所							
投资者适当性安排	面向合格投资者发行							
报告期内公司债券的付息兑付情况	2019 年 9 月完成公司债 15 西部 02 未回售部分债券的付息；2019 年 12 月完成次级债 15 西证 01 未回售部分债券的付息。							
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	报告期内不适用							

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

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

## 二、债券受托管理联系人 and 资信评级机构联系方式

债券受托管理人：东吴证券股份有限公司					
办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	联系人	叶本顺、贝一飞	联系人电话	0512-62938580
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：					
联合信用评级有限公司	办公地址	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 12 层			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）		无			

其他说明：

公司发行的 15 西部 02 债券的受托管理人为东吴证券股份有限公司，15 西部 02、15 西证 01 资信评级机构均为联合信用评级有限公司。

## 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	为规范公司募集资金的使用与管理，最大限度地保障投资者的权益，提高募集资金的使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规的规定和要求，公司已制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金使用管理与监督等进行了详细严格的规定。
年末余额（万元）	96.52
募集资金专项账户运作情况	债券发行募集资金存放于公司董事会决定的专项账户，募集资金专项账户用于债券募集资金的接收、存储、划转和本息偿付，不得存放非募集资金或用作其它用途，以有效保证募集资金的专款专用。 为便于账户管理，公司在公司债券 15 西部 02 募集资金使用完毕之后，注销了募集资金专项账户。随后公司根据《公司债券发行与交易管理办法》的规定，重新开设了公司债券偿债资金专项账户，此账户专门用于公司债券 15 西部 02 偿债资金的接收、存储与划转，不作其他用途。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是。公司发行的公司债和次级债募集资金扣除发行费用后，均用于补充公司营运资金，充实净资本，满足公司各项业务发展需求。资金主要投向融资融券业务，股票质押式购回业务，做市业务等。

## 四、公司债券信息评级机构情况

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

联合信用评级将在公司债券存续期内，公司发布年度报告后 2 个月内对公司债券、次级债券进行一次

定期跟踪评级，并在债券存续期内根据有关可能导致信用等级变化的情况进行不定期跟踪评级。

## 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

### （一）设立专门的偿付工作小组

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

### （二）提高盈利能力，优化资产负债结构

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

### （三）其他保障措施

根据公司于 2015 年 6 月 26 日召开的公司第四届董事会第六次会议及于 2015 年 7 月 15 日召开的公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过的关于债券发行的有关决议，股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能偿付债券本息时，可以至少采取下列措施：

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

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

2019 年度，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

15 西证 01 次级债于 2015 年 12 月发行，是公司根据《证券公司次级债管理规定》自行销售和备案的，因此未外聘债券受托管理人。15 西部 02 公司债委托东吴证券股份有限公司作为债券受托管理人，报告期内，债券受托管理人依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。2019 年 6 月债券受托管理人出具《西部证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2018 年度）》。在 2020 年 6 月底前，债券受托管理人将出具 2019 年度受托管理事务报告。

债券受托管理人东吴证券股份有限公司分别于 2019 年 3 月 30 日、9 月 21 日和 11 月 1 日出具了债券受托管理事务相关临时报告，具体详见公司分别于 2019 年 3 月 30 日、9 月 21 日和 11 月 1 日登载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

## 八、截止报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率	变动原因
息税折旧摊销前利润	1,431,231,708.37	1,142,680,646.93	25.25%	

投资活动产生的现金流量净额	-85,732,043.84	-63,468,173.06	不适用	主要是本年构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-530,679,781.46	-3,765,788,557.82	不适用	主要因为本年偿还债务及利息、分配股利较少
期末现金及现金等价物余额	14,849,783,502.74	12,468,205,555.64	19.10%	
流动比率	216.28%	170.31%	增加 45.97 个百分点	年末卖出回购金融资产款、交易性金融负债及拆入资金较上年末大幅减少，导致流动负债减幅高于流动资产所致
资产负债率	51.41%	59.75%	减少 8.34 个百分点	
速动比率	216.28%	170.31%	增加 45.97 个百分点	
EBITDA 全部债务比	8.57%	4.70%	增加 3.87 个百分点	
利息保障倍数	2.29	1.31	74.81%	利润总额同比增加影响
现金利息保障倍数	5.76	5.01	14.97%	
EBITDA 利息保障倍数	2.47	1.43	72.73%	由于利润总额增加导致 EBITDA 增加
贷款偿还率	100%	100%	不适用	
利息偿付率	100%	100%	不适用	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√适用 □ 不适用

## 九、截止报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，本公司之子公司西部利得基金管理有限公司的银行存款中包含使用受限的存款 96,207,814.24 元，该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

截止报告期末，公司持有的交易性金融资产中账面价值为 13,011,047,735.33 元的债券用于卖出回购资产的抵押物；持有的交易性金融资产中账面价值为 25,839,181.76 元的股票系限售期股票；持有的交易性金融资产中账面价值为 159,342.92 元的股票尚未正式挂牌流通。

截止报告期末，公司持有的债权投资中账面价值为 30,822,900.00 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

截止报告期末，公司持有的其他债权投资中账面价值为 496,450,680.00 元的债券用于卖出回购资产的抵押物。

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

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司到期按时偿付了 24 只收益凭证本金 59,296.00 万元及相应的利息 806.02 万元；按时支

付公司债 15 西部 02 未回售部分债券的利息 10,474.59 万元，次级债 15 西证 01 未回售部分债券的利息 2,988.00 万元。公司已发行债券及其他债务融资工具兑付兑息不存在违约情况；公司经营稳定，盈利情况良好，未发现可能导致未来出现不能按期偿付情况的风险。

### 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2019 年末，公司获得主要贷款银行的授信额度为 96.90 亿元，已使用额度为 22.40 亿元，未使用额度为 74.50 亿元。

### 十二、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。

### 十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，依据《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，公司已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司债券发行人临时报告：3 月 26 日公告《西部证券股份有限公司董事发生变动的公告》（公告编号 2019-024）、2019 年 9 月 17 日公告《西部证券股份有限公司涉及诉讼的公告》（公告编号 2019-074）。

2019 年，安徽盛运环保（集团）股份有限公司因发行公司债未能到期偿还本息，引发违约。广州证券对盛运环保及公司提起诉讼，同时要求公司承担连带赔偿责任，赔偿其本息合计 1,1540 万元。公司已对本案提出管辖权异议上诉，目前仍在审理过程中。未来，公司将密切关注相关风险事项，持续保持公司发展的稳定性，并请广大投资者注意投资风险！

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 普通股股份变动及股东情况”以及“第十二节 财务报告”的相关内容。

### 十四、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

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

是  否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

## 第十二节 财务报告

见附件《西部证券股份有限公司 2019 年度财务报表及审计报告》

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



西部证券股份有限公司

法定代表人： 

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 1 日

# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

## 西部证券股份有限公司 2019年度 审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-134

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)



## 审 计 报 告

XYZH/2020XAA30064

西部证券股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了后附的西部证券股份有限公司(以下简称西部证券)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了西部证券2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于西部证券,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 融出资金、买入返售金融资产减值准备	
事项描述	审计中的应对
<p>截至2019年12月31日，西部证券融出资金余额46.04亿元、买入返售金融资产余额24.00亿元，合计70.04亿元，累计计提减值准备14.14亿元，账面价值55.90亿元，该类金融资产占西部证券资产总额的11.50%。</p> <p>管理层运用预期损失模型计量预期信用损失。对于第一阶段和第二阶段在上述金融资产，管理层运用包含违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及违约风险暴露（EAD）等关键参数的计量模型评估减值准备。对于第三阶段已发生信用减值的上述金融资产，管理层通过预估未来金融资产的现金流量，计量减值准备。</p> <p>预期信用损失计量模型所包含的重大管理层判断和假设主要包括：判断信用风险显著增加的标准；选择计量预期信用损失的适当模型和假设；在计量预期信用损失时确定要使用的前瞻性信息和权重。</p> <p>西部证券就预期信用损失计量建立了相关的治理流程和控制机制。</p> <p>由于西部证券的预期信用损失计量模型使用了复杂的模型，运用了大量的参数和数据，并涉及重大管理层判断和假设，且上述金融资产以及计提的减值准备金额重大，因此将其确定为关键审计事项。</p> <p>有关融出资金、买入返售金融资产的详情请参阅财务报表附注六、3及六、7。</p>	<p>我们就管理层减值评估执行的审计程序包括：</p> <p>了解和评价了上述金融资产在减值准备计提方面的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>取得管理层做出的上述金融资产的风险三阶段划分结果、按照“三阶段”减值模型计提的减值准备报告以及决策审批记录；</p> <p>检查管理层作出的上述金融资产信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性。</p> <p>评价管理层评估减值准备时所采用的预期信用损失模型和参数的可靠性，包括违约概率、违约损失率、违约风险暴露、折现率、前瞻性调整等；检查模型计量所使用的关键数据及参数，以评估其准确性和完整性；针对涉及主观判断的输入参数，进行审慎评价，包括从外部寻求支持证据，比对内部记录；</p> <p>在选取样本的基础上，评价已发生信用减值的金融资产违约损失率的合理性；检查抵押物数量以及基于债务人和担保人的财务信息、抵押物的市场价值而计算的损失准备的合理性。</p> <p>检查西部证券是否已按照企业会计准则的要求予以充分披露。</p>
2. 金融资产公允价值的评估	
事项描述	审计中的应对
<p>截至2019年12月31日，西部证券以公允价值计量金融资产为245.30亿元，其中第二层次和第三层次公允价值计量的金融资产分别为148.65亿元和2.52亿元。</p> <p>西部证券金融资产的估值以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量可观察的或不可观察的输入值，输入值的确定会使用管理层估计。此外估值方法及估值模型的选择也涉及管理层判断。</p>	<p>我们就管理层对金融资产估值执行的程序包括：</p> <p>测试管理层对金融资产估值的控制政策，分析估值控制政策的合理性及有效性；</p> <p>选取样本，通过比较西部证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价属于第一层次公允价值计量的金融工具的估值；</p>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

<p>由于以公允价值计量的金融资产金额重大且部分金融资产公允价值的评估较为复杂，在确定估值方法或估值模型以及估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，因此将金融资产公允价值的评估确定为关键审计事项。</p> <p>有关金融资产公允价值的详情请参阅财务报表附注十四、1。</p>	<p>对不同类别金融资产估值技术进行检查，评估所用估值方法及估值模型的合理性；同时，基于相关市场数据，对计量分类为第二层次和第三层次金融资产的公允价值采用的可观察输入值或不可观察输入值的合理性和适当性进行抽样评估；</p> <p>采用抽样方式重新复核金融资产的年终估值，验证年终估值的准确性；</p> <p>评价财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求，适当反映了金融资产估值风险。</p>
<b>3. 结构化主体是否纳入合并范围的评估</b>	
<b>事项描述</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>西部证券发起设立若干集合资产管理计划、有限合伙企业等结构化主体，并在其中担任投资管理人或者持有权益。</p> <p>截至2019年12月31日，纳入合并范围的结构化主体的总资产为11.13亿元。管理层综合评估持有的权益以及作为结构化主体管理人的报酬是否使西部证券面临可变回报的影响重大，以判断西部证券是否作为主要责任人合并这些结构化主体。</p> <p>由于西部证券管理层在评估并确定西部证券作为投资者是否控制结构化主体时做出了重要判断，因此将结构化主体是否纳入合并范围的评估确定为关键审计事项。</p> <p>有关结构化主体合并范围的详情请参阅财务报表附注八、1。</p>	<p>我们就管理层对结构化主体是否纳入合并范围的评估，执行的审计程序包括：</p> <p>了解管理层确定结构化主体合并范围的评估过程及合并财务报表的编制过程，并对相关内部控制进行测试；</p> <p>获取相关资产管理业务、有限合伙企业的合同文档，了解结构化主体的设立目的和西部证券对结构化主体的参与程度，评价管理层在结构化主体决策中拥有的权利和义务；</p> <p>检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，评价管理层做出的因参与结构化主体的相关活动而拥有的对结构化主体的风险敞口及可变回报所作的判断，利用定性分析和对享有结构化主体的经济利益的比重及可变性的计算结果，分析管理层做出的判断的合理性；</p> <p>检查西部证券是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体及未合并的结构化主体予以充分披露。</p>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

#### 四、其他信息

西部证券管理层对其他信息负责。其他信息包括西部证券 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督西部证券的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：单宇红

(项目合伙人)

中国注册会计师：卫婵

二〇二〇年四月一日



# 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---



## 2019年财务报表

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：西部证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	六、1	12,074,739,149.97	9,773,024,016.28
其中：客户资金存款		9,661,085,880.29	7,461,603,225.44
结算备付金	六、2	2,871,252,167.01	2,742,188,799.94
其中：客户备付金		1,692,932,142.76	1,502,670,106.01
拆出资金			
融出资金	六、3	4,592,771,030.85	3,621,144,713.29
衍生金融资产	六、4	23,034,937.96	35,844,267.88
存出保证金	六、5	1,493,524,839.29	655,532,308.17
应收款项	六、6	92,630,870.79	97,340,075.02
买入返售金融资产	六、7	997,504,747.84	3,682,467,973.10
应收利息	六、8		634,378,169.81
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、9		26,209,380,040.38
交易性金融资产	六、10	23,611,853,750.30	
债权投资	六、11	496,315,008.70	
其他债权投资	六、12	795,762,701.28	
其他权益工具投资	六、13	99,817,728.87	
可供出售金融资产	六、14		3,560,858,097.57
长期股权投资	六、15	31,553,798.39	48,006,758.66
投资性房地产			
固定资产	六、16	161,142,698.38	183,914,864.07
在建工程	六、17	62,313,227.21	50,970,481.45
无形资产	六、18	166,977,680.75	165,641,826.47
商誉	六、19	6,243,686.47	6,243,686.47
递延所得税资产	六、20	718,901,736.88	506,609,991.94
其他资产	六、21	302,159,572.71	299,822,437.35
<b>资产总计</b>		<b>48,598,499,333.65</b>	<b>52,273,368,507.85</b>

法定代表人：曹晖 主管会计工作负责人：何方

会计机构负责人：何峰



西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>负债:</b>			
短期借款			
应付短期融资款	六、23	0.00	180,290,000.00
拆入资金	六、24	900,492,916.69	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、25		1,798,166,612.03
交易性金融负债	六、26	1,020,935,839.95	
衍生金融负债	六、4	49,618,162.54	35,452,383.90
卖出回购金融资产款	六、27	11,836,826,524.89	17,930,704,493.15
代理买卖证券款	六、28	12,093,603,887.85	8,973,194,601.28
代理承销证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、29	559,861,382.85	518,504,737.10
应交税费	六、30	99,422,916.61	55,797,108.88
应付款项	六、31	407,104,987.31	166,104,555.09
应付利息	六、32		68,078,360.42
持有待售负债			
预计负债	六、33	450,000.00	450,000.00
长期借款			
应付债券	六、34	2,299,073,939.48	2,267,485,203.26
其中:优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬	六、35	835,332,028.65	623,264,700.30
递延所得税负债	六、20	38,552,931.56	19,099,437.35
次级债	六、36	602,292,164.38	600,000,000.00
其他负债	六、37	118,245,907.04	106,755,720.94
<b>负债合计</b>		<b>30,861,813,589.80</b>	<b>34,843,347,913.70</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、38	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、39	9,501,180,308.32	9,501,180,308.32
减:库存股			
其他综合收益	六、40	-17,862,668.46	-87,266,360.23
盈余公积	六、41	979,290,197.62	907,725,110.58
一般风险准备	六、42	983,608,081.65	909,512,523.65
交易风险准备	六、43	907,802,853.79	836,237,766.75
未分配利润	六、44	1,803,007,110.74	1,789,076,674.28
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>17,658,865,653.66</b>	<b>17,358,305,793.35</b>
少数股东权益	六、45	77,820,090.19	71,714,800.80
<b>股东权益合计</b>		<b>17,736,685,743.85</b>	<b>17,430,020,594.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>48,598,499,333.65</b>	<b>52,273,368,507.85</b>

法定代表人:

  
  
 8100000672285

主管会计工作负责人:

  
  
 8100000552490

会计机构负责人:


西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位: 西部证券股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金		9,387,239,631.16	7,980,611,572.49
其中: 客户资金存款		7,739,312,901.07	6,081,849,798.86
结算备付金		2,904,038,478.00	2,535,516,224.75
其中: 客户备付金		1,507,003,210.27	1,240,794,750.41
拆出资金			100,000,000.00
融出资金		4,592,771,030.85	3,621,144,713.29
衍生金融资产		23,034,937.96	35,844,267.88
存出保证金		270,005,271.61	197,346,943.91
应收款项	十七、1	69,071,574.39	70,988,826.80
合同资产			
买入返售金融资产		996,682,747.02	3,482,440,473.10
应收利息			649,350,681.28
持有待售资产			-
<b>金融投资:</b>			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,234,437,223.41
交易性金融资产		22,508,444,193.72	
债权投资		496,315,008.70	
其他债权投资		795,762,701.28	
其他权益工具投资		98,417,728.87	
可供出售金融资产			3,365,013,766.28
长期股权投资	十七、2	1,296,486,831.03	1,096,486,831.03
投资性房地产			
固定资产		146,598,070.85	166,398,043.81
在建工程		49,900,711.05	45,770,438.41
无形资产		148,143,870.28	149,100,460.39
商誉		1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税资产		666,290,017.97	481,958,245.30
其他资产		241,895,541.15	222,747,842.89
<b>资产总计</b>		<b>44,692,298,345.89</b>	<b>49,436,356,555.02</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>负债:</b>			
短期借款			
应付短期融资款		-	180,290,000.00
拆入资金		900,492,916.69	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			728,598,320.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		49,618,162.54	35,452,383.90
卖出回购金融资产款		11,836,826,524.89	17,930,704,493.15
代理买卖证券款		9,273,178,292.00	7,351,338,756.93
代理承销证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		480,423,213.41	466,405,435.69
应交税费		95,802,952.99	49,173,045.62
应付款项		385,237,938.27	146,263,627.49
应付利息			66,961,707.03
持有待售负债			
预计负债		450,000.00	450,000.00
长期借款			
应付债券		2,299,073,939.48	2,267,485,203.26
其中:优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬		835,332,028.65	623,264,700.30
递延所得税负债		37,340,636.58	19,031,299.85
次级债		602,292,164.38	600,000,000.00
其他负债		74,557,209.38	59,621,228.41
<b>负债合计</b>		<b>26,870,625,979.26</b>	<b>32,025,040,201.63</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		9,508,978,796.48	9,508,978,796.48
减:库存股			
其他综合收益		-17,399,475.24	-90,568,092.82
盈余公积		979,290,197.62	907,725,110.58
一般风险准备		983,608,081.65	909,512,523.65
交易风险准备		907,802,853.79	836,237,766.75
未分配利润		1,957,552,142.33	1,837,590,478.75
<b>股东权益合计</b>		<b>17,821,672,366.63</b>	<b>17,411,316,353.39</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>44,692,298,345.89</b>	<b>49,436,356,555.02</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并利润表  
2019年度

编制单位: 西部证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		3,680,544,587.40	2,237,341,729.03
手续费及佣金净收入	六、46	1,258,670,570.85	939,056,701.52
其中: 经纪业务手续费净收入		658,688,926.60	500,658,509.30
投资银行业务手续费净收入		317,523,519.60	212,667,936.13
资产管理业务手续费净收入		22,349,320.91	55,658,599.35
利息净收入	六、47	225,092,700.05	-36,571,915.80
投资收益(损失以“-”号填列)	六、48	1,482,612,030.98	1,284,183,475.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-16,560,501.75	-4,340,627.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)		-4,711,455.02	
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	六、49	160,039,452.63	-15,815,455.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)		402,293.75	1,011,429.26
其他业务收入	六、50	522,635,754.23	13,731,519.13
其他收益	六、51	30,861,823.39	51,745,975.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)		229,961.52	
二、营业支出		2,929,808,595.75	1,989,839,603.11
税金及附加	六、52	21,357,651.55	18,105,805.44
业务及管理费	六、53	1,734,723,729.08	1,468,826,204.12
信用减值损失	六、54	653,439,350.55	
资产减值损失	六、55		489,855,998.62
其他业务成本	六、56	520,287,864.57	12,751,594.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		750,735,991.65	247,802,125.92
加: 营业外收入	六、57	838,783.89	2,798,036.06
减: 营业外支出	六、58	4,352,901.13	5,655,864.34
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		747,221,874.41	244,944,297.64
减: 所得税费用	六、59	130,952,682.24	43,139,817.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		616,269,192.17	201,804,480.41
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		616,269,192.17	201,804,480.41
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,105,289.39	1,370,564.06
2. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		610,163,902.78	200,433,916.35
六、其他综合收益的税后净额	六、60	-14,618,498.81	-183,274,485.36
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,790,040.96	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,790,040.96	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-11,828,457.85	-183,274,485.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		107,541.48	-231,585.51
2. 其他债权投资公允价值变动		-44,309,220.95	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		32,373,221.62	
5. 现金流量套期储备			
6. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-183,042,899.85
7. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		601,650,693.36	18,529,995.05
其中: 归属于母公司所有者的综合收益总额		595,545,403.97	17,159,430.99
归属于少数股东的综合收益总额		6,105,289.39	1,370,564.06
八、每股收益	六、61		
(一) 基本每股收益		0.1742	0.0572
(二) 稀释每股收益		0.1742	0.0572

法定代表人:

何方  
81000020672255

主管会计工作负责人:

何方  
8100000552490

会计机构负责人:

印峻

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 母公司利润表

2019年度

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>		<b>2,930,663,822.03</b>	<b>1,976,861,932.93</b>
手续费及佣金净收入	十七、3	1,016,166,837.77	759,691,996.31
其中:经纪业务手续费净收入		659,458,682.51	473,739,164.16
投资银行业务手续费净收入		317,523,519.60	212,667,936.13
资产管理业务手续费净收入		29,892,804.60	65,965,144.14
利息净收入	十七、4	130,736,239.94	-116,258,229.49
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	1,465,210,686.08	1,301,524,207.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)		-4,711,455.02	-
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		290,048,954.31	-21,983,415.20
汇兑收益(损失以“-”号填列)		384,327.32	1,016,085.96
其他业务收入		3,743,052.65	3,618,658.09
其他收益		24,373,723.96	49,252,629.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业支出</b>		<b>2,054,301,499.84</b>	<b>1,631,655,035.14</b>
税金及附加		19,966,979.83	17,266,468.14
业务及管理费		1,390,658,794.40	1,188,774,911.33
资产减值损失			425,613,655.67
信用减值损失		643,675,725.61	
其他资产减值损失			
其他业务成本		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>876,362,322.19</b>	<b>345,206,897.79</b>
加:营业外收入		570,854.14	2,190,803.94
减:营业外支出		4,128,925.56	5,320,531.10
<b>四、利润总额(亏损以“-”号填列)</b>		<b>872,804,250.77</b>	<b>342,077,170.63</b>
减:所得税费用		157,153,380.38	56,173,899.43
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>715,650,870.39</b>	<b>285,903,271.20</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		715,650,870.39	285,903,271.20
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-14,726,040.29</b>	<b>-165,714,400.26</b>
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,790,040.96	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-2,790,040.96	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-11,935,999.33	-165,714,400.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		-44,309,220.95	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		32,373,221.62	
5.现金流量套期储备			
6.可供出售金融资产公允价值变动损益			-165,714,400.26
7.外币财务报表折算差额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>700,924,830.10</b>	<b>120,188,870.94</b>

法定代表人:


  
6100000572268

主管会计工作负责人:


  
6100000552490

会计机构负责人:



## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并现金流量表  
2019年度

编制单位: 西部证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		6,146,108,831.78	
收取利息、手续费及佣金的现金		2,565,420,962.10	1,826,656,819.41
拆入资金净增加额			1,500,000,000.00
回购业务资金净增加额			7,371,383,542.76
返售业务资金净减少额		2,145,522,377.56	
融出资金净减少额			1,799,599,607.12
代理买卖证券收到的现金净额		2,200,730,040.56	
收到其他与经营活动有关的现金	六、62	1,937,107,915.69	1,180,131,214.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,994,890,127.69</b>	<b>13,677,771,183.47</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			4,785,062,655.88
代理买卖证券支付的现金净额			1,600,483,708.34
融出资金净增加额		835,949,124.04	
回购业务资金净减少额		6,535,234,492.60	
拆入资金净减少额		600,000,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		736,016,441.47	821,624,888.17
支付给职工以及为职工支付的现金		965,259,453.71	1,272,226,102.54
支付的各项税费		470,120,951.73	337,364,889.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、62	1,854,722,185.45	1,689,254,497.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,997,302,649.00</b>	<b>10,506,016,742.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,997,587,478.69</b>	<b>3,171,754,441.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		2,159,414.00	
取得投资收益收到的现金		943,588.90	778,593.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		612,185.58	
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	六、62	-	2,864,273.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,715,188.48</b>	<b>3,642,866.58</b>
投资支付的现金		-	2,159,414.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,213,680.53	59,098,500.40
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	六、62	233,551.79	5,853,125.24
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,447,232.32</b>	<b>67,111,039.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-85,732,043.84</b>	<b>-63,468,173.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	1,000,025.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		412,670,000.00	904,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		37,488,000.00	22,251,360.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,158,000.00</b>	<b>927,591,385.00</b>
偿还债务所支付的现金		592,960,000.00	4,169,405,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		338,017,781.46	514,095,582.82
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、62	49,860,000.00	9,879,360.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>980,837,781.46</b>	<b>4,693,379,942.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-530,679,781.46</b>	<b>-3,765,788,557.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>402,293.71</b>	<b>1,012,182.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,381,577,947.10</b>	<b>-656,490,106.70</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		12,468,205,555.64	13,124,695,662.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,849,783,502.74</b>	<b>12,468,205,555.64</b>

法定代表人:


主管会计工作负责人:


会计机构负责人:


## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 母公司现金流量表

2019年度

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		5,992,087,408.80	
收取利息、手续费及佣金的现金		2,236,331,095.55	1,499,953,846.69
拆入资金净增加额			1,500,000,000.00
拆出资金净减少额		100,000,000.00	
返售业务资金净减少额		2,145,522,377.56	
融出资金净减少额			1,799,599,607.12
代理买卖证券收到的现金净额		1,926,115,869.29	
回购业务资金净增加额			7,960,906,326.51
收到其他与经营活动有关的现金		1,049,585,962.46	1,110,283,851.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,449,642,713.66</b>	<b>13,870,743,631.94</b>
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			5,971,941,570.73
代理买卖证券支付的现金净额			1,426,539,253.36
融出资金净增加额		835,949,124.04	
回购业务资金净减少额		6,535,234,492.60	
拆入资金净减少额		600,000,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		687,897,826.42	752,569,616.73
支付给职工以及为职工支付的现金		785,840,615.86	1,099,346,621.13
支付的各项税费		413,876,053.11	292,934,700.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,022,177,871.77	430,228,490.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,880,975,983.80</b>	<b>9,973,560,252.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十七、6	<b>2,568,666,729.86</b>	<b>3,897,183,379.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		378,805.06	2,720,906.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>378,805.06</b>	<b>2,720,906.35</b>
投资支付的现金		200,000,000.00	270,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,971,768.86	49,828,300.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>275,971,768.86</b>	<b>319,828,300.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-275,592,963.80</b>	<b>-317,107,393.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款所收到的现金		-	
发行债券收到的现金		412,670,000.00	904,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>412,670,000.00</b>	<b>904,340,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		592,960,000.00	4,169,405,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		338,017,781.46	514,095,582.82
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>930,977,781.46</b>	<b>4,683,500,582.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-518,307,781.46</b>	<b>-3,779,160,582.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>384,327.32</b>	<b>1,016,085.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,775,150,311.92</b>	<b>-198,068,511.55</b>
加:期初现金及现金等价物余额		10,516,127,797.24	10,714,196,308.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,291,278,109.16</b>	<b>10,516,127,797.24</b>

法定代表人:


  
8100000672268

主管会计工作负责人:


  
8100000552490

会计机构负责人:



西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表  
2019年度

西部证券股份有限公司  
31090000672255

单位:人民币元

	本年金额										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险 准备	交易风险 准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	9,501,180,308.32	-	87,266,360.23	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,789,076,674.28	71,714,800.80	17,430,020,594.15
加:会计政策变更					84,121,320.94				-176,000,449.58		-91,879,128.64
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		-3,145,039.29	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,613,076,224.70	71,714,800.80	17,338,141,465.51
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					-14,717,039.17	71,565,087.04	74,095,538.00	71,565,087.04	189,590,886.04	6,105,289.39	398,544,278.34
(一) 综合收益总额					-14,618,493.81				610,163,922.78	6,105,289.39	601,650,699.36
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						71,565,087.04	74,095,538.00	71,565,087.04	-420,332,147.10		-203,106,415.02
2. 提取一般风险准备						71,565,087.04	74,095,538.00	-71,565,087.04			
3. 提取交易风险准备								71,565,087.04			
4. 对所有者(或股东)的分配									-203,106,415.02		-203,106,415.02
5. 其他											
(四) 股东权益内部结转					-99,130.36				99,130.36		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益					-99,130.36				99,130.36		
6. 其他											
四、本年年末余额	3,501,839,770.00		9,501,180,308.32		-17,862,668.46	979,290,197.62	983,608,061.65	907,802,853.79	1,803,007,110.74	77,820,090.19	17,736,685,743.85



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并所有者权益变动表  
2019年度

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	上年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股/永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	9,501,180,308.32	-	96,008,125.13	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,972,980,219.67	70,344,236.74	17,656,619,383.00
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	3,501,839,770.00	-	-	9,501,180,308.32	-	96,008,125.13	879,134,783.46	877,484,500.05	807,647,439.63	1,972,980,219.67	70,344,236.74	17,656,619,383.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额						-183,274,485.36	28,590,327.12	28,590,327.12	28,590,327.12	-183,503,545.39	1,370,564.06	-236,598,708.85
(二)股东投入和减少资本						-183,274,485.36				200,433,916.35	1,370,564.06	18,539,995.05
1.股东投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							28,590,327.12	28,590,327.12	28,590,327.12	-334,337,461.74		-245,128,783.90
2.提取一般风险准备							28,590,327.12			-28,590,327.12		
3.提取交易风险准备							32,028,023.60	32,028,023.60		-32,028,023.60		
4.对所有者(或股东)的分配									28,590,327.12	-28,590,327.12		
5.其他										-245,128,783.90		-245,128,783.90
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	3,501,839,770.00	-	-	9,501,180,308.32	-	-87,266,360.23	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,789,076,674.38	71,714,800.80	17,430,020,594.15



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位:西部证券股份有限公司

项目	本年金额										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备		未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	3,501,859,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,837,590,878.75	17,411,316,353.39
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,501,859,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,862,134,288.08	17,323,853,951.55
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)股东投入和减少资本												
1.股东投入普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积								71,565,087.04	74,095,538.00	71,565,087.04	-420,332,147.10	-203,106,415.02
2.提取一般风险准备								71,565,087.04	74,095,538.00	-74,095,538.00	-71,565,087.04	-
3.提取交易风险准备										71,565,087.04	-71,565,087.04	-
4.对所有者(或股东)的分配											-203,106,415.02	-203,106,415.02
5.其他												-
(四)股东权益内部结转												-
1.资本公积转增股本								-99,130.36			99,130.36	-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
四、本年年末余额	3,501,859,770.00	-	-	-	9,508,978,796.48	-	-	979,290,197.62	983,608,061.65	907,802,853.79	1,957,552,142.33	17,821,672,366.63

单位:人民币元



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司所有者权益变动表  
2019年度

单位:人民币元

项目	上年金额				本年金额					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,501,839,770.00	-	9,508,978,796.48	-	75,146,307.44	879,134,783.46	877,494,500.05	807,647,439.63	1,886,024,660.29	17,536,256,266.35
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,501,839,770.00	-	9,508,978,796.48	-	75,146,307.44	879,134,783.46	877,494,500.05	807,647,439.63	1,886,024,660.29	17,536,256,266.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额					-165,714,400.26	28,590,327.12	32,028,023.60	28,590,327.12	-48,434,190.54	-134,839,912.96
(二)股东投入和减少资本					-165,714,400.26				285,903,271.20	120,188,870.94
1.股东投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配						28,590,327.12	32,028,023.60	28,590,327.12	-334,337,461.74	-245,128,783.90
1.提取盈余公积						28,590,327.12			-28,590,327.12	
2.提取一般风险准备							32,028,023.60		-32,028,023.60	
3.提取交易风险准备								28,590,327.12	-28,590,327.12	
4.对所有者(或股东)的分配									-245,128,783.90	
5.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	3,501,839,770.00	-	9,508,978,796.48	-	-90,568,092.82	907,725,110.58	909,512,523.65	836,237,766.75	1,837,590,478.75	17,411,316,353.39



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

截至2019年12月31日,本公司总股本为3,501,839,770股,均为无限售条件股。

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

本公司之控股股东为陕西省投资集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

截至2019年12月31日本公司下设证券事务部、总经理办公室、计划财务部、人力资源部、战略管理部、稽核部、合规管理部、法律事务部、风险管理部、信息技术部、清算部、研究发展中心、安全保卫部、企业文化部、党群工作部、纪检监察部、财富与运营管理部、网络金融部、信用业务总部、托管业务部、3个投行业务区域管理总部、投资银行运营管理部、投资银行业务质量控制部、资本市场部、资金管理部、固定收益部、做市业务管理部、国际业务部共计28个业务及职能部门以及已开业的107家证券营业部、10个分公司、3个全资子公司及1个控股公司。

### 二、合并财务报告范围

本集团合并财务报表范围包括西部期货有限公司(下称西部期货)、西部利得基金管理有限公司(下称西部基金)、西部优势资本投资有限公司(下称西部资本)以及西部证券投资(西安)有限公司(下称西部投资)共4家二级子公司,以及本集团管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的5个结构化主体。

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

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本集团2019年12月31日的合并及母公司财务状况、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量信息。

#### 2. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 5. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转为当期投资收益。

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

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

### 6. 现金及现金等价物

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

### 7. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

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

### 8. 客户交易结算资金

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

### 9. 金融资产和金融负债

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 金融工具的初始确认和计量

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

### (2) 金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

### 1) 债务工具

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

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

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

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

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

### 2) 权益工具

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

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

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

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

### (3) 金融负债的分类

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以下情况除外：

1) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债：包括交易性金融负债（含属于

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融负债的衍生工具)以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。

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

3) 财务担保合同和贷款承诺。

(4) 金融工具的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产或负债

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

权益工具:将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:①企业收取股利的权利已经确立;②与股利相关的经济利益很可能流入企业;③股利的金额能够可靠计量。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

① 属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

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

### (5) 金融资产的减值

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

#### ①预期信用损失的计算

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

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

#### 第一阶段:

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

#### 第二阶段:

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 第三阶段:

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

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

#### ②对信用风险显著增加的评估

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

A、可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息;

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

C、金融工具预计存续期内违约风险的相对变化,而非违约风险变动的绝对值。

#### ③金融工具减值的账务处理

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

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

负债表中列示的账面价值。

### ④预期信用风险三阶段的具体划分标准：

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

第一阶段：债券投资的信用风险较低。情况如下：

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

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

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

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

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

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

3) 宏观经济环境的重大不利变化；

4) 发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化；

5) 发行人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化；

6) 发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化；

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

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

9) 其他可以认定债券信用风险显著增加的情况。

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

1) 发行人发生重大财务困难；

2) 发行人不能按期偿付本金或利息；

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

B、融出资金、约定购回式证券业务信用风险三阶段划分如下:

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

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

第三阶段:融出资金、约定购回式证券业务已发生信用减值。包括下列可观察信息:

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

C、股票质押式回购业务预期信用风险三阶段划分如下:

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

第二阶段:股票质押式回购业务信用风险显著上升,情况如下:

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

第三阶段:股票质押式回购业务已发生实质性信用减值。包括下列可观察信息:

- 1) 已违约处置,发生亏损;
- 2) 履约保障比例小于100%,尚未违约处置完毕;

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 融资人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 融资人未按合同约定偿还本金和利息 90 天以上(含);

5) 融资人丧失清偿能力、被法院指定管理人;

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

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

8) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实;

9) 其他可视情况认定为实质性信用减值的情形。

⑤各阶段预期信用损失的计量:

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

第一阶段:

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

1) 若债券计提的应收利息影响金额较小,在计算时可不考虑应收利息。

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

3) 违约损失率参照中国证券业协会公布的债券违约损失率执行。

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

第二阶段:

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

其中,债券剩余期限为减值评估日到债券到期日的期间长度。为简化计算,可对债券年

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

剩余年限做近似处理:债券剩余期限不满一年时,可视为剩余期限一年;债券剩余期限大于一年且最后一段期间不满一年的,可对剩余期限按照四舍五入法取整。

其他参数值参照第一阶段执行。

第三阶段:

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

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

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

B、融出资金、约定购回式证券业务预期信用损失的计量:

第一阶段:

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

第二阶段:

减值金额=融出资金账面余额×融资融券违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

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

第三阶段:

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

各阶段参数说明:

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

C、股票质押式回购业务预期信用损失的计量：

第一阶段：

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

第二阶段：

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

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

第三阶段：

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

各阶段参数说明：

股票质押式回购违约率按照融资融券违约率计算；

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

前瞻性因子参照 A、4) 执行；

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

### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

### 10. 衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

### 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

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

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 债权投资组合减值损失计提依据如下:

①尚未逾期的债权

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

②已逾期的债权

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### 12. 证券承销业务

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

### 13. 受托投资管理业务

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14. 融资融券业务

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

### 15. 买入返售和卖出回购业务

#### (1) 买入返售证券业务

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

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

#### (2) 卖出回购证券业务

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

### 16. 转融通业务

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

### 17. 长期股权投资

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

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

### 18. 固定资产

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

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

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

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

### 19.在建工程

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

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

### 20.借款费用

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

### 21.无形资产

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

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

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

### 22.研究与开发

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 23.非金融长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 24.商誉

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

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

### 25.长期待摊费用

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 26.职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

### 27.预计负债

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

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

### 28.一般风险准备金和交易风险准备金

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 29.收入确认原则

本集团业务收入包含:手续费及佣金收入、利息收入、投资收益和其他业务收入。

各项收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

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

具体如下:

#### (1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在代理买卖证券交易日确认为收入。

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

代理保管证券业务的手续费收入,在代理保管服务完成时确认收入。

在余额包销及代销方式下,在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

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

#### (2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

#### (3) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

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

#### (5) 金融工具的收入确认原则见金融资产相关政策。

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 30.政府补助

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

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

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

### 31.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 32.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33.所得税的会计核算

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

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

### 34.利润分配

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

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

根据中国证监会的相关规定,本公司计提的交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

### 35.分部报告

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

### 36.持有待售

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 37.终止经营

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 38.关联方

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

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

### 39.重大会计判断和估计

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

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

#### (1) 金融资产的分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量测试和业务模式测试。本集团需考虑在业务模式评估日可获得的所有相关证据,包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式。本集团也需要对所持金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付进行判断。

### (2) 预期信用损失的计量

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

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

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。

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

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

### (3) 商誉减值

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

### (4) 递延所得税

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

### (5) 金融工具的公允价值

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

## 40.套期业务的处理方法

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 41.重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

#### (1) 会计政策变更

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的上述准则称为“原金融工具准则”),本集团已采用新金融工具准则编制2019年度财务报表。

新金融工具准则的首次执行日是2019年1月1日,该变化已构成了会计政策变更,且相关金额的调整已经确定在财务报表中。本集团选择不比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次施行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他综合收益。

基于以上处理,根据新金融工具准则的要求,本集团对当期信息作出相关披露。

#### ①金融工具的分类和计量

本集团于2019年1月1日对金融资产及金融负债分别按照新金融工具准则的要求进行分类及计量,结果如下表所示:

单位:万元

原金融工具准则			新金融工具准则		
财务报表科目	计量类别	账面价值	财务报表科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	977,302.40	货币资金	摊余成本	977,302.40
结算备付金	摊余成本	274,218.88	结算备付金	摊余成本	274,218.88
融出资金	摊余成本	362,114.47	融出资金	摊余成本	368,409.04
存出保证金	摊余成本	65,553.23	存出保证金	摊余成本	65,553.23
应收款项	摊余成本	9,734.02	应收款项	摊余成本	9,734.02
买入返售金融资产	摊余成本	368,246.79	买入返售金融资产	摊余成本	356,761.27
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,584.43	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,584.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,620,938.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,786,798.85

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原金融工具准则			新金融工具准则		
财务报表科目	计量类别	账面价值	财务报表科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	356,085.81	其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	152,244.34
应收利息	摊余成本	63,437.82	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,466.78
其他资产	摊余成本	29,982.24	债权投资	摊余成本	83,188.82
			其他资产	摊余成本	30,580.25

关于金融负债的分类与计量要求，适用新金融工具准则时只有一项变化，即，对于被指定为以公允价值计量且其变动计入损益的负债，其因自身信用风险变动而导致的公允价值变动部分将在其他综合收益中确认。此变化对本集团无影响。

②将资产负债表中的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表

本集团对其管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行了分析。下表列示按照原金融工具准则计量类别列示的金融资产账面价值调整为2019年1月1日按照新金融工具准则计量类别列示的账面价值的过程。  
单位：万元

项目	按原金融工具准则列示的账面价值	重新分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<b>2,620,938.00</b>			
加：可供出售金融资产转入		301,806.91		
转入其他债权投资		-98,389.88		
转入其他权益工具		-10,326.78		
转入债权投资		-76,491.96		
应收利息转入		49,956.70		
重新计量：采用估值技术			-694.14	
<b>交易性金融资产</b>				<b>2,786,798.85</b>
可供出售金融资产	<b>356,085.81</b>			
加：转入交易性金融资产		-301,806.9		

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值	重新分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
		1		
转入债权投资		-4,996.75		
转入其他权益工具		-140.00		
应收利息转入		4,712.31		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产转入		98,389.88		
<b>其他债权投资</b>				<b>152,244.34</b>
<b>其他权益工具</b>				
加: 可供出售金融资产转入		140.00		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产转入		10,326.78		
<b>其他权益工具</b>				<b>10,466.78</b>
<b>债权投资</b>				
可供出售金融资产转入		4,996.75		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产转入		76,491.96		
应收利息转入		1,798.06		
重新计量: 还原为摊余成本计量			6.05	
预期信用损失准备			-104.00	
<b>债权投资</b>				<b>83,188.82</b>
<b>融出资金</b>	<b>362,114.47</b>			
加: 应收利息转入		6,084.82		
重新计量: 预期信用损失准备			209.75	
<b>融出资金</b>				<b>368,409.04</b>
<b>买入返售金融资产</b>	<b>368,246.79</b>			
加: 应收利息转入		287.92		
重新计量: 预期信用损失准备			-11,773.44	
<b>买入返售金融资产</b>				<b>356,761.27</b>
<b>递延所得税资产</b>	<b>50,661.00</b>		2,742.81	<b>53,403.81</b>
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	<b>179,816.66</b>			

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值	重新分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
加：应收利息转入		1,423.30		
重新计量：采用估值技术			-252.46	
<b>交易性金融负债</b>				<b>180,987.50</b>
<b>递延所得税负债</b>	<b>1,909.94</b>		-172.61	<b>1,737.33</b>
<b>其他综合收益</b>	<b>-8,726.64</b>	4,101.10	4,311.03	<b>- 314.51</b>
<b>未分配利润</b>	<b>178,907.67</b>	-8,308.66	-9,291.39	<b>161,307.62</b>

财政部于2018年12月26日印发了《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号)，对已执行新金融工具准则和新收入准则的金融企业财务报表格式做了修订和规范。本集团参照修订后的金融企业财务报表格式对本集团财务报表做了调整，除已在前文列示的计量类别的调整事项之外，上述财务报表格式调整事项对本集团的财务报表未构成重大影响。

(2) 会计估计变更

本集团本年无会计估计变更。

(3) 前期重大差错更正

本集团本年度无前期重大差错更正。

(4) 其他事项说明

为了完整地反映融资业务和股票质押式回购交易业务，对融资业务和股票质押式回购交易违约客户未能归还部分的欠款的财务报表列报进行了调整，由“应收账款”科目列示调整为“融出资金”、“买入返售金融资产-股票质押式回购”科目列示，具体情况如下：

对于该列报调整，本公司追溯调整比较期间财务报表，调整情况如下：

单位：万元

2018.12.31	调整前	调整后	变动额 (调整后-调整前)
融出资金余额	363,934.14	364,773.20	839.06
减：融出资金减值准备	1,819.67	2,658.73	839.06
融出资金净额	362,114.47	362,114.47	0.00
买入返售金融资产余额	285,865.44	445,255.94	159,390.50

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018.12.31	调整前	调整后	变动额 (调整后-调整前)
减: 买入返售金融资产减值准备	542.39	77,009.15	76,466.76
买入返售金融资产净额	285,323.05	368,246.79	82,923.74
应收账款余额	170,906.41	10,676.86	-160,229.55
减: 坏账准备	78,248.66	942.85	-77,305.81
应收账款净额	92,657.75	9,734.01	-82,923.74

### 五、税项

#### 1.主要税种及税率

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

#### 2.其他说明

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

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

##### (1) 按类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	16,163.36	53,200.03
银行存款	11,884,629,564.99	9,770,897,273.16
其中: 客户存款	9,661,085,880.29	7,461,603,225.44
公司存款	2,223,543,684.70	2,309,294,047.72

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他货币资金	190,093,421.62	2,073,543.09
合计	<b>12,074,739,149.97</b>	<b>9,773,024,016.28</b>

注:本公司之子公司西部基金的银行存款中包含使用受限的存款 96,207,814.24 元,该项存款为基金公司按证监会要求提取的用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备,并统一存管于开立的一般风险准备专户中,统一管理,统一使用。

## (2) 按币种列示

项目	2019年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			16,163.36
人民币	15,941.48	1.0000	15,941.48
欧元	28.39	7.8155	221.88
银行存款			11,884,629,564.99
其中:公司自有			2,223,543,684.70
人民币	2,218,338,973.05	1.0000	2,218,338,973.05
英镑	37,921.67	9.1501	346,987.07
美元	696,328.17	6.9762	4,857,724.58
其中:客户存款			9,661,085,880.29
人民币	9,622,624,573.92	1.0000	9,622,624,573.92
港币	12,758,052.34	0.8958	11,428,663.29
美元	3,874,981.09	6.9762	27,032,643.08
其他货币资金			190,093,421.62
人民币	190,093,421.62	1.0000	190,093,421.62
合计	—	—	<b>12,074,739,149.97</b>

(续)

项目	2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			53,200.03
人民币	52,977.25	1.0000	52,977.25
欧元	28.39	7.8473	222.78

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
银行存款			9,770,897,273.16
其中:公司自有			2,309,294,047.72
人民币	2,304,480,045.88	1.0000	2,304,480,045.88
英镑	37,902.71	8.6762	328,851.49
美元	653,507.16	6.8632	4,485,150.35
其中:客户存款			7,461,603,225.44
人民币	7,413,912,022.33	1.0000	7,413,912,022.33
港币	16,205,529.22	0.8762	14,199,284.70
美元	4,879,927.50	6.8632	33,491,918.41
其他货币资金			2,073,543.09
人民币	2,073,543.09	1.0000	2,073,543.09
<b>合计</b>	—	—	<b>9,773,024,016.28</b>

其中:融资融券业务

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

(续)

项目	2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
自有信用资金			14,949,037.45
人民币	14,949,037.45	1.0000	14,949,037.45
客户信用资金			390,522,340.01
人民币	390,522,340.01	1.0000	390,522,340.01
<b>合计</b>	—	—	<b>405,471,377.46</b>

## 2. 结算备付金

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 按类别划分

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
客户备付金	1,692,932,142.76	1,502,670,106.01
公司备付金	1,178,320,024.25	1,239,518,693.93
<b>合计</b>	<b>2,871,252,167.01</b>	<b>2,742,188,799.94</b>

## (2) 按币种划分

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

(续)

项目	2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			1,338,022,722.54
其中: 人民币	1,317,406,305.80	1.0000	1,317,406,305.80
港币	2,375,423.73	0.8762	2,081,346.27
美元	2,700,645.54	6.8632	18,535,070.47
客户信用备付金			164,647,383.47
其中: 人民币	164,647,383.47	1.0000	164,647,383.47
<b>客户备付金合计</b>			<b>1,502,670,106.01</b>
公司自有备付金			1,239,518,693.93

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
其中:人民币	1,239,518,693.93	1.0000	1,239,518,693.93
公司信用备付金			
<b>公司备付金合计</b>			<b>1,239,518,693.93</b>
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,742,188,799.94</b>

注1:截至2019年12月31日,结算备付金中包括本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的结算准备金185,928,932.49元。

注2:截至2019年12月31日,本公司无使用受限的结算备付金。

## 3. 融出资金

## (1) 按类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
融资融券业务融出资金	4,604,353,040.94	3,647,731,988.01
其中:个人	4,581,967,432.43	3,631,145,048.07
机构	22,385,608.51	16,586,939.94
孖展融资	0.00	0.00
减:减值准备	11,582,010.09	26,587,274.72
<b>融出资金净额</b>	<b>4,592,771,030.85</b>	<b>3,621,144,713.29</b>

## (2) 按账龄分析

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1-3个月	1,782,748,356.71	38.72	1,247,067.60	1,073,050,355.73	29.42	5,365,251.78
3-6个月	667,687,769.08	14.50	439,273.27	247,555,902.67	6.78	1,237,779.51
6个月以上	2,153,916,915.15	46.78	9,895,669.22	2,327,125,729.61	63.80	19,984,243.43
<b>合计</b>	<b>4,604,353,040.94</b>	<b>100.00</b>	<b>11,582,010.09</b>	<b>3,647,731,988.01</b>	<b>100.00</b>	<b>26,587,274.72</b>

## (3) 担保物情况

担保物类别	公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保物类别	公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日
资金	616,265,246.33	537,517,945.23
股票	13,561,915,501.41	9,355,144,555.10
债券	5,255,944.16	3,705,024.13
其他	72,040,147.61	82,581,945.45
<b>合计</b>	<b>14,255,476,839.51</b>	<b>9,978,949,469.91</b>

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

注 2: 上述担保物均未逾期。

## 4. 衍生金融资产和衍生金融负债

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

(续)

类别	2018年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	0.00	0.00	0.00	710,000,000.00	0.00	7,937,503.04
其中:利率互换	0.00	0.00	0.00	710,000,000.00	0.00	7,937,503.04
权益衍生工具	448,599,350.00	486,042.88	11,450,022.98	428,839,232.78	5,883,995.00	10,842,547.88
其中:股指期货	39,068,640.00	0.00	0.00	9,914,400.00	0.00	0.00
股票期权	409,530,710.00	486,042.88	11,450,022.98	418,924,832.78	5,883,995.00	10,842,547.88
其他衍生工具	290,842,175.05	20,050,065.00	4,564,310.00	247,677,575.00	9,424,165.00	658,000.00
其中:商品期货	147,605,175.05	0.00	0.00	95,483,575.00	0.00	0.00
商品期权	143,237,000.00	20,050,065.00	4,564,310.00	152,194,000.00	9,424,165.00	658,000.00
<b>合计</b>	<b>739,441,525.05</b>	<b>20,536,107.88</b>	<b>16,014,332.98</b>	<b>1,386,516,807.78</b>	<b>15,308,160.00</b>	<b>19,438,050.92</b>

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

种类	买/卖	持仓量	合约市值	公允价值变动
IF2006	卖出	28	34,577,760.00	1,135,740.00
IH2006	卖出	20	18,469,200.00	501,480.00
T2003	卖出	40	39,262,000.00	76,000.00
IF2002	买入	17	20,980,380.00	230,400.00
IF2003	卖出	70	86,515,800.00	1,423,532.74
IF2001	买入	14	17,241,000.00	38,400.00
IF2001	卖出	4	4,926,000.00	79,972.50
IF2002	买入	1	1,234,140.00	3,060.00
IF2002	卖出	4	4,936,560.00	140,845.71
IH2003	买入	16	14,785,920.00	510,582.85
<b>合计</b>			<b>242,928,760.00</b>	<b>4,140,013.80</b>

注2:在当日无负债结算制度下,结算备付金已包含本集团2019年12月31日所持仓商品期货合

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

约产生的持仓损益金额，因此衍生金融工具项下的商品期货投资按抵消后的净额 0.00 元列示。于 2019 年 12 月 31 日，本公司未到期的商品期货合约的公允价值变动金额为-190,701.98 元。

### 5. 存出保证金

项目	2019年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,485,616,478.48
其中：人民币	1,483,285,004.48	1.0000	1,483,285,004.48
港币	500,000.00	0.8958	447,900.00
美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
信用保证金			7,908,360.81
其中：人民币	7,908,360.81	1.0000	7,908,360.81
合计	—	—	<b>1,493,524,839.29</b>

(续)

项目	2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			649,679,691.64
其中：人民币	647,388,527.64	1.0000	647,388,527.64
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
信用保证金			5,852,616.53
其中：人民币	5,852,616.53	1.0000	5,852,616.53
合计	—	—	<b>655,532,308.17</b>

注：截至 2019 年 12 月 31 日，存出保证金余额包括本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金 887,071,743.85 元、存放于证券交易所的交易保证金 480,682,964.08 元。

### 6. 应收款项

#### (1) 应收款项分类

##### 1) 按明细列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收债权投资款	23,710,000.00	23,110,000.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收手续费收入与佣金	44,255,774.76	19,891,408.48
应收管理人报酬	30,450,445.56	26,657,762.52
应收证券清算款	0.00	6,441,846.53
应收债权兑付兑息款	5,517,911.42	0.00
其他	26,230,173.25	30,667,539.11
<b>应收款项账面余额</b>	<b>130,164,304.99</b>	<b>106,768,556.64</b>
减: 坏账准备(按简化模型计提)	24,155,448.51	9,428,481.62
减: 坏账准备(按一般模型计提)	13,377,985.69	—
<b>应收款项账面价值</b>	<b>92,630,870.79</b>	<b>97,340,075.02</b>

## 2) 按评估方式列示

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

(续)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项:				

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	56,723,434.93	53.13	4,806,481.62	8.47
无风险组合	26,935,121.71	25.23	0.00	0.00
债权投资组合	23,110,000.00	21.64	4,622,000.00	20.00
<b>组合小计</b>	<b>106,768,556.64</b>	<b>100.00</b>	<b>9,428,481.62</b>	<b>8.83</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>106,768,556.64</b>	<b>100.00</b>	<b>9,428,481.62</b>	<b>8.83</b>

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

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	49,377,101.76	76.93	0.00	35,145,891.00	61.96	0.00
1-2年	233,737.20	0.36	23,373.72	7,873,913.68	13.88	787,391.37
2-3年	2,867,222.72	4.47	573,444.54	12,105,675.00	21.34	2,421,135.00
3年以上	11,703,630.25	18.24	11,703,630.25	1,597,955.25	2.82	1,597,955.25
<b>合计</b>	<b>64,181,691.93</b>	<b>100.00</b>	<b>12,300,448.51</b>	<b>56,723,434.93</b>	<b>100.00</b>	<b>4,806,481.62</b>

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)	款项性质	坏账准备
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	1-2年	18.21	应收账款收益权	11,855,000.00
西部证券朝阳2号定向资产管理计划	5,055,309.54	1-3年	3.88	资产管理计划管理费	5,055,309.54
西部恒盈招商快鹿九鼎投资1号集合资产管理计划	3,041,096.60	2年以上	2.34	资产管理计划管理费	3,041,096.60
西部恒通16号定	2,642,402.90	1-3年	2.03	资产管理计	2,642,402.90

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项 总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
向资产管理计划				划管理费	
西部恒通 30 号定 向资产管理计划	793,083.83	1-3 年	0.61	资产管理计 划管理费	793,083.83
<b>合计</b>	<b>35,241,892.87</b>	<b>—</b>	<b>27.07</b>	<b>—</b>	<b>23,386,892.87</b>

7. 买入返售金融资产

(1) 按证券品种分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股票	1,883,930,267.91	2,678,679,026.83
债券	515,730,995.54	1,773,880,406.30
其中: 金融债	0.00	569,484,221.37
国债	113,889,436.34	883,727,500.00
公司债	252,688,957.58	0.00
其他	149,152,601.62	320,668,684.93
减: 减值准备	1,402,156,515.61	770,091,460.03
<b>账面价值</b>	<b>997,504,747.84</b>	<b>3,682,467,973.10</b>

(2) 按业务类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
约定购回式证券	0.00	0.00
股票质押式回购	1,883,930,267.91	2,678,679,026.83
债券逆回购	515,730,995.54	1,773,880,406.30
减: 减值准备	1,402,156,515.61	770,091,460.03
<b>账面价值</b>	<b>997,504,747.84</b>	<b>3,682,467,973.10</b>

(3) 股票质押回购的剩余期限

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一个月内	0.00	460,363,000.00
一个月至三个月内	50,106,849.32	189,800,000.00
三个月至一年内	180,393,863.02	174,611,000.00
一年以上	0.00	260,000,000.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
已逾期	1,653,429,555.57	1,593,905,026.83
年末余额	<b>1,883,930,267.91</b>	<b>2,678,679,026.83</b>

## (4) 买入返售金融资产担保物信息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股票	1,034,731,497.96	3,844,453,664.98
债券	652,695,076.02	1,810,495,310.00
合计	<b>1,687,426,573.98</b>	<b>5,654,948,974.98</b>

## 8. 应收利息

项目	2018年12月31日
应收债券投资利息	565,293,918.81
应收融资融券业务利息	60,848,205.51
应收存放金融同业利息	4,784,632.81
应收股票质押式回购业务利息	2,048,093.62
应收买入返售业务利息	1,397,121.66
其他	6,197.40
合计	<b>634,378,169.81</b>

注: 本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 应收利息年末余额列报在其他资产中。

## 9. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年12月31日					
	为交易目的持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	23,996,261,624.58	23,854,568,494.38	0.00	0.00	23,996,261,624.58	23,854,568,494.38
基金	1,500,427,524.46	1,535,450,219.06	153,141,051.95	153,000,000.00	1,653,568,576.41	1,688,450,219.06
股票	117,599,239.17	173,925,632.39	31,099,636.33	31,804,813.68	148,698,875.50	205,730,446.07
其他	196,296,889.00	196,296,889.00	214,554,074.89	215,000,000.00	410,850,963.89	411,296,889.00
合计	<b>25,810,585,277.21</b>	<b>25,760,241,234.83</b>	<b>398,794,763.17</b>	<b>399,804,813.68</b>	<b>26,209,380,040.38</b>	<b>26,160,046,048.51</b>

注: 本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 该科目不再使用。

## 10. 交易性金融资产

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 按类别列示

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

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

## (2) 变现受限制的的交易性金融资产

项目	2019年12月31日 账面价值	受限原因
债券	13,011,047,735.33	卖出回购抵押物
股票	25,839,181.76	限售期股票
股票	159,342.92	未正式挂牌流通
<b>合计</b>	<b>13,037,046,260.01</b>	—

## (3) 交易性金融资产已融出证券情况

项目	2019年12月31日	
	公允价值	初始成本
基金	29,879,838.60	20,728,988.79
股票	8,673,401.00	5,778,203.24
<b>合计</b>	<b>38,553,239.60</b>	<b>26,507,192.03</b>

注:已融出证券的担保情况见融出资金(3)

## 11. 债权投资

## (1) 债权投资情况

项目	2019年12月31日
----	-------------

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
私募债	455,000,000.00	11,116,671.14	652,737.20	465,463,933.94
资产证券化	30,003,000.00	848,074.76	0.00	30,851,074.76
<b>合计</b>	<b>485,003,000.00</b>	<b>11,964,745.90</b>	<b>652,737.20</b>	<b>496,315,008.70</b>

## (2) 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
债券 A	150,000,000.00	7.00%	3.95%~7.00%	2021-6-23
债券 B	120,000,000.00	6.98%	6.77%~7.02%	2020-11-8
债券 C	90,000,000.00	7.00%	7.00%	2023-11-23
债券 D	70,000,000.00	6.30%	6.16%	2021-3-10
债券 E	30,000,000.00	8.50%	8.50%	2020-9-2
<b>合计</b>	<b>460,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (3) 变现受限制的债权投资

项目	2019年12月31日 账面价值	受限原因
私募债	30,822,900.00	卖出回购质押物
<b>合计</b>	<b>30,822,900.00</b>	<b>—</b>

## 12. 其他债权投资

## (1) 按类别列示

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

## (2) 年末重要的其他债权投资

其他债权 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合 收益的公允价值变 动金额	已计提减值准 备金额
债券 A	200,000,000.00	205,505,464.48	217,917,864.48	12,412,400.00	133,691.92
债券 B	100,000,000.00	100,009,297.73	0.00	-100,009,297.73	100,009,297.73

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
债券 C	80,000,000.00	82,510,290.41	84,383,170.41	1,872,880.00	51,548.26
债券 D	80,000,000.00	83,318,032.79	82,528,992.79	-789,040.00	49,982.79
债券 E	80,000,000.00	81,403,760.11	83,540,752.79	2,136,992.68	78,255.62
<b>合计</b>	<b>540,000,000.00</b>	<b>552,746,845.52</b>	<b>468,370,780.47</b>	<b>-84,376,065.05</b>	<b>100,322,776.32</b>

### (3) 变现受限制的其他债权投资

项目	受限原因	2019年12月31日 账面价值
中期票据	卖出回购质押物	395,846,200.00
企业债	卖出回购质押物	100,604,480.00
<b>合计</b>	—	<b>496,450,680.00</b>

## 13. 其他权益工具

### (1) 其他权益工具情况

项目	2019年12月31日金额		
	初始成本	公允价值	本年确认的股利收入
非交易性权益工具	149,315,900.00	98,417,728.87	0.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>150,715,900.00</b>	<b>99,817,728.87</b>	<b>0.00</b>

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

### (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
股票 A	26,962.00	0.00	20,282.00
股票 B	945,853.80	0.00	99,369.62
<b>合计</b>	<b>972,815.80</b>	<b>0.00</b>	<b>119,651.62</b>

## 14. 可供出售金融资产

### (1) 按投资品种类别列示

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
<b>按公允价值计量:</b>				
债券	1,584,611,766.70	2,850,527.54	56,100,726.87	1,531,361,567.37
股票	148,644,931.47	-26,288,057.18	0.00	122,356,874.29
基金	593,582,631.48	-903,859.03	0.00	592,678,772.45
证券、期货、基金公司资管计划	136,144,249.52	-55,195,411.85	0.00	80,948,837.67
信托计划	304,262,342.47	-16,480,504.70	0.00	287,781,837.77
银行理财产品	700,000,000.00	-470,000.00	0.00	699,530,000.00
融出证券	6,946,248.32	-900,166.44	0.00	6,046,081.88
减: 融出证券坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>按成本计量:</b>				
其他权益投资	336,706,006.14	0.00	96,551,880.00	240,154,126.14
<b>合计</b>	<b>3,810,898,176.10</b>	<b>-97,387,471.66</b>	<b>152,652,606.87</b>	<b>3,560,858,097.57</b>

注: 本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 该科目不再使用。

## 15. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
对合营企业投资	31,553,798.39	48,006,758.66
<b>长期股权投资合计</b>	<b>31,553,798.39</b>	<b>48,006,758.66</b>
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>31,553,798.39</b>	<b>48,006,758.66</b>

## (2) 对合营企业、联营企业投资情况

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
<b>一、合营企业</b>	<b>48,006,758.66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16,560,501.75</b>	<b>107,541.48</b>
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	23,754,053.79	0.00	0.00	-16,539,060.04	107,541.48
西安西交科创股权投资合伙企业(有	24,252,704.87	0.00	0.00	-21,441.71	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
有限合伙)					
合计	48,006,758.66	0.00	0.00	-16,560,501.75	107,541.48

(续)

被投资单位名称	本年增减变动				2019年12月31日	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	0.00	0.00	0.00	0.00	31,553,798.39	0.00
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	7,322,535.23	0.00
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	24,231,263.16	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	31,553,798.39	0.00

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

## 16. 固定资产

## (1) 固定资产账面价值

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产原值	428,458,164.84	426,636,004.57
减: 累计折旧	267,334,442.49	242,930,993.07
固定资产减值准备	0.00	0.00
<b>固定资产账面价值合计</b>	<b>161,123,722.35</b>	<b>183,705,011.50</b>
固定资产清理	18,976.03	209,852.57
<b>固定资产合计:</b>	<b>161,142,698.38</b>	<b>183,914,864.07</b>

## (2) 固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
一、原价						
年初金额	129,414,074.66	17,143,346.97	246,604,062.90	23,478,768.90	9,995,751.14	426,636,004.57

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
本年增加	0.00	562,724.77	14,344,868.58	141,896.71	731,645.53	15,781,135.59
(1)购置	0.00	562,724.77	14,344,868.58	141,896.71	731,645.53	15,781,135.59
(2)在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年减少	-	1,517,559.80	11,083,347.10	671,275.59	686,792.83	13,958,975.32
(1)转让出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2)清理报废	0.00	1,517,559.80	11,083,347.10	671,275.59	686,792.83	13,958,975.32
(3)其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>年末金额</b>	<b>129,414,074.66</b>	<b>16,188,511.94</b>	<b>249,865,584.38</b>	<b>22,949,390.02</b>	<b>10,040,603.84</b>	<b>428,458,164.84</b>
<b>二、累计折旧</b>						
<b>年初金额</b>	<b>41,750,749.32</b>	<b>14,785,398.36</b>	<b>162,622,903.32</b>	<b>17,214,688.12</b>	<b>6,557,253.95</b>	<b>242,930,993.07</b>
本年计提	2,731,674.36	805,831.32	31,675,762.08	1,778,750.72	904,581.88	37,896,600.36
本年减少	0.00	1,446,609.79	10,778,792.46	653,173.78	614,574.91	13,493,150.94
<b>年末金额</b>	<b>44,482,423.68</b>	<b>14,144,619.89</b>	<b>183,519,872.94</b>	<b>18,340,265.06</b>	<b>6,847,260.92</b>	<b>267,334,442.49</b>
<b>三、减值准备</b>						
<b>年初金额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>年末金额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、账面价值</b>						
<b>年末账面价值</b>	<b>84,931,650.98</b>	<b>2,043,892.05</b>	<b>66,345,711.44</b>	<b>4,609,124.96</b>	<b>3,193,342.92</b>	<b>161,123,722.35</b>
<b>年初账面价值</b>	<b>87,663,325.34</b>	<b>2,357,948.61</b>	<b>83,981,159.58</b>	<b>6,264,080.78</b>	<b>3,438,497.19</b>	<b>183,705,011.50</b>

注: 本年计提的固定资产折旧额为 37,896,600.36 元。

## 17. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼项目	42,081,061.20	0.00	42,081,061.20	42,045,284.97	0.00	42,045,284.97
其他	20,232,166.01	0.00	20,232,166.01	8,925,196.48	0.00	8,925,196.48

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	62,313,227.21	0.00	62,313,227.21	50,970,481.45	0.00	50,970,481.45

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日	本年增加	本年减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
办公楼项目	42,045,284.97	35,776.23	0.00	0.00	42,081,061.20

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
办公楼项目	3.5 亿	12.02	12.02	0.00	0.00	0.00	自筹

## 18. 无形资产

## (1) 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
一、原价				
年初金额	34,179,745.00	251,977,531.87	78,795,000.00	364,952,276.87
本年增加	0.00	37,936,703.90	0.00	37,936,703.90
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	34,179,745.00	289,914,235.77	78,795,000.00	402,888,980.77
二、累计摊销				
年初金额	33,904,736.00	154,572,977.50	10,832,736.90	199,310,450.40
本年计提	49,998.00	34,581,291.74	1,969,559.88	36,600,849.62
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	33,954,734.00	189,154,269.24	12,802,296.78	235,911,300.02
三、减值准备				
年初金额	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	0.00	0.00	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
四、账面价值				
年末账面价值	225,011.00	100,759,966.53	65,992,703.22	166,977,680.75
年初账面价值	275,009.00	97,404,554.37	67,962,263.10	165,641,826.47

注:本年无形资产摊销 36,600,849.62 元。

(2) 本公司截至 2019 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的无形资产。

(3) 交易席位费

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
原价	34,179,745.00	0.00	0.00	34,179,745.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中: A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中: A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
累计摊销	33,904,736.00	49,998.00	0.00	33,954,734.00
上海证券交易所	19,225,745.00	0.00	0.00	19,225,745.00
其中: A 股	18,605,000.00	0.00	0.00	18,605,000.00
B 股	620,745.00	0.00	0.00	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	0.00	0.00	14,454,000.00
其中: A 股	13,854,000.00	0.00	0.00	13,854,000.00
B 股	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
股转系统席位费	224,991.00	49,998.00	0.00	274,989.00
账面价值	275,009.00	—	—	225,011.00
上海证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中: A 股	0.00	—	—	0.00
B 股	0.00	—	—	0.00
深圳证券交易所	0.00	—	—	0.00
其中: A 股	0.00	—	—	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
B股	0.00	—	—	0.00
股转系统席位费	275,009.00	—	—	225,011.00

## 19. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增加		本年减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	0.00	0.00	0.00	0.00	5,043,686.47
<b>合计</b>	<b>6,243,686.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,243,686.47</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018年12月31日	本年增加		本年减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
收购西部期货形成的商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

注2:本公司于2008年3月收购西部期货有限公司,该合并为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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认为商誉。

注3:截至2019年12月31日,本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,590,709,672.12	397,677,418.02	995,556,419.22	248,889,104.81
可供出售金融资产公允价值变动	—	—	121,066,252.56	30,266,563.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	—	—	2,358,698.88	589,674.72
衍生金融资产公允价值变动	8,596,786.54	2,149,196.64	11,357,973.68	2,839,493.42
其他权益工具投资公允价值变动	50,898,171.13	12,724,542.78	—	—
交易性金融资产公允价值变动	167,716,653.00	41,929,163.25	—	—
应付职工薪酬	932,970,965.19	233,242,741.30	798,642,247.92	199,660,561.98
三年以上应付账款	0.00	0.00	5,253,923.68	1,313,480.92
预计负债	450,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	3,443,100.00	860,775.00
超过标准的公益性捐赠	0.00	0.00	184,000.00	46,000.00
未实现收益	0.00	0.00	42,338,434.10	10,584,608.53
未弥补亏损	26,222,231.75	6,555,557.94	21,397,893.88	5,349,473.47
风险准备金	21,962,394.70	5,490,598.68	21,746,398.00	5,436,599.50
无形资产摊销	2,920,011.60	730,002.90	2,644,625.80	661,156.45
其他债权投资公允价值变动	73,160,061.49	18,290,015.37	—	—
<b>合计</b>	<b>2,875,606,947.52</b>	<b>718,901,736.88</b>	<b>2,026,439,967.72</b>	<b>506,609,991.94</b>

#### (2) 已确认递延所得税负债

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融资产公允价值变动	3,217,515.20	804,378.80	25,761,843.76	6,440,460.94
交易性金融资产公允价值变动	150,994,211.04	37,748,552.76	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	—	—	50,635,905.64	12,658,976.41
<b>合计</b>	<b>154,211,726.24</b>	<b>38,552,931.56</b>	<b>76,397,749.40</b>	<b>19,099,437.35</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,397,900.68	4,021,808.13
可抵扣亏损	7,824,568.76	17,857,640.52
<b>合计</b>	<b>14,222,469.44</b>	<b>21,879,448.65</b>

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

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2019年	0.00	40,132,287.07	
2020年	0.00	0.00	
2021年	24,703,301.63	24,703,301.63	
2022年	0.00	0.00	
2023年	6,594,973.39	6,594,973.39	
2024年	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>31,298,275.02</b>	<b>71,430,562.09</b>	

## 21. 其他资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付账款	121,221,252.39	73,426,996.16
其他应收款	56,454,711.18	73,545,752.66

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期待摊费用	66,822,290.41	85,108,654.50
应收利息	21,033,158.21	—
应收股利	3,105,761.84	14,895,049.66
存货	12,730,434.94	33,095,978.91
其他流动资产	20,791,963.74	19,750,005.46
<b>合计</b>	<b>302,159,572.71</b>	<b>299,822,437.35</b>

## (1) 预付款项

## 1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	115,714,034.70	95.46	68,770,531.88	93.66
1—2年	933,162.63	0.77	4,607,848.02	6.28
2—3年	4,545,720.76	3.75	35,231.07	0.05
3年以上	28,334.30	0.02	13,385.19	0.01
<b>合计</b>	<b>121,221,252.39</b>	<b>100.00</b>	<b>73,426,996.16</b>	<b>100.00</b>

## 2) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海金陕实业发展有限公司	关联方	45,380,765.42	1年以内	预付房租款
西安人民大厦有限公司	关联方	19,833,333.00	1年以内	预付房租
恒生电子股份有限公司	非关联方	6,550,000.00	1年以内	预付软件采购款
陕西天地地质有限责任公司	关联方	4,650,000.00	1年以内	预付工程款
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	4,200,000.00	2-3年	预付代建费
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>80,614,098.42</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (2) 其他应收款

## 1) 按明细列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款余额	205,039,686.20	142,189,428.64
减: 坏账准备	148,584,975.02	68,643,675.98
<b>其他应收款净值</b>	<b>56,454,711.18</b>	<b>73,545,752.66</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 2) 按评估方式列示

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	158,765,047.28	77.43	125,673,493.98	78.68	33,091,553.30
按组合计提坏账准备的其他应收款:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	33,121,082.78	16.15	14,388,842.08	43.44	18,732,240.70
无风险组合	4,426,701.18	2.16	0.00	0.00	4,426,701.18
<b>组合小计</b>	<b>37,547,783.96</b>	<b>18.31</b>	<b>14,388,842.08</b>	<b>38.32</b>	<b>23,158,941.88</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,726,854.96	4.26	8,522,638.96	98.34	204,216.00
<b>合计</b>	<b>205,039,686.20</b>	<b>100.00</b>	<b>148,584,975.02</b>	<b>72.47</b>	<b>56,454,711.18</b>

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	105,414,208.66	74.14	59,110,898.66	56.07	46,303,310.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
账龄组合	28,578,189.82	20.10	9,490,277.32	33.21	19,087,912.50
无风险组合	8,154,530.16	5.73	0.00	0.00	8,154,530.16
<b>组合小计</b>	<b>36,732,719.98</b>	<b>25.83</b>	<b>9,490,277.32</b>	<b>25.84</b>	<b>27,242,442.66</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,500.00	0.03	42,500.00	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>142,189,428.64</b>	<b>100.00</b>	<b>68,643,675.98</b>	<b>48.28</b>	<b>73,545,752.66</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 3) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒赢保理11号资产管理计划	53,879,106.61	26,939,553.31	50.00	现金流量不足
印纪娱乐传媒股份有限公司	40,743,561.64	34,591,561.64	84.90	债券违约
郴州市金贵银业股份有限公司	33,668,954.37	33,668,954.37	100.00	债券违约
北京华业资本控股股份有限公司	30,473,424.66	30,473,424.66	100.00	债券违约
<b>合计</b>	<b>158,765,047.28</b>	<b>125,673,493.98</b>	—	—

## 4) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,703,929.13	0.00	0.00
1-2年	2,948,935.99	294,893.59	10.00
2-3年	11,717,836.45	2,343,567.28	20.00
3年以上	11,750,381.21	11,750,381.21	100.00
<b>合计</b>	<b>33,121,082.78</b>	<b>14,388,842.08</b>	—

## 5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	4,426,701.18	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>4,426,701.18</b>	<b>0.00</b>	—

## 6) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
瑞金市金一文化创意产业基金(有限合伙)	4,059,121.59	4,059,121.59	100	回款存在风险
北京金一文化发展股份有限公司	775,087.07	775,087.07	100	回款存在风险

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市佰利德首饰有限公司	1,000,000.00	800,000.00	80	回款存在风险
上海华信国际集团有限公司	1,269,066.30	1,269,066.30	100	存在信用风险
北京信威通信技术股份有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100	存在信用风险
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	20,000.00	20,000.00	100	无法收回
上海鑿渠投资管理合伙企业(有限合伙)	21,080.00	16,864.00	80	回款存在风险
深圳市大凡珠宝首饰有限公司	22,500.00	22,500.00	100	无法收回
<b>合计</b>	<b>8,726,854.96</b>	<b>8,522,638.96</b>	—	—

## 7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
印纪娱乐传媒股份有限公司	非关联方	40,743,561.64	1-2年	19.87	应收债券款
恒赢保理11号资产管理计划	非关联方	53,879,106.61	1-2年	26.28	代垫资金
北京华业资本控股股份有限公司	非关联方	30,473,424.66	1-2年	14.86	应收债券款
郴州市金贵银业股份有限公司	非关联方	33,668,954.37	1-3年	16.42	应收债券款
西安人民大厦有限公司	合并范围外关联方	8,750,000.00	2-3年	4.27	房屋押金
<b>合计</b>	—	<b>167,515,047.28</b>	—	<b>81.70</b>	—

## (3) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日金额
经营租赁租入固定资产改良支出	79,000,778.62	10,186,138.13	27,359,851.45	26,655.76	61,800,409.54
其他	6,107,875.88	1,153,914.07	2,239,909.08	0.00	5,021,880.87
<b>合计</b>	<b>85,108,654.50</b>	<b>11,340,052.20</b>	<b>29,599,760.53</b>	<b>26,655.76</b>	<b>66,822,290.41</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 22. 资产减值准备明细表

#### (1) 变动明细表

项目	2018年12月31日	新金融工具准则影响	2019年1月1日	本年计提	本年转回	本年转销	2019年12月31日
融出资金减值准备	26,587,274.72	-2,097,451.73	24,489,822.99	-12,907,812.90	0.00	0.00	11,582,010.09
买入返售金融资产减值准备	770,091,460.03	117,734,418.57	887,825,878.60	514,330,637.01	0.00	0.00	1,402,156,515.61
应收款项坏账准备	78,072,157.60	0.00	78,072,157.60	108,219,770.32	173,518.70	0.00	186,118,409.22
其中：应收账款坏账准备	9,428,481.62	0.00	9,428,481.62	28,278,471.28	173,518.70	0.00	37,533,434.20
其他应收款坏账准备	68,643,675.98	0.00	68,643,675.98	79,941,299.04	0.00	0.00	148,584,975.02
可供出售金融资产减值准备	152,652,606.87	-152,652,606.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资减值准备	0.00	1,040,018.95	1,040,018.95	352,517.94	94,889.81	644,909.88	652,737.20
其它债权投资减值准备	0.00	57,480,448.51	57,480,448.51	43,943,634.16	230,987.47	548,351.19	100,644,744.01
<b>合计</b>	<b>1,027,403,499.22</b>	<b>21,504,827.43</b>	<b>1,048,908,326.65</b>	<b>653,938,746.53</b>	<b>499,395.98</b>	<b>1,193,261.07</b>	<b>1,701,154,416.13</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 金融工具及其他项目预期信用损失情况明细

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

## 23. 应付短期融资款

项目	2018年12月31日	执行新金融工具 准则	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12 月31日
应付收益 凭证	180,290,000.00	0.00	180,290,000.00	412,670,000.00	592,960,000.00	0.00
加: 应计利 息	—	3,466,941.65	3,466,941.65	4,593,222.92	8,060,164.57	0.00
合计	180,290,000.00	3,466,941.65	183,756,941.65	417,263,222.92	601,020,164.57	0.00

## 24. 拆入资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行间信用拆借资金	900,492,916.69	1,500,000,000.00
合计	900,492,916.69	1,500,000,000.00

## 25. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018年12月31日公允价值		
	为交易目的持有的金融负债	指定以公允价值计 量且变动计入当期 损益的金融负债	合计

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
第三方投资者在结构化主体中享有的权益	1,069,568,292.03	1,069,551,637.94	0.00	0.00	1,069,568,292.03	1,069,551,637.94
债券	728,598,320.00	725,155,220.00	0.00	0.00	728,598,320.00	725,155,220.00
<b>合计</b>	<b>1,798,166,612.03</b>	<b>1,794,706,857.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,798,166,612.03</b>	<b>1,794,706,857.94</b>

注: 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 该科目不再使用。

## 26. 交易性金融负债

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

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

## 27. 卖出回购金融资产款

## (1) 按标的物类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
国债	5,512,525,976.05	9,234,274,520.55
中期票据	4,521,627,739.99	4,866,932,958.90
企业债	1,151,914,995.62	1,516,600,000.00
金融债券	115,593,871.23	545,240,000.00
政府债券	213,624,508.49	931,857,013.70
同业存单	256,961,645.77	0.00
短期融资券	64,577,787.74	835,800,000.00
<b>合计</b>	<b>11,836,826,524.88</b>	<b>17,930,704,493.15</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 按业务类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押式卖出回购	11,736,816,665.60	17,457,222,000.00
买断式卖出回购	100,009,859.29	473,482,493.15
<b>合计</b>	<b>11,836,826,524.89</b>	<b>17,930,704,493.15</b>

## (3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

类别	公允价值	
	2019年12月31日	2018年12月31日
中期票据	5,296,064,721.10	5,267,286,289.80
公司债	3,112,535,660.37	4,082,792,948.49
企业债	2,328,941,859.30	2,548,620,388.33
地方政府债	1,976,886,510.38	5,568,851,943.61
国债	742,510,557.92	97,802,500.00
短期融资券	129,984,120.00	864,607,320.00
其他债券	600,397,886.81	462,699,920.00
<b>合计</b>	<b>14,187,321,315.88</b>	<b>18,892,661,310.23</b>

注: 本公司卖出回购金融资产款的年末担保物除自营业务公允价值为 13,538,321,315.33 元的证券外, 还包括债券借贷业务借入的公允价值为 649,000,000.55 元的债券。

## 28. 代理买卖证券款

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
中国境内	—	—	12,093,603,887.85	—	—	8,973,194,601.28
个人客户	—	—	10,141,281,288.41	—	—	6,918,589,750.71
人民币	10,091,024,883.96	1.0000	10,091,024,883.96	6,864,985,107.34	1.0000	6,864,985,107.34
美元	5,665,207.77	6.9762	39,521,622.45	6,050,827.89	6.8632	41,528,041.97
港币	11,983,458.36	0.8958	10,734,782.00	13,782,927.87	0.8762	12,076,601.40
机构客户	—	—	1,952,322,599.44	—	—	2,054,604,850.57
人民币	1,952,322,599.44	1.0000	1,952,322,599.44	2,054,604,850.57	1.0000	2,054,604,850.57
中国境外	—	—	0.00	—	—	0.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,093,603,887.85</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8,973,194,601.28</b>

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

用于融资融券的信用交易代理买卖证券款情况如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
信用业务	651,260,293.33	561,022,340.01
其中：个人	647,332,290.28	560,332,714.84
机构	3,928,003.05	689,625.17

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	503,015,510.28	1,001,191,028.88	963,442,283.43	540,764,255.73
辞退福利	9,721.76	230,000.00	230,000.00	9,721.76
离职后福利-设定提存计划	15,479,505.06	108,238,786.04	104,630,885.74	19,087,405.36
合计	518,504,737.10	1,109,659,814.92	1,068,303,169.17	559,861,382.85

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	398,393,982.68	837,855,661.18	819,012,109.54	417,237,534.32
职工福利费	0.00	23,103,791.08	23,103,791.08	0.00
社会保险费	23,264,188.65	53,788,434.20	52,149,094.41	24,903,528.44
其中：医疗保险费	-701,869.22	39,108,140.78	39,474,422.60	-1,068,151.04
工伤保险费	46,221.51	743,384.12	1,007,950.74	-218,345.11
生育保险费	184,477.43	3,958,092.45	3,902,548.39	240,021.49
补充医疗	23,735,358.93	9,978,816.85	7,764,172.68	25,950,003.10
住房公积金	-1,247,776.82	54,133,332.51	54,543,758.33	-1,658,202.64
职工教育经费	82,584,980.17	19,919,845.14	2,254,636.19	100,250,189.12
工会经费	105.09	6,882,923.45	6,880,148.54	2,880.00
残疾人保障金	20,030.51	4,540,814.45	4,532,518.47	28,326.49
其他	0.00	966,226.87	966,226.87	0.00
合计	503,015,510.28	1,001,191,028.88	963,442,283.43	540,764,255.73

(3) 设定提存计划

西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险	1,124,143.34	80,720,096.77	81,767,423.51	76,816.60
失业保险费	2,128,879.12	2,975,866.27	3,089,945.33	2,014,800.06
企业年金缴费	12,226,482.60	24,542,823.00	19,773,516.90	16,995,788.70
<b>合计</b>	<b>15,479,505.06</b>	<b>108,238,786.04</b>	<b>104,630,885.74</b>	<b>19,087,405.36</b>

30. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应交所得税	64,450,960.96	31,707,820.51
应交增值税	22,382,548.80	15,617,321.03
应交个人所得税	4,614,609.41	4,163,007.03
应交股民保证金利息税	2,852,292.41	376,675.38
代扣限售股出售个人所得税	2,331,300.49	1,862,755.53
应交城市维护建设税	1,560,699.15	1,088,630.55
应交教育费附加	669,364.59	466,934.03
应交地方教育费附加	391,742.70	267,135.31
防洪基金	141,386.90	137,133.41
其他	28,011.20	109,696.10
<b>合计</b>	<b>99,422,916.61</b>	<b>55,797,108.88</b>

31. 应付款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
证券清算款	237,708,690.50	0.00
工程款、资产购置款	42,835,524.82	44,066,742.20
非货币冲抵国债保证金	24,184,680.00	0.00
员工风险金	20,973,001.96	29,434,807.89
应付管理费、托管费	15,959,675.63	17,950,358.72
投资者保护基金	9,552,301.08	16,306,928.90
其他	55,891,113.32	58,345,717.38
<b>合计</b>	<b>407,104,987.31</b>	<b>166,104,555.09</b>

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

32. 应付利息

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日
拆入资金	788,055.56
其中：转融通融入资金	0.00
应付债券	27,303,130.91
卖出回购业务	19,995,076.14
次级债券	2,292,164.38
收益凭证	3,466,941.65
交易性金融负债	14,232,991.78
<b>合计</b>	<b>68,078,360.42</b>

注：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，应收利息年末余额列报在其他资产中。

### 33. 预计负债

项目	2018年12月31日	本年增加	本年结转	2019年12月31日
未决诉讼	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00
<b>合计</b>	<b>450,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>450,000.00</b>

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

### 34. 应付债券

#### (1) 应付债券分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
15西部02	2,299,073,939.48	2,267,485,203.26
<b>合计</b>	<b>2,299,073,939.48</b>	<b>2,267,485,203.26</b>

#### (2) 应付债券的增减变动

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

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
合计	<b>2,570,000,000.00</b>	—	—	<b>2,570,000,000.00</b>

(续表)

债券名称	票面利率	2018年12月31日	2019年12月31日
15西部02	4.60%	2,267,485,203.26	2,299,073,939.48
合计		<b>2,267,485,203.26</b>	<b>2,299,073,939.48</b>

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

### 35. 长期应付职工薪酬

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
递延薪酬	835,332,028.65	623,264,700.30
合计	<b>835,332,028.65</b>	<b>623,264,700.30</b>

### 36. 次级债

债券名称	票面利率	发行日期	债券期限	2019年12月31日	2018年12月31日
西部证券2015年度次级债券(第一期)	4.98%	2015-12-3	5年	602,292,164.38	600,000,000.00
合计	—	—	—	<b>602,292,164.38</b>	<b>600,000,000.00</b>

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

### 37. 其他负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
期货风险准备金	23,057,186.35	21,238,315.46
预收账款	14,910,079.92	7,400,151.34
其他应付款	12,770,426.12	19,210,060.58
应付股利	66,681,901.69	58,907,193.56
预提费用	9,000.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	817,312.96	0.00
<b>合计</b>	<b>118,245,907.04</b>	<b>106,755,720.94</b>

注 1：预收账款主要为本公司本年度预收的下年度受托基金管理费。

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

### 38. 股本

单位：万元

股东名称/类别	2018年12月31日		本年变动					2019年12月31日	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金	其他	小计	金额	比例%
<b>有限售条件股份</b>									
国有法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>
<b>股份总额</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350,183.98</b>	<b>100.00</b>

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股东北京远大华创投资有限公司持有的流通股 117,894,200 股、西部信托有限公司持有的流通股 86,000,000 股被司法冻结。

### 39. 资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	9,501,180,308.32	0.00	0.00	9,501,180,308.32
<b>合计</b>	<b>9,501,180,308.32</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,501,180,308.32</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 40. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	执行新金融工具准则影响	2019年1月1日	本年所得税前发生额	减: 所得税费用	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2019年12月31日
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>0.00</b>	<b>-35,355,412.42</b>	<b>-35,355,412.42</b>	<b>-3,720,054.61</b>	<b>-930,013.65</b>	<b>0.00</b>	<b>99,130.36</b>	<b>-38,244,583.74</b>	<b>-38,244,583.74</b>	<b>0.00</b>	<b>-38,244,583.74</b>
其中: 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-35,355,412.42	-35,355,412.42	-3,720,054.61	-930,013.65	0.00	99,130.36	-38,244,583.74	-38,244,583.74	0.00	-38,244,583.74
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-87,266,360.23</b>	<b>119,476,733.36</b>	<b>32,210,373.13</b>	<b>772,038.69</b>	<b>202,277.10</b>	<b>12,398,219.44</b>	<b>0.00</b>	<b>20,381,915.28</b>	<b>20,381,915.28</b>	<b>0.00</b>	<b>20,381,915.28</b>
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-339,138.09	0.00	-339,138.09	107,541.48	0.00	0.00	0.00	-231,596.61	-231,596.61	0.00	-231,596.61
可供出售金融资产公允价值变动	-86,927,222.14	86,927,222.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	-10,560,825.17	-10,560,825.17	-43,279,136.95	-10,819,784.25	11,849,868.25	0.00	-54,870,046.12	-54,870,046.12	0.00	-54,870,046.12
其他债权投资信用减值准备	0.00	43,110,336.39	43,110,336.39	43,943,634.16	11,022,061.35	548,351.19	0.00	75,483,558.01	75,483,558.01	0.00	75,483,558.01
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他综合收益合计	-87,266,360.23	84,121,320.94	-3,145,039.29	-2,948,015.92	-727,736.55	12,398,219.44	99,130.36	-17,862,668.46	-17,862,668.46	0.00	-17,862,668.46
----------	----------------	---------------	---------------	---------------	-------------	---------------	-----------	----------------	----------------	------	----------------

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 41. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	907,725,110.58	71,565,087.04	0.00	979,290,197.62
<b>合计</b>	<b>907,725,110.58</b>	<b>71,565,087.04</b>	<b>0.00</b>	<b>979,290,197.62</b>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议,本公司2019年度按净利润的10%提取法定盈余公积71,565,087.04元。

### 42. 一般风险准备

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	计提比例
一般风险准备	983,608,081.65	909,512,523.65	注
<b>合计</b>	<b>983,608,081.65</b>	<b>909,512,523.65</b>	—

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

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

### 43. 交易风险准备

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	计提比例
交易风险准备	907,802,853.79	836,237,766.75	10%
<b>合计</b>	<b>907,802,853.79</b>	<b>836,237,766.75</b>	—

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

### 44. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	<b>1,789,076,674.28</b>	
加:年初未分配利润调整数	-176,000,449.58	
<b>本年年初金额</b>	<b>1,613,076,224.70</b>	
加:本年归属于母公司股东的净利润	610,163,902.78	

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例(%)
减：提取法定盈余公积	71,565,087.04	10%
提取一般风险准备	74,095,558.00	
提取交易风险准备	71,565,087.04	10%
应付普通股股利	203,106,415.02	
加：其他综合收益结转留存收益	99,130.36	
<b>本年年末金额</b>	<b>1,803,007,110.74</b>	

注：经本公司董事会2019年4月25日审议以及2019年5月21日股东大会的批准，以公司总股本3,501,839,770股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.58元（含税），分配现金股利203,106,415.02（含税）。

### 45. 少数股东权益

子公司名称	2019年12月31日少数股权比例(%)	2019年12月31日	2018年12月31日少数股权比例(%)	2018年12月31日
上海熙正投资管理有限公司	49.00	402,523.72	49.00	356,235.81
西部利得基金管理有限公司	49.00	77,417,566.47	49.00	71,358,564.99
<b>合计</b>		<b>77,820,090.19</b>	—	<b>71,714,800.80</b>

### 46. 手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
<b>手续费及佣金收入</b>		
1. 经纪业务收入	853,136,406.18	659,325,414.64
其中：证券经纪业务收入	812,570,098.81	615,615,729.99
其中：代理买卖证券业务	724,106,408.55	538,323,024.81
交易单元席位租赁	85,551,316.76	76,647,395.16
代销金融产品业务	2,912,373.50	645,310.02
期货经纪业务收入	40,566,307.37	43,709,684.65
2. 投资银行业务收入	332,429,150.44	235,955,801.85
其中：证券承销业务	219,612,536.15	116,528,745.26
保荐服务业务	4,245,283.02	2,358,490.56
财务顾问业务	108,571,331.27	117,068,566.03
3. 资产管理业务收入	22,349,320.91	55,658,599.35
4. 基金管理业务收入	227,067,576.45	153,339,317.55

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
5. 投资咨询业务收入	12,773,288.47	14,682,657.57
6. 其他	9,173,196.90	8,498,867.91
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>1,456,928,939.35</b>	<b>1,127,460,658.87</b>
<b>手续费及佣金支出</b>		
1. 经纪业务支出	177,448,909.88	158,666,905.34
其中: 证券经纪业务支出	153,881,172.21	141,876,565.83
其中: 代理买卖证券业务	119,051,930.78	103,326,205.60
交易单元席位租赁	34,806,056.30	38,549,040.19
代销金融产品业务	23,185.13	1,320.04
期货经纪业务支出	23,567,737.67	16,790,339.51
2. 投资银行业务支出	14,905,630.84	23,287,865.72
其中: 证券承销业务	8,072,908.88	17,026,520.80
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	6,832,721.96	6,261,344.92
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00
4. 基金管理业务支出	0.00	0.00
5. 投资咨询业务支出	741,463.50	867,458.61
6. 其他	5,162,364.28	5,581,727.68
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>198,258,368.50</b>	<b>188,403,957.35</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>1,258,670,570.85</b>	<b>939,056,701.52</b>
其中: 财务顾问业务净收入	101,738,609.31	110,807,221.11
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	1,886,792.46	8,301,886.80
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	0.00	94,339.62
—其他财务顾问业务净收入	99,851,816.85	102,410,994.69

(1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本年金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	797,100,275.10	2,912,373.50	298,507,780.22	640,709.35
资管计划	0.00	0.00	0.00	4,600.67
<b>合计</b>	<b>797,100,275.10</b>	<b>2,912,373.50</b>	<b>298,507,780.22</b>	<b>645,310.02</b>

(2) 资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
------	----------	----------	----------

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
年末产品数量	18	42	4
年末客户数量	6,863.00	42.00	19.00
其中:个人客户	6,822.00	5	0
机构客户	41	37	19
<b>年初受托资金</b>	<b>5,615,993,117.81</b>	<b>37,034,722,728.40</b>	<b>3,562,327,800.00</b>
其中:自有资金投入	407,593,284.22	0.00	0.00
个人客户	1,163,291,768.03	4,808,700,000.00	0.00
机构客户	4,045,108,065.56	32,226,022,728.40	3,562,327,800.00
<b>年末受托资金</b>	<b>4,491,035,203.59</b>	<b>25,759,000,180.96</b>	<b>1,124,799,717.09</b>
其中:自有资金投入	385,982,298.10	0.00	0.00
个人客户	942,006,743.80	4,801,040,000.00	0.00
机构客户	3,163,046,161.69	20,957,960,180.96	1,124,799,717.09
<b>年末主要受托资产初始成本</b>	<b>4,281,464,253.46</b>	<b>27,197,924,406.66</b>	<b>1,124,798,000.00</b>
其中:股票	2,060,000,275.05	6,229,954,482.97	0.00
债券	808,713,114.69	175,925,167.43	0.00
基金	34,265,828.99	15,899,708.99	0.00
资产支持证券	0.00	75,000,000.00	0.00
信托计划	0.00	2,239,544,430.75	0.00
专项资产管理计划	119,839,123.98	350,000,000.00	0.00
资产收益权	0.00	0.00	1,124,798,000.00
协议或定期存款	293,138,580.16	300,000,000.00	0.00
其他投资	965,507,330.59	17,811,600,616.52	0.00
<b>本年资产管理业务净收入</b>	<b>7,083,100.96</b>	<b>15,089,236.90</b>	<b>176,983.05</b>

## 47. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	356,070,559.45	313,170,557.16
其中:自有资金存款利息收入	97,414,295.98	87,949,102.22
客户资金存款利息收入	258,656,263.47	225,221,454.94
融资融券利息收入	329,631,571.48	349,042,775.71
拆出资金利息收入	0.00	0.00
买入返售金融资产利息收入	54,195,832.51	135,502,488.17

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中: 约定购回利息收入	0.00	0.00
股票质押回购利息收入	37,234,521.43	115,921,068.60
债券回购利息收入	16,961,311.08	19,581,419.57
债权投资利息收入	42,470,655.09	—
其他债权投资利息收入	58,591,086.67	—
其他	0.00	55,000.00
<b>利息收入小计</b>	<b>840,959,705.20</b>	<b>797,770,821.04</b>
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	35,954,381.70	37,463,924.82
卖出回购金融资产利息支出	412,448,153.61	524,201,548.07
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	16,540,605.79	9,526,836.49
其中: 转融通利息支出	0.00	0.00
短期融资券利息支出	4,593,222.92	10,249,327.62
应付债券利息支出	110,148,168.73	156,639,696.98
次级债券利息支出	29,880,000.00	93,978,739.72
其他	6,302,472.40	2,282,663.14
<b>利息支出小计</b>	<b>615,867,005.15</b>	<b>834,342,736.84</b>
<b>利息净收入</b>	<b>225,092,700.05</b>	<b>-36,571,915.80</b>

## 48. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
1. 权益法确认的收益	-16,560,501.75	-4,340,627.37
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	61,106.16	-2,574,141.27
3. 金融工具持有期间取得的收益	1,067,294,342.38	1,337,287,899.32
其中: 交易性金融资产	1,044,503,735.47	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	1,184,209,648.99
可供出售金融资产	—	177,133,902.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	-24,055,652.35
交易性金融负债	22,790,606.91	—
衍生金融工具	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
4.处置金融工具取得的收益	431,817,084.19	-46,189,655.06
其中:交易性金融资产	453,499,847.23	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	-143,895,549.58
可供出售金融资产	——	11,763,182.33
衍生金融工具	-33,179,439.81	85,942,712.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	——	0.00
债权投资	-4,711,455.02	——
其他债权投资	16,324,141.74	——
交易性金融负债	-116,009.95	——
5.其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,482,612,030.98</b>	<b>1,284,183,475.62</b>

(2) 对合营企业及联营企业的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
瑞金市西部金一文化创意产业基金(有限合伙)	-16,539,060.04	-4,810,509.50	本年亏损增加
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	-21,441.71	469,882.13	本年亏损增加
<b>合计</b>	<b>-16,560,501.75</b>	<b>-4,340,627.37</b>	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	1,044,503,735.47	1,184,179,238.03
	处置取得收益	453,499,847.23	-144,410,669.61
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	0.00	30,410.96
	处置取得收益	0.00	515,120.03
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	22,790,606.91	-24,055,652.35
	处置取得收益	-116,009.95	0.00

(4) 投资收益汇回有无重大限制

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

49. 公允价值变动损益

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	176,307,488.46	——
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	——
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	-28,416,007.95
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	——	-1,383,369.17
衍生金融工具	-19,711,135.83	16,043,652.22
交易性金融负债	3,443,100.00	——
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	——
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融负债	——	-3,443,100.00
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	——	0.00
<b>合计</b>	<b>160,039,452.63</b>	<b>-15,815,455.73</b>

50. 其他业务收入

项目	本年金额	上年金额
基差业务收入	515,891,064.27	12,416,245.22
房租收入	4,727,502.82	769,320.96
其他	2,017,187.14	545,952.95
<b>合计</b>	<b>522,635,754.23</b>	<b>13,731,519.13</b>

51. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
财政奖励与财政补贴	801,800.00	1,902,000.00
个税返款款	3,985,881.35	2,848,375.03
大商所研究团队竞赛奖励	188,679.25	0.00
企业所得税返还	665,462.79	0.00
专项扶持基金	25,220,000.00	46,995,600.00
<b>合计</b>	<b>30,861,823.39</b>	<b>51,745,975.03</b>

52. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
城市维护建设税	10,893,883.91	9,114,196.78	5%、7%

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
教育费附加	4,653,825.47	3,902,448.77	3%
地方教育费附加	2,561,464.08	2,271,029.12	2%、1%
房产税	1,223,004.50	1,031,730.13	房产原值*(1-20%)
土地使用税	208,487.92	128,621.42	土地面积*16
车船使用税	30,740.00	67,030.00	
印花税	323,225.40	265,240.68	0.1%、0.03%
其他	1,463,020.27	1,325,508.54	
<b>合计</b>	<b>21,357,651.55</b>	<b>18,105,805.44</b>	

53. 业务及管理费

项目	本年金额	上年金额
职工工资	956,465,661.18	672,492,829.04
社会保险及住房公积金	220,703,690.37	243,793,680.18
租赁、物业管理及水电费	163,110,950.28	151,806,182.36
办公及后勤费	127,495,655.15	112,759,544.15
折旧与摊销	104,097,210.51	100,857,537.27
咨讯信息费	62,348,830.44	62,950,512.04
职工福利、工会及教育经费	50,798,576.58	46,504,517.40
投资者保护基金	20,645,515.17	32,248,627.08
营销费用	10,396,391.75	24,562,740.67
交通设施使用及通讯传输费	16,792,376.76	18,679,629.05
风险准备金	1,868,870.89	2,170,404.88
<b>合计</b>	<b>1,734,723,729.08</b>	<b>1,468,826,204.12</b>

54. 信用减值损失

项目	本年金额
坏账损失	108,046,251.62
债权投资减值损失	257,628.13
其他债权投资减值损失	43,712,646.69
买入返售金融资产减值损失	514,330,637.01
融出资金减值损失	-12,907,812.90
<b>合计</b>	<b>653,439,350.55</b>

55. 资产减值损失

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年金额
坏账损失	397,159,877.28
可供出售金融资产减值损失	117,215,894.89
买入返售金融资产减值损失	-15,359,264.33
融出资金减值损失	-9,160,509.22
<b>合计</b>	<b>489,855,998.62</b>

注: 本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则, 该科目不再使用。

56. 其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
基差业务成本	515,630,849.14	12,751,594.93
房租成本	4,657,015.43	0.00
<b>合计</b>	<b>520,287,864.57</b>	<b>12,751,594.93</b>

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	256,144.58	2,158,225.31	256,144.58
其中: 固定资产报废利得	256,144.58	2,158,225.31	256,144.58
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
政府补助	154,996.89	79,830.11	154,996.89
税费返还	0.00	0.00	0.00
违约金收入	0.00	77,069.64	0.00
其他	427,642.42	482,911.00	427,642.42
<b>合计</b>	<b>838,783.89</b>	<b>2,798,036.06</b>	<b>838,783.89</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳定岗位补助	154,996.89	79,830.11		与收益相关
<b>合计</b>	<b>154,996.89</b>	<b>79,830.11</b>		——

58. 营业外支出

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	346,944.63	316,420.40	346,944.63
其中: 固定资产报废损失	346,944.63	316,420.40	346,944.63
对外捐赠	3,124,000.00	4,480,000.00	3,124,000.00
赔偿金	749,671.65	802,000.00	749,671.65
精准扶贫支出	33,041.03	0.00	33,041.03
其他	99,243.82	57,443.94	99,243.82
<b>合计</b>	<b>4,352,901.13</b>	<b>5,655,864.34</b>	<b>4,352,901.13</b>

## 59. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	289,728,118.93	139,958,642.55
递延所得税费用	-158,775,436.69	-96,818,825.32
<b>合计</b>	<b>130,952,682.24</b>	<b>43,139,817.23</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
本年合并利润总额	747,221,874.41
按法定税率计算的所得税费用	186,805,468.60
调整以前期间所得税的影响	-12,887,058.72
非应税收入的影响	-34,963,548.00
子公司不同税率的影响	3,768,401.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,697,203.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,623,520.02
本年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	2,376,092.55
本年未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	-419,891.29
其他	-10,800,465.53
<b>所得税费用</b>	<b>130,952,682.24</b>

## 60. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动所产生的利得(损)	-3,720,054.61	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
失) 金额		
减: 其他权益工具投资公允价值变动所产生的所得税影响	-930,013.65	0.00
前期计入其他综合收益当期转入留存收益的金额	99,130.36	0.00
<b>小计</b>	<b>-2,889,171.32</b>	<b>0.00</b>
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	0.00	-239,616,949.10
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	-55,184,145.72
前期计入其他综合收益当期转入损益的金额	0.00	-1,389,903.53
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>-183,042,899.85</b>
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	107,541.48	-231,585.51
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
<b>小计</b>	<b>107,541.48</b>	<b>-231,585.51</b>
3. 其他债权投资公允价值变动所产生的利得(损失)金额	-43,279,136.95	0.00
减: 其他债权投资公允价值变动所产生的所得税影响	-10,819,784.25	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	11,849,868.25	0.00
<b>小计</b>	<b>-44,309,220.95</b>	<b>0.00</b>
4. 其他债权投资计提信用减值准备所产生的的利得(损失)金额	43,943,634.16	0.00
减: 其他债权投资信用减值准备所产生的所得税影响	11,022,061.35	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	548,351.19	0.00
<b>小计</b>	<b>32,373,221.62</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>-14,717,629.17</b>	<b>-183,274,485.36</b>

### 61. 每股收益

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	610,163,902.78	200,433,916.35
归属于母公司的非经常性损益	2	18,766,353.79	35,510,468.74
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	591,397,548.99	164,923,447.61
年初股份总数	4	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	3,501,839,770.00	3,501,839,770.00
<b>基本每股收益(I)</b>	$13=1\div12$	<b>0.1742</b>	<b>0.0572</b>
<b>基本每股收益(II)</b>	$14=3\div12$	<b>0.1689</b>	<b>0.0471</b>
已确认费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益(I)</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	<b>0.1742</b>	<b>0.0572</b>
<b>稀释每股收益(II)</b>	$20=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	<b>0.1689</b>	<b>0.0471</b>

62. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
可供出售金融资产净增加额	—	144,576,051.15
衍生金融工具净增加额	595,542,442.78	63,263,200.20
债权投资净增加额	350,005,857.68	—
其他债权投资净增加额	668,036,590.24	—
其他权益工具净增加额	1,092,467.42	—
收到政府补助款	29,596,805.78	51,514,097.71
收到的存出保证金净额	150,326,124.40	139,913,686.27

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

收到以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债款	——	725,155,220.00
收到的仓单服务收入	67,603,063.06	4,173,790.41
代收资管产品税金	40,641,662.06	29,017,190.48
其他	34,262,902.27	22,517,977.96
<b>合计</b>	<b>1,937,107,915.69</b>	<b>1,180,131,214.18</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的业务及管理费	361,702,105.42	448,596,605.45
支付交易性金融负债款	725,815,300.00	——
支付的风险准备金	49,200,553.66	21,595,282.03
可供出售金融资产净减少额	——	101,000,000.00
支付以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债款	——	40,228,110.34
支付的押金及保证金	45,714,410.47	55,003,611.71
应付本公司发行集合理财产品清算款	16,572,865.25	924,500,000.00
支付的工会经费和职工教育经费	8,181,552.01	23,593,701.04
仓单采购	628,652,513.25	52,841,005.86
其他	18,882,885.39	21,896,180.78
<b>合计</b>	<b>1,854,722,185.45</b>	<b>1,689,254,497.21</b>

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产收回的现金净额	0.00	2,864,273.34
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,864,273.34</b>

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
处置其他营业单位支付的现金净额	233,551.79	5,853,125.24
<b>合计</b>	<b>233,551.79</b>	<b>5,853,125.24</b>

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
标准仓单质押金释放	37,488,000.00	22,251,360.00
<b>合计</b>	<b>37,488,000.00</b>	<b>22,251,360.00</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

## 6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付仓单业务押金	49,860,000.00	9,879,360.00
<b>合计</b>	<b>49,860,000.00</b>	<b>9,879,360.00</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	616,269,192.17	201,804,480.41
加: 资产减值准备	653,439,350.55	489,855,998.62
提取期货风险准备金	1,868,870.89	2,170,404.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,896,600.36	39,739,411.84
无形资产摊销	36,600,849.62	31,840,699.70
长期待摊费用摊销	29,599,760.53	29,277,425.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-229,961.52	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	90,800.05	-1,876,407.17
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-160,039,452.63	15,815,455.73
利息支出(收益以“-”填列)	150,043,877.20	263,426,728.74
投资损失(收益以“-”填列)	10,727,469.55	-33,095,978.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,365,543.97	-502,138.89
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-213,063,391.75	-87,330,589.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	19,453,494.21	-9,488,236.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,853,393,542.86	-1,074,350,135.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,010,012,841.93	3,325,046,517.81
其他	-48,816,225.44	-20,579,196.07
经营活动产生的现金流量净额	2,997,587,478.69	3,171,754,441.45
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	14,849,783,502.74	12,468,205,555.64
减: 现金的期初余额	12,468,205,555.64	13,124,695,662.34
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,381,577,947.10	-656,490,106.70

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	14,849,783,502.74	12,468,205,555.64
其中: 库存现金	16,163.36	53,200.03
可随时用于支付的银行存款	11,788,421,750.75	9,723,890,012.58
可随时用于支付的其他货币资金	190,093,421.62	2,073,543.09
可用于支付的结算备付金	2,871,252,167.01	2,742,188,799.94
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	14,849,783,502.74	12,468,205,555.64

说明: 本集团的货币资金中包含使用受限制 96,207,814.24 元, 为按中国证监会规定提取的一般风险准备金专户的货币资金, 该货币资金不作为现金及现金等价物。

63. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			43,666,239.90
其中: 港币	12,758,052.34	0.8958	11,428,663.29
美元	4,571,309.26	6.9762	31,890,367.66
英镑	37,921.67	9.1501	346,987.07
欧元	28.39	7.8155	221.88
结算备付金			27,029,320.46
其中: 港币	4,080,546.74	0.8958	3,655,353.77
美元	3,350,529.90	6.9762	23,373,966.69
存出保证金			2,331,474.00
其中: 港币	500,000.00	0.8958	447,900.00
美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
代理买卖证券款			50,256,404.45
其中: 港币	11,983,458.36	0.8958	10,734,782.00
美元	5,665,207.77	6.9762	39,521,622.45

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

### 64. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	96,207,814.24	一般风险准备金存款
交易性金融资产	13,011,047,735.33	卖出回购抵押物
交易性金融资产	25,839,181.76	限售期股票
交易性金融资产	159,342.92	未正式挂牌流通
债权投资	30,822,900.00	卖出回购质押物
其他债权投资	496,450,680.00	卖出回购质押物
<b>合计</b>	<b>13,660,527,654.25</b>	—

### 七、合并范围的变化

本年增加了1个子公司，减少2个结构化主体，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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

注1：根据西部证券第五届董事会第三次会议、2018年度股东大会审议通过《关于设立另类投资子公司的提案》，同意公司出资人民币10亿元设立西部证券投资（西安）有限公

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

司;西部证券投资(西安)有限公司于2019年9月17日成立,截至2019年西部投资注册资本10亿元,实收资本2亿元,本公司持股100%。

### (2) 纳入合并范围的结构化主体

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

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
纳入合并的产品数量(个数)	5	7
纳入合并的结构化主体的总资产(元)	1,113,146,473.99	1,295,666,104.97
本集团在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中的交易性金融资产的总金额(元)	122,909,905.22	218,576,133.05

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

合并上述结构化主体对本集团2019年12月31日及2018年12月31日的财务状况及2019年、2018年年度的经营成果及现金流量影响并不重大,因此,未对这些被合并主体的财务信息进行单独披露。

### (3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本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
西部利得基金管理有限公司	49.00	6,059,001.48	0.00	77,417,566.49

### (4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金管理有限公司	214,114,695.15	35,611,353.12	249,726,048.27	91,731,014.61	0.00	91,731,014.61

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金管理有限公司	247,405,175.97	12,365,309.14	12,365,309.14	14,189,736.43

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2018年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金管理有限公司	172,016,806.68	27,073,821.87	199,090,628.55	53,460,904.03	0.00	53,460,904.03

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金管理有限公司	166,679,274.09	5,035,172.41	5,035,172.41	-2,994,922.94

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司以自有资金参与“易储通现金管理集合资产管理计划”，以自有资金作为该集合计划的风险准备金，根据产品规模范围，自有资金参与金额设置不同的最低参与要求，产品规模（0，20亿]，自有资金最低参与要求600万；（20亿，40亿]，1200万；（40亿，65亿]，1,950万，本公司以自有资金参与本集合计划，参与份额不超过产品总份额的20%，且金额不超过4亿元。当需要弥补亏损时，通过强制缩减自有资金参与份额的方式实现，当自有资金参与份额弥补亏损后其额度低于相应的最低参与要求时，本公司将追加自有参与资金使其满足最低参与要求。本公司自有参与资金作为风险准备金的部分在满足最低参与要求的前提下，6个月后方可部分退出。截至2019年12月31日，本公司持有的上述集合理财计划份额净值为6,124,691.00元。

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本集团无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019年12月31日余额/本年发生额	2018年12月31日余额/上年发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	<b>31,553,798.39</b>	<b>48,006,758.66</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额/本年发生额	2018年12月31日余额/上年发生额
——净利润	-16,453,958.71	-4,585,406.39
——其他综合收益	0.00	-27,588.40
——综合收益总额	-16,453,958.71	-4,612,994.79

### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业未发生超额亏损。

### (4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团无与合营企业投资相关的未确认承诺。

### (5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至2019年12月31日,与本集团相关联、但未纳入本集团合并范围的结构化主体为本公司发行的资产管理计划和本公司之子公司西部基金发行的基金产品、本公司之子公司西部资本设立的私募投资基金、本公司之子公司西部期货设立的资产管理计划,这类结构化主体2019年12月31日的资产总额为8,245,004.67万元,其中资产管理计划的资产总额为4,009,375.19万元,基金产品的资产总额为4,187,302.41万元,私募投资基金48,327.07万元(2018年12月31日的资产总额为8,877,283.76万元,其中资产管理计划的资产总额为4,490,174.01万元,基金产品的资产总额为4,301,340.53万元,私募投资基金85,769.22万元。)

其中,本集团在未纳入合并范围的结构化主体中有权益的,与权益相关的资产的账面价值为12,851.23万元。除此之外本集团在其他未纳入合并范围的结构化主体中均没有权益,但由于本集团单独创建了这类结构化主体,并且本集团担任这类结构化主体的管理人,因此本集团属于这类结构化主体的发起人。西部证券作为这类结构化主体的发起人,向资产管理计划、私募投资基金及基金产品提供管理服务并收取管理费及业绩报酬,2019年度本集团累计收取管理费收入及业绩报酬24,941.69万元。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
--------------	------	-----	------	------	----------

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化  
单位：万元

控股股东	2018年12月31日金额	本年增加	本年减少	2019年12月31日金额
陕西投资集团有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额	2019年12月31日比例	2018年12月31日比例
陕西省电力建设投资开发公司	0.00	906,343,321.00	0.00	25.88
陕西投资集团有限公司	961,370,818.00	55,027,497.00	27.45	1.57

2. 子公司

子公司信息详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

3. 合营企业

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

4. 联营企业

无。

5. 其他关联方

关联关系	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	西部信托有限公司	财务顾问、投资咨询
	西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	接受劳务
	陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	接受劳务
	陕西金信物业管理发展有限公司	接受劳务
	陕西金泰恒业房地产有限公司	接受劳务
	陕西金信餐饮有限公司	接受劳务

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系	关联方名称	主要交易内容
	西安人民大厦有限公司	接受劳务
	陕西省华秦投资集团有限公司	受托资产管理、证券承销、财务顾问
	陕西省电力建设投资开发公司	代理买卖证券
	陕西航空产业发展集团有限公司	代理买卖证券
	陕西航空产业资产管理有限公司	代理买卖证券
	陕西秦龙电力股份有限公司	代理买卖证券
	陕西君成融资租赁股份有限公司	代理买卖证券
	华山创业科技开发有限责任公司	代办股份转让
	陕西天地地质有限责任公司	接受劳务

(二) 关联交易

1. 接受劳务

关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	<b>8,844,305.39</b>	—	<b>8,964,766.24</b>	—
西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	459,855.69	0.34	888,118.63	1.73
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	2,093.80	0.00	0.00	0.00
陕西金信餐饮有限公司	8,382,355.90	6.22	8,076,647.61	14.76
<b>合计</b>	<b>8,844,305.39</b>	—	<b>8,964,766.24</b>	—

2. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
控股股东及最终控制方	<b>30,831,479.14</b>	—	<b>23,286,345.83</b>	—
陕西投资集团有限公司-债券承销	24,646,226.40	11.22	19,811,320.76	17.00
陕西投资集团有限公司-财务顾问	6,185,252.74	5.70	2,830,188.68	2.42
陕西投资集团有限公司-代理买卖证券业务	0.00	0.00	644,836.39	0.14

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	524,398.05	—	782,365.84	—
陕西省华泰投资集团有限公司-受托资产管理	524,103.97	2.35	670,487.81	1.20
陕西投资集团有限公司控制的企业-代理买卖证券业务	294.08	0.00	111,878.03	0.02
合计	31,355,877.19	—	24,068,711.67	—

3. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
西安人民大厦有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	32,380,952.28	32,380,952.28
上海金陕实业发展有限公司	西部证券股份有限公司	房屋	9,076,153.06	0.00
合计	——	——	41,457,105.34	32,380,952.28

4. 联建办公楼项目

本公司 2013 年 2 月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于 2013 年 3 月与该公司签署了《西部证券办公大楼项目代建合同》。本次代建项目总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）约为 3.5 亿元（根据经审计的工程决算金额为准），代建管理费为总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）的 4%，约为 1,400 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付代建管理费 420 万元。

2018 年 11 月，根据第四届董事会第三十七次会议决议，通过了《西部证券和陕西金泰恒业房地产有限公司联建西部证券总部办公楼的提案》，截至 2019 年 12 月 31 日，双方尚未签署联建协议。

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

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年金额	上年金额
------	------	------

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	1,650.40	2,706.52

关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 关联方预付账款

关联方(项目)	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	<b>74,064,098.42</b>	<b>0.00</b>	<b>24,033,333.00</b>	<b>0.00</b>
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,200,000.00	0.00	4,200,000.00	0.00
上海金陕实业发展有限公司	45,380,765.42	0.00	0.00	0.00
西安人民大厦有限公司	19,833,333.00	0.00	19,833,333.00	0.00
陕西天地地质有限责任公司	4,650,000.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>74,064,098.42</b>	<b>0.00</b>	<b>24,033,333.00</b>	<b>0.00</b>

#### 2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	<b>8,750,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,750,000.00</b>	<b>0.00</b>
西安人民大厦有限公司	8,750,000.00	0.00	8,750,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,750,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,750,000.00</b>	<b>0.00</b>

#### 3. 关联方代理买卖证券款

关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
控股股东及其控制的其他企业	39,450,070.07	26,940,560.79
<b>合计</b>	<b>39,450,070.07</b>	<b>26,940,560.79</b>

### (四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

### 十、或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本公司因郭东梅诉本公司康乐路营业部61万元存单纠纷一案计提45万元预计负债,具体情况见本附注六、33。

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2.未决诉讼

(1) 本公司作为湖南尔康制药股份有限公司(下称尔康制药)IPO及再融资项目的保荐机构,尔康制药因2015年、2016年年度报告虚增营业收入和利润,构成虚假陈述,被中国证券监督管理委员会(下称证监会)于2017年8月8日立案调查,并于2018年6月13日被证监会湖南监管局行政处罚。部分股民以此为由起诉尔康制药、本公司和天健会计师事务所,主要诉讼请求基本一致且均为:尔康制药赔偿投资损失、佣金损失、印花税损失和利息损失;被告二本公司、被告三天健会计师事务所与被告一承担连带责任,目前损失赔偿诉讼案件共53起,涉诉金额5,236.2万元。2019年6月法院分别对部分投资者诉尔康制药及西部证券进行开庭,该案已作出部分裁决,尔康制药向股民承担赔偿责任,西部证券不承担责任。

(2) 2016年7月29日,安徽盛运环保集团(下称盛运环保)非公开发行公司债,募集本金5个亿,本公司为主承销商及受托管理人。2019年8月2日该债券到期并未兑付,盛运环保构成实质性违约。2019年9月27日,因到期未能偿还本息,投资者之一广州证券因所持债券到期未能偿还本息,以证券纠纷为由,对盛运环保及本公司提起诉讼,同时要求本公司承担连带赔偿责任,赔偿其本息合计11,540万元。

2019年10月25日,本公司收到安徽省安庆市中级人民法院传票,本公司在提交答辩状期间对管辖权提出异议,2019年12月2日,本公司收到安徽省安庆市中级人民法院关于管辖权异议的《民事裁定书》,裁定将案件移送至安徽省合肥市中级人民法院。截至财务报告日,尚未收到法院受理传票。

(3) 本公司作为吉林森东电力设备股份有限公司(下称森东电力)新三板挂牌的保荐机构,森东电力因《公开转让说明书》、《2015年半年度报告》以及《2015年年度报告》披露虚假记载,构成信息披露违法事项,2016年10月31日森东电力终止股票挂牌,并于2019年7月25日,被证监会吉林监管局行政处罚。股民刘丽梅以证券虚假陈述责任纠纷为由起诉吉林电力、本公司、中兴华会计师事务所、北京中天华资产评估公司以及北京东易律师事务所,主要诉求为:要求森东电力及被告二本公司赔偿其经济损失1,452,821.00元,被告三中兴华会计师事务所、被告四北京中天华资产评估有限以及被告五北京东易律师事务所等中介机构承担连带赔偿责任。

2019年12月25日,本公司收到吉林省吉林市中级人民法院传票,将于2020年1月20日开庭,本公司于2019年12月30日提交管辖权异议申请,截至财务报告日,法院尚未出具管辖权异议受理文书。

3.除存在上述或有事项外,截至2019年12月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

#### 1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2019年12月31日(T),本公司就房产租赁项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1 年	125,446,572.30
T+2 年	125,765,090.48
T+3 年	107,465,829.06
T+3 年以后	142,811,670.98
合计	<b>501,489,162.82</b>

### (2) 资产管理业务

#### 1) 易储通现金管理集合资产管理计划

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日,本产品年末受托份额为 915,280,852.00 份,本公司以自有资金认购了 6,124,691.00 份,占年末份额的 0.67%。

#### (3) 已签订的尚未履行或执行完毕的合同及有关财务支出

如本附注“九、(二)4”所述,本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署了代建合同,但尚未拨付代建费的合同金额约为 980.00 万元;本公司联合陕西金泰恒业房地产有限公司与施工方签署工程合同,尚未确定联建双方各自履约义务。

2. 除上述承诺事项外,截至 2019 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1.2019 年度利润分配预案

本公司 2020 年 4 月 1 日召开董事会审议通过 2019 年度利润分配预案,以公司截至 2019 年 12 月 31 日总股本 3,501,839,770 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.63 元(含税),分配现金股利 220,615,905.51 元(含税),本次分配股利后剩余未分配利润 1,736,936,236.82 元转入下一年度。公司 2019 年度拟分配现金股利占 2019 年度归属于母公司股东净利润的 36.16%。该利润分配方案尚需经股东大会批准。1,736,936,236.82

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、分部报告

#### (一) 经营分部

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

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

1. 2019 年 度

单位：元

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	1,404,097,560.58	1,485,097,387.57	295,874,494.96	49,055,058.78
营业支出	1,177,672,670.67	268,387,751.95	231,177,444.68	69,559,821.45
营业利润（亏损）	226,424,889.91	1,216,709,635.62	64,697,050.28	-20,504,762.67
利润总额	226,164,140.26	1,216,671,680.67	64,697,050.28	-20,504,762.67
资产总额	15,106,908,139.64	24,362,277,788.04	650,425,636.44	31,430,965.78
负债总额	13,782,894,472.42	12,333,161,220.65	-138,305,941.13	4,200,639.41
补充信息				
折旧和摊销费用	37,715,195.81	4,574,100.14	2,654,450.17	3,403,579.80
资本性支出	20,432,490.27	2,071,851.18	627,675.71	1,362,476.03
信用减值损失	1,223,933.14	97,206,890.58	0.00	24,864,790.51

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	483,123,628.57	-36,703,543.06	3,680,544,587.40
营业支出	1,190,211,397.06	-7,200,490.06	2,929,808,595.75
营业利润（亏损）	-707,087,768.49	-29,503,053.00	750,735,991.65
利润总额	-710,303,181.13	-29,503,053.00	747,221,874.41
资产总额	10,197,342,309.74	-1,749,885,505.99	48,598,499,333.65

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其他	抵销	合计
负债总额	4,423,071,274.78	456,791,923.67	30,861,813,589.80
补充信息			
折旧和摊销费用	55,749,884.59	0.00	104,097,210.51
资本性支出	64,719,187.34	0.00	89,213,680.53
信用减值损失	530,205,825.52	-62,089.20	653,439,350.55

2. 2018

年

度

单位: 元

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	1,175,683,336.72	874,751,468.14	123,550,369.66	86,244,808.74
营业支出	858,370,844.93	300,599,355.93	109,422,357.81	67,006,116.77
营业利润(亏损)	317,312,491.79	574,152,112.21	14,128,011.85	19,238,691.97
利润总额	317,783,638.29	574,152,112.21	14,128,011.85	19,216,608.33
资产总额	8,248,630,002.54	30,844,418,570.59	0.00	40,716,877.67
负债总额	9,392,435,711.24	20,246,368,292.57	0.00	25,901,599.41
补充信息				
折旧和摊销费用	21,675,469.20	2,703,007.79	0.00	3,164,265.95
资本性支出	7,071,305.11	2,062,112.44	0.00	1,978,394.89
资产减值损失	306,203,688.81	104,261,416.87	0.00	655,480.80

(续)

项目	其他	抵销	合计
营业收入	115,733,471.57	-138,621,725.80	2,237,341,729.03
营业支出	661,503,942.61	-7,363,014.94	1,989,539,603.11
营业利润(亏损)	-545,770,471.04	-131,258,710.86	247,802,125.92
利润总额	-549,077,362.18	-131,258,710.86	244,944,297.64
资产总额	14,616,957,639.51	-1,477,354,582.46	52,273,368,507.85
负债总额	4,530,368,712.98	648,273,597.50	34,843,347,913.70
补充信息			
折旧和摊销费用	73,314,794.33	0.00	100,857,537.27
资本性支出	43,949,578.78	0.00	55,061,391.22
资产减值损失	78,735,412.14	0.00	489,855,998.62

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### (二) 地区分部

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

#### 1. 2019年度

单位：元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	1,827,950,490.86	1,846,182,832.98	23,401,045.66
营业支出	2,375,024,282.88	473,808,383.44	43,780,808.84
营业利润（亏损）	-547,073,792.02	1,372,374,449.54	-20,379,763.18
利润总额	-551,296,440.81	1,373,085,503.29	-20,446,284.90
资产总额	34,135,293,018.71	15,461,733,922.81	274,906,279.17
负债总额	15,725,886,374.72	14,029,419,916.80	263,756,236.29
补充信息			-
折旧和摊销费用	86,528,442.45	15,268,250.08	394,734.23
资本性支出	69,640,847.22	15,743,100.22	1,405,690.85
信用减值损失	543,501,621.45	109,930,985.20	5,793.48

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	19,713,760.96	-36,703,543.06	3,680,544,587.40
营业支出	44,395,610.65	-7,200,490.06	2,929,808,595.75
营业利润（亏损）	-24,681,849.69	-29,503,053.00	750,735,991.65
利润总额	-24,617,850.17	-29,503,053.00	747,221,874.41
资产总额	476,451,618.95	-1,749,885,505.99	48,598,499,333.65
负债总额	385,959,138.32	456,791,923.67	30,861,813,589.80
补充信息			-
折旧和摊销费用	1,905,783.75	0.00	104,097,210.51
资本性支出	2,424,042.24	0.00	89,213,680.53
信用减值损失	63,039.62	-62,089.20	653,439,350.55

#### 2. 2018

年

度

单位：元

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	1,184,977,054.80	1,213,232,606.16	-43,254,360.36

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业支出	1,503,776,632.91	389,737,344.62	52,028,649.74
营业利润（亏损）	-318,799,578.11	823,495,261.54	-95,283,010.10
利润总额	-326,561,263.59	829,011,930.13	-95,263,295.09
资产总额	22,758,180,846.89	30,837,872,129.34	144,071,404.39
负债总额	11,999,930,672.84	21,532,506,512.84	186,504,179.69
补充信息			
折旧和摊销费用	85,196,535.09	13,765,694.14	729,966.92
资本性支出	47,376,088.47	7,287,278.73	38,677.22
资产减值损失	384,809,221.23	105,061,044.13	-3,855.07

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	21,008,154.23	-138,621,725.80	2,237,341,729.03
营业支出	51,359,990.78	-7,363,014.94	1,989,539,603.11
营业利润（亏损）	-30,351,836.55	-131,258,710.86	247,802,125.92
利润总额	-30,984,362.95	-131,258,710.86	244,944,297.64
资产总额	10,598,709.69	-1,477,354,582.46	52,273,368,507.85
负债总额	476,132,950.83	648,273,597.50	34,843,347,913.70
补充信息			
折旧和摊销费用	1,165,341.12	0.00	100,857,537.27
资本性支出	359,346.80	0.00	55,061,391.22
资产减值损失	-10,411.67	0.00	489,855,998.62

十四、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1.交易性金融资产	9,144,097,615.76	14,289,101,331.34	178,654,803.20	23,611,853,750.30
(1) 债券投资	8,132,168,011.12	12,400,184,035.90	0.00	20,532,352,047.02
(2) 股权投资	678,475,816.87	3,243,864.96	178,654,803.20	860,374,485.03
(3) 公募基金	333,453,787.77	910,073,059.90	0.00	1,243,526,847.67

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(4) 其他	0.00	975,600,370.58	0.00	975,600,370.58
2.其他权益工具投资	24,821,782.33	0.00	74,995,946.54	99,817,728.87
3.其他债权投资	221,371,353.46	574,391,347.82	0.00	795,762,701.28
4.衍生金融资产	23,034,937.96	0.00	0.00	23,034,937.96
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>9,413,325,689.51</b>	<b>14,864,892,679.16</b>	<b>252,250,749.74</b>	<b>24,530,469,118.41</b>
1.交易性金融负债	0.00	1,020,935,839.95	0.00	1,020,935,839.95
2.衍生金融负债	49,618,162.54	0.00	0.00	49,618,162.54
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>49,618,162.54</b>	<b>1,020,935,839.95</b>	<b>0.00</b>	<b>1,070,554,002.49</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(续表)

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	<b>12,533,079,715.22</b>	<b>13,676,300,325.16</b>	<b>0.00</b>	<b>26,209,380,040.38</b>
1.交易性金融资产	<b>12,533,079,715.22</b>	<b>13,277,505,561.99</b>	<b>0.00</b>	<b>25,810,585,277.21</b>
(1) 债务工具投资	12,035,290,020.58	12,157,268,493.00	0.00	24,192,558,513.58
(2) 权益工具投资	497,789,694.64	1,120,237,068.99	0.00	1,618,026,763.63
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<b>0.00</b>	<b>398,794,763.17</b>	<b>0.00</b>	<b>398,794,763.17</b>
(1) 权益工具投资	0.00	223,794,763.17	0.00	223,794,763.17
(2) 债务工具投资	0.00	175,000,000.00	0.00	175,000,000.00
(二) 可供出售金融资产	<b>1,291,902,698.60</b>	<b>2,028,801,272.83</b>	<b>0.00</b>	<b>3,320,703,971.43</b>
(1) 债务工具投资	897,189,985.20	645,160,624.47	0.00	1,542,350,609.67
(2) 权益工具投资	394,712,713.40	1,383,640,648.36	0.00	1,778,353,361.76
(三) 衍生金融资产	<b>35,844,267.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35,844,267.88</b>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>13,860,826,681.70</b>	<b>15,705,101,597.99</b>	<b>0.00</b>	<b>29,565,928,279.69</b>
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	<b>0.00</b>	<b>1,798,166,612.03</b>	<b>0.00</b>	<b>1,798,166,612.03</b>
1.交易性金融负债	0.00	1,798,166,612.03	0.00	1,798,166,612.03

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 衍生金融负债	<b>35,452,383.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35,452,383.90</b>
持续以公允价值计量的负债总额	<b>35,452,383.90</b>	<b>1,798,166,612.03</b>	<b>0.00</b>	<b>1,833,618,995.93</b>
二、非持续的公允价值计量	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

金融资产/金融负债	公允价值层次	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数与公允价值的关系
交易性金融资产/其他权益工具投资				
-非上市股权	第三层次	-采用最近融资价格法，即选择被融资企业最近一次融资价格对私募基金持有的非上市股权进行估值，根据融资时间给予一定的流动性折扣； -采用成本法，即按照企业的净资产重置成本进行估值； -采用市场乘法法即可比公司法，选择与目	-最近一次融资价格 -净资产重置成本 -流动性折扣率 -预期未来现金流量	-最近一次融资价格越高，公允价值越高； -净资产重置成本越大，公允价值越高； -流动性折扣越大，公允价值越低； -预测期越短，公允价值越

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

		标公司重要财务指针类似的相同行业的可比公司,计算可比公司的PE、PB和EV/S;考虑流动性折扣,确定非上市股权公允价值; —采用现金流折现法,即收益法,基于评估对象历史收益,合理确定预测期,预测评估对象未来收益,确定折现率。	-确定预测期及折现率	高; -折现率越低,公允价值越高。
--	--	---	------------	----------------------

### 十五、其他重要事项

#### 1. 金融资产计量基础分类表

##### (1) 金融资产计量基础分类表

2019年12月31日账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	12,074,739,149.97					
结算备付金	2,871,252,167.01					
融出资金	4,592,771,030.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	23,034,937.96	0.00	0.00
存出保证金	1,493,524,839.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收款项	92,630,870.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
买入返售金融资产	997,504,747.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	23,611,853,750.30	0.00	0.00
债权投资	496,315,008.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	895,771,999.01	0.00	0.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	99,817,728.87	0.00	0.00	0.00
其他资产	201,814,883.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

##### (2) 金融负债计量基础分类表

2019年12月31日账面价值			
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
			按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2019年12月31日账面价值

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

### 2. 净资产

本公司按照《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告〔2016〕10号)、《关于修改<证券公司风险控制指标管理办法>的决定》(证监会125号令)、《证券公司流动性风险管理指引》(中证协发〔2016〕251号)以及证券公司风控指标监管报表编报指引等相关规定计算净资产,2019年12月31日本公司净资产为15,196,154,370.18元。

### 3. 客户资金的安全性

截至2019年12月31日止,本公司已将客户交易结算资金与公司自有资金分别存放于具有证券存管资格的商业银行,所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

### 4. 债券借贷业务

截至2019年12月31日止,本公司在银行间市场借入债券面值940,000,000.00元,其中面值为649,000,000.55元的债券已用于卖出回购融资业务的抵押物,面值为30,000,000.00元的债券已用于冲抵期货保证金的抵押物。因开展债券借贷业务,借出债券的面值为1,075,000,000.00元,公允价值为1,024,601,835.00元。

## 十六、风险管理

面对严峻的市场环境和激烈的市场竞争,本公司确立了“实现公司各类风险可测、可控和可承受,防范和化解可能遭受的重大损失,争取风险调整后的收益最大化,实现公司发展

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

战略与经营目标”的风险管理目标,坚持“合规经营,风控至上”的理念,以确保公司长年稳健发展。公司风险管理架构以及经营中面临的信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险状况如下:

### 1. 风险管理架构

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

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

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

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

公司设首席风险官,首席风险官作为公司高级管理人员负责全面风险管理工作,向董事会和总经理报告。

风险管理部、合规管理部、法律事务部、稽核部作为内控部门开展具体风险管理工作。公司各部门、分支机构、子公司作为风险责任单元履行一线风险管理职责。

### 2. 信用风险

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。按照业务类型分类,包括但不限于以下几类:股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务;互换、场外期权、远期、信用衍生品等场外衍生品业务;债券投资交易(包括债券现券交易、债券回购交易、债券远期交易、债券借贷业务等债券相关交易业务),债券包括但不限于国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单;非标准化债权资产投资;其他涉及信用风险的自有资金出资业务。

在融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等融资类业务方面,公司构建了多層级的业务授权管理体系,并通过客户尽职调查、授信审批、授信后检查、担保品准入与动态调整、逐日盯市、强制平仓、违约处置等方式,建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。在衍生品交易对手信用风险管理方面,公司逐步建立了包括投资者适当性、客户尽职调查、交易对手授信、履约担保品管理和客户违约处理等多个方面的管理办法和配套细则,从事前、事中、事后三个环节加强重点管理。在债券投资业务方面,公司建立内部

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

信用评级机制来控制违约风险,通过业务授权限定投资品种和交易对手的最低等级要求,并通过分散化策略降低投资品种和交易对手违约带来的损失程度。

报告年末,公司计提的信用风险准备明细如下:

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
信用风险资本准备			768,685,240.24
融资类业务	4,859,538,967.88		674,322,773.58
其中:场内融资业务	4,859,538,967.88	10%	297,585,020.00
其中:股票质押回购	1,883,688,767.91	20%	376,737,753.58
场外融资业务	0.00	30%	0.00
应收账款	228,668,309.33		89,213,376.71
其中:账龄1年以内(含1年)	154,949,925.13	10%	15,494,992.51
账龄1年以上、应收股东及其关联公司款项	73,718,384.20	100%	73,718,384.20
其他	514,908,994.72	1%	5,149,089.95

### 1. 市场风险

公司面临的市场风险是持仓组合由于相关市场的不利变化而导致损失的风险。公司的持仓组合主要来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动等,持仓组合的变动主要来自于自营投资的相关交易行为以及做市要求。公司的持仓组合使用公允价值进行计算,因此随着市场因素与持仓组合的变化每日会发生波动。

公司面临的市场风险的主要类别如下:

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

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

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关公司领导和委员会审批意见, 监督业务部门落实实施应对措施。

报告年末, 公司计提的市场风险准备明细如下:

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
1. 市场风险资本准备			3,649,696,214.84
其中: (1) 权益类证券及其衍生品规模	866,666,876.61		165,906,382.02
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	410,402,323.31	15%	61,560,348.50
一般上市股票	231,091,414.28	30%	69,327,424.28
流通受限的股票	31,219,001.54	50%	15,609,500.77
其他股票	19,563.89	80%	15,651.11
权益类基金	193,934,573.59	10%	19,393,457.36
其中: 分级基金中的非优先级基金	0.00	30%	0.00
股指期货、权益互换及卖出期权	0.00	20%	0.00
买入年权	0.00	100%	0.00
其他	0.00		0.00
(2) 非权益类证券及其衍生品规模注 1	22,757,192,660.92		3,482,019,038.74
国债、中央银行票据、国开债	95,064,847.01	0%	0.00
政策性金融债、政府支持机构债券	0.00	2%	0.00
地方政府债	2,281,994,751.76	5%	114,099,737.59
信用评级 AAA 级的信用债券	9,070,940,707.54	10%	907,094,070.75
信用评级 AAA 级以下, AA 级 (含) 以上的信用债券	8,678,662,447.03	15%	1,301,799,367.05
信用评级 AA 级以下, BBB 级 (含) 以上的信用债券	10,042,087.70	50%	5,021,043.85
信用评级 BBB 级以下的信用债券	1,174,570,023.44	80%	939,656,018.75
非权益类基金	689,932,048.05	10%	-16,258,477.50
其中: 货币基金	852,516,823.01	5%	42,625,841.15
国债期货、债券远期及利率互换	20,300,000.00	20%	4,060,000.00
集合及信托等产品	735,685,748.39		183,921,437.10
其中: 未约定先行承担亏损	735,685,748.39	25%	183,921,437.10
约定先行承担亏损	0.00	50%	0.00
定向产品	0.00	50%	0.00
大宗商品现货 (含黄金)	0.00	8%	0.00
大宗商品衍生品	0.00	20%	0.00
其他	0.00		0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品	29,712,933.57		1,485,646.68
权益类证券	0.00	5%	
权益类衍生品	29,712,933.57	5%	1,485,646.68
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	28,514,739.52		285,147.40
非权益类证券	0.00	1%	0.00
非权益类衍生品	28,514,739.52	1%	285,147.40

### 2. 操作风险

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

公司强调业务规模、获利与风险承受度的匹配,不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控,坚持在稳健经营的前提下开展各项业务。公司持续强化操作风险管理,逐步建立起与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的完善的操作风险管理体系,通过建立并持续完善操作风险库和操作风险损失台账,全面梳理现有业务流程中的操作风险点,有效排查了各项核心业务、关键流程中的操作风险隐患,并重点针对新业务、新流程所面临的**操作风险**予以防范和治理。

报告年末,公司计提的操作风险准备明细如下:

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

### 3. 流动性风险管理

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

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

无法按期足额偿付相关债务的本金或利息。

为预防流动性风险,公司建立了优质流动性资产储备和最低备付金额度制度,制定了流动性应急管理计划,在资金计划中预留最低备付金;公司积极开展资金缺口管理,敏感性分析、压力测试等管理工具,及早识别潜在风险,提前安排融资和调整业务用资节奏,有效管理支付风险,并持续拓展融资渠道,均衡债务到期分布,避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险;公司建立了内部风险报告制度,及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风情况,并采取措施促进公司各业务和各分支机构安全稳健地持续经营。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

##### 1) 按明细列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收债权转让款	23,710,000.00	23,110,000.00
应收手续费收入与佣金	44,066,341.85	19,669,919.48
应收管理人报酬	17,997,743.58	21,884,271.92
应收证券清算款	0.00	6,441,846.53
债券兑息款	5,517,911.42	4,147,199.56
其他	5,366,332.53	3,204,070.93
<b>应收账款账面余额</b>	<b>96,658,329.38</b>	<b>78,457,308.42</b>
减: 坏账准备(按简化模型计提)	14,355,448.51	7,468,481.62
减: 坏账准备(按一般模型计提)	13,231,306.48	—
<b>应收账款账面价值</b>	<b>69,071,574.39</b>	<b>70,988,826.80</b>

##### 2) 按评估方式列示

类别	2019年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	57,204,195.34	59.18	2,500,448.51	4.37
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资组合	23,710,000.00	24.53	11,855,000.00	50.00
<b>组合小计</b>	<b>80,914,195.34</b>	<b>83.71</b>	<b>14,355,448.51</b>	<b>17.74</b>

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,744,134.04	16.29	13,231,306.48	84.04
<b>合计</b>	<b>96,658,329.38</b>	<b>100.00</b>	<b>27,586,754.99</b>	<b>28.54</b>

(续)

类别	2018年12月31日金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄组合	48,905,461.89	62.33	2,846,481.62	5.82
无风险组合	6,441,846.53	8.21	0.00	0.00
债权投资组合	23,110,000.00	29.46	4,622,000.00	20.00
<b>组合小计</b>	<b>78,457,308.42</b>	<b>100.00</b>	<b>7,468,481.62</b>	<b>9.52</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>78,457,308.42</b>	<b>100.00</b>	<b>7,468,481.62</b>	<b>9.52</b>

3) 按账龄列示

项目	2019年12月31日金额			2018年12月31日金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	52,199,605.17	91.25	0.00	37,127,917.96	75.92	0.00
1-2年	233,737.20	0.41	23,373.72	7,873,913.68	16.10	787,391.37
2-3年	2,867,222.72	5.01	573,444.54	2,305,675.00	4.71	461,135.00
3年以上	1,903,630.25	3.33	1,903,630.25	1,597,955.25	3.27	1,597,955.25
<b>合计</b>	<b>57,204,195.34</b>	<b>100.00</b>	<b>2,500,448.51</b>	<b>48,905,461.89</b>	<b>100.00</b>	<b>2,846,481.62</b>

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	款项性质	坏账准备
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	1-2年	24.53	应收账款收益权	11,855,000.00
西部证券朝阳2号定向资产管理计划	5,055,309.54	1-3年	5.23	资产管理计划管理费	5,055,309.54
西部恒盈招商快鹿九鼎投资1号集合资产管理计划	3,041,096.60	2年以上	3.15	资产管理计划管理费	3,041,096.60
西部恒通16号定向资产管理计划	2,642,402.90	1-3年	2.73	资产管理计划管理费	2,642,402.90
西部恒通30号定向资产管理计划	793,083.83	1-3年	0.82	资产管理计划管理费	793,083.83
<b>合计</b>	<b>35,241,892.87</b>	—	—	—	<b>23,386,892.87</b>

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额
对子公司的投资	1,296,486,831.03	1,096,486,831.03
对合营企业的投资	0.00	0.00
对联营企业的投资	0.00	0.00
<b>长期股权投资合计</b>	<b>1,296,486,831.03</b>	<b>1,096,486,831.03</b>
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00
<b>长期股权投资价值</b>	<b>1,296,486,831.03</b>	<b>1,096,486,831.03</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西部期货有限公司	506,197,342.40	0.00	0.00	506,197,342.40	0.00	0.00
西部利得基金管理有限公司	90,289,488.63	0.00	0.00	90,289,488.63	0.00	0.00
西部证券投资(西安)有限公司	0.00	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00
西部优势资本投资有限公司	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,096,486,831.03</b>	<b>200,000,000.00</b>	0.00	<b>1,296,486,831.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

3. 手续费及佣金净收入

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>手续费及佣金收入</b>		
1. 经纪业务收入	813,339,854.72	615,615,729.99
其中: 证券经纪业务收入	813,339,854.72	615,615,729.99
其中: 代理买卖证券业务	724,116,016.10	538,323,024.81
交易单元席位租赁	85,551,316.76	76,647,395.16
代销金融产品业务	3,672,521.86	645,310.02
2. 投资银行业务收入	332,429,150.44	235,955,801.85
其中: 证券承销业务	219,612,536.15	116,528,745.26
保荐服务业务	4,245,283.02	2,358,490.56
财务顾问业务	108,571,331.27	117,068,566.03
3. 资产管理业务收入	29,892,804.60	65,965,144.14
4. 投资咨询业务收入	11,800,910.13	10,171,557.56
5. 其他	3,187,678.09	3,595,052.21
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>1,190,650,397.98</b>	<b>931,303,285.75</b>
<b>手续费及佣金支出</b>		
1. 经纪业务支出	153,881,172.21	141,876,565.83
其中: 证券经纪业务支出	153,881,172.21	141,876,565.83
其中: 代理买卖证券业务	119,051,930.78	103,326,205.60
交易单元席位租赁	34,806,056.30	38,549,040.19
代销金融产品业务	23,185.13	1,320.04
2. 投资银行业务支出	14,905,630.84	23,287,865.72
其中: 证券承销业务	8,072,908.88	17,026,520.80
保荐服务业务	0.00	0.00
财务顾问业务	6,832,721.96	6,261,344.92
3. 资产管理业务支出	0.00	0.00
4. 投资咨询业务支出	619,134.64	867,458.61
5. 其他	5,077,622.52	5,579,399.28
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>174,483,560.21</b>	<b>171,611,289.44</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>1,016,166,837.77</b>	<b>759,691,996.31</b>
其中: 财务顾问业务净收入	101,738,609.31	110,807,221.11
—并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	1,886,792.46	8,301,886.80
—并购重组财务顾问业务净收入——其他	0.00	0.00

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
—其他财务顾问业务净收入	99,851,816.85	102,505,334.31

## (1) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本年金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	797,100,275.10	3,672,521.86	298,507,780.22	640,709.35
信托计划	0.00	0.00	0.00	0.00
资产管理计划	0.00	0.00	0.00	4,600.67
<b>合计</b>	<b>797,100,275.10</b>	<b>3,672,521.86</b>	<b>298,507,780.22</b>	<b>645,310.02</b>

## (2) 资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划
年末产品数量	<b>7.00</b>	<b>40.00</b>	<b>4.00</b>
年末客户数量	<b>6,827.00</b>	<b>40.00</b>	<b>19.00</b>
其中：个人客户	6,812.00	3.00	0.00
机构客户	15.00	37.00	19.00
<b>年初受托资金</b>	<b>4,414,333,750.56</b>	<b>37,030,722,728.40</b>	<b>3,562,327,800.00</b>
其中：自有资金投入	174,549,997.57	0.00	0.00
个人客户	1,072,061,640.22	4,804,700,000.00	0.00
机构客户	3,167,722,112.77	32,226,022,728.40	3,562,327,800.00
<b>年末受托资金</b>	<b>3,235,048,961.45</b>	<b>25,755,660,180.96</b>	<b>1,124,799,717.09</b>
其中：自有资金投入	75,989,270.18	0.00	0.00
个人客户	860,303,221.00	4,797,700,000.00	0.00
机构客户	2,298,756,470.27	20,957,960,180.96	1,124,799,717.09
<b>年末主要受托资产初始成本</b>	<b>3,221,690,818.83</b>	<b>27,197,024,697.67</b>	<b>1,124,798,000.00</b>
其中：股票	2,000,000,000.00	6,229,954,482.97	
债券	808,713,114.69	175,925,167.43	
基金		15,000,000.00	
资产支持证券		75,000,000.00	
信托计划		2,239,544,430.75	
专项资产管理计划	119,839,123.98	350,000,000.00	
资产收益权			1,124,798,000.00
协议或定期存款	293,138,580.16	300,000,000.00	
其他投资		17,811,600,616.52	
<b>本年资产管理业务净收入</b>	<b>14,661,875.10</b>	<b>15,053,946.45</b>	<b>176,983.05</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

## 4. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	256,068,489.13	232,028,849.34
其中: 自有资金存款利息收入	62,380,327.12	58,394,902.78
客户资金存款利息收入	193,688,162.01	173,633,946.56
融资融券利息收入	329,631,571.48	349,042,775.71
买入返售金融资产利息收入	53,871,701.86	132,395,989.91
其中: 债券回购利息收入	16,912,672.98	19,581,419.57
股票质押回购利息收入	36,959,028.88	112,814,570.34
债权投资利息收入	42,470,655.09	0.00
其他债权投资利息收入	58,591,086.67	——
拆出资金利息收入	5,132,502.66	5,849,056.58
其他	0.00	55,000.00
<b>利息收入小计</b>	<b>745,766,006.89</b>	<b>719,371,671.54</b>
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	35,954,381.70	31,674,546.61
卖出回购金融资产利息支出	412,448,153.61	531,629,033.86
其中: 报价回购利息支出	0.00	0.00
拆入资金利息支出	21,673,108.45	9,175,893.10
其中: 转融通利息支出	0.00	0.00
短期融资券利息支出	4,593,222.92	10,249,327.62
应付债券利息支出	110,148,168.73	156,639,696.98
次级债券利息支出	29,880,000.00	93,978,739.72
其他	332,731.54	2,282,663.14
<b>利息支出小计</b>	<b>615,029,766.95</b>	<b>835,629,901.03</b>
<b>利息净收入</b>	<b>130,736,239.94</b>	<b>-116,258,229.49</b>

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
1.权益法确认的收益	0.00	0.00
2.处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3.金融工具持有期间取得的收益	1,050,690,387.03	1,309,348,205.03
其中：交易性金融资产	1,051,313,104.01	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	1,133,363,787.71
持有至到期金融投资	——	0.00
可供出售金融资产	——	175,984,417.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	——	0.00
交易性金融负债	-622,716.98	——
衍生金融工具	0.00	0.00
4.处置金融工具取得的收益	414,520,299.05	-7,823,997.55
其中：交易性金融资产	437,369,267.36	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	-130,640,455.10
可供出售金融资产	——	36,873,745.36
衍生金融工具	-34,461,655.03	85,942,712.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	——	0.00
债权投资	-4,711,455.02	——
其他债权投资	16,324,141.74	——
交易性金融负债	0.00	——
5.其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,465,210,686.08</b>	<b>1,301,524,207.48</b>

(2) 投资收益汇回无重大限制。

6. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	715,650,870.39	285,903,271.20
加：资产减值准备	643,675,725.61	425,613,655.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,091,300.03	34,335,483.65
无形资产摊销	32,275,843.50	27,764,897.87
长期待摊费用摊销	26,537,537.04	26,747,866.41

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-890.67	-1,834,999.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-290,048,954.31	21,983,415.20
利息支出(收益以“-”填列)	144,621,391.65	260,867,764.32
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-185,103,419.48	-70,737,744.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	18,309,336.73	-9,556,373.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,641,209,729.88	-3,170,237,705.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,210,936,067.83	6,065,317,761.88
其他	384,327.32	1,016,085.96
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,568,666,729.86</b>	<b>3,897,183,379.26</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,291,278,109.16	10,516,127,797.24
减: 现金的期初余额	10,516,127,797.24	10,714,196,308.79
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,775,150,311.92	-198,068,511.55

## 7. 受托客户资产管理业务

项目	本年金额	上年金额
<b>资产项目</b>		
受托管理资金存款	189,547,115.18	586,030,783.16
客户结算备付金	20,860,452.33	3,876,000.04
应收款项	559,182,447.45	233,463,087.60
受托投资	29,512,797,247.11	44,787,025,710.52
其中: 投资成本	29,543,513,516.50	44,778,955,343.27
已实现未结算损益	-30,716,269.39	8,070,367.25
<b>合计</b>	<b>30,282,387,262.07</b>	<b>45,610,395,581.32</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>负债项目</b>		
受托管理资金	28,115,508,859.50	43,007,384,278.96
应付受托业务款	2,166,878,402.57	2,603,011,302.36
<b>合计</b>	<b>30,282,387,262.07</b>	<b>45,610,395,581.32</b>

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

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

### 十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 1 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 一、本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司 2019 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	139,161.47	1,841,804.91
计入当期损益的政府补助	26,176,796.89	48,977,430.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,261,709.31	-1,931,088.27
<b>小计</b>	<b>27,577,667.67</b>	<b>48,888,146.75</b>
所得税影响额	6,894,416.93	12,222,036.68
少数股东权益影响额(税后)	1,916,896.95	1,155,641.33
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额</b>	<b>18,766,353.79</b>	<b>35,510,468.74</b>

本集团 2019 年度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 3.08%,其中非流动资产处置损益较上年同期减少原因为根据公务用车改革通知精神,本公司上年度处置报废了部分交通及运输设备;计入当期损益的政府补助较上年同期大幅减少的原因为公司上海地区的分公司和子公司本年度收到上海市浦东新区财政扶持款专项政府补助资金 20,293,000.00 元,该政府补助系公司根据《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》(浦府【2017】18 号)文件精神,根据 2016 年至 2018 年每年度企业纳税贡献情况向浦东新区金融服务局申请的专项补助资金,而 2018 年度收到的上述政府补

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

助资金为 46,956,000.00 元。

### 二、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.50%	0.1742	0.1742
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.39%	0.1689	0.1689

### 三、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额	变动金额	变动幅度(%)	备注
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,209,380,040.38	不适用	不适用	
衍生金融资产	23,034,937.96	35,844,267.88	-12,809,329.92	-35.74	1
存出保证金	1,493,524,839.29	655,532,308.17	837,992,531.12	127.83	2
买入返售金融资产	997,504,747.84	3,682,467,973.10	-2,684,963,225.26	-72.91	3
应收利息		634,378,169.81	不适用	不适用	
可供出售金融资产		3,560,858,097.57	不适用	不适用	
长期股权投资	31,553,798.39	48,006,758.66	-16,452,960.27	-34.27	4
递延所得税资产	718,901,736.88	506,609,991.94	212,291,744.94	41.90	5
应付短期融资款	0.00	180,290,000.00	-180,290,000.00	-100.00	6
拆入资金	900,492,916.69	1,500,000,000.00	-599,507,083.31	-39.97	7
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,798,166,612.03	不适用	不适用	
衍生金融负债	49,618,162.54	35,452,383.90	14,165,778.64	39.96	8
卖出回购金融资产款	11,836,826,524.89	17,930,704,493.15	-6,093,877,968.26	-33.99	9
代理买卖证券款	12,093,603,887.85	8,973,194,601.28	3,120,409,286.57	34.77	10
应交税费	99,422,916.61	55,797,108.88	43,625,807.73	78.19	11
应付款项	407,104,987.31	166,104,555.09	241,000,432.22	145.09	12

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日金额	2018年12月31日金额	变动金额	变动幅度(%)	备注
应付利息		68,078,360.42	不适用	不适用	
长期应付职工薪酬	835,332,028.65	623,264,700.30	212,067,328.35	34.03	13
递延所得税负债	38,552,931.56	19,099,437.35	19,453,494.21	101.85	14
其他综合收益	-17,862,668.46	-87,266,360.23	69,403,691.77	-79.53	15

注 1: 衍生金融资产减少主要系投资规模减少所致;

注 2: 存出保证金增加主要系子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加所致;

注 3: 买入返售金融资产减少主要系债券逆回购、股票质押回购业务规模减少,以及年末计提的减值准备增加所致;

注 4: 长期股权投资减少主要系本公司之子公司西部优势长期股权投资减少所致;

注 5: 递延所得税资产增加主要是本年计提的资产减值准备使得其影响的递延所得税资产增加;

注 6: 应付短期融资券减少主要系发行的收益凭证到期兑付所致;

注 7: 拆入资金减少主要是金融同业信用拆借规模减少所致;

注 8: 衍生金融负债增加主要是投资规模增加所致;

注 9: 卖出回购金融资产款减少主要系债券正回购业务规模减少;

注 10: 代理买卖证券款增加主要是因为经纪业务客户资金增加;

注 11: 应缴税费增加主要是本年利润总额上升,企业所得税计提增加所致;

注 12: 应付款项增加主要系应付证券清算款增加所致;

注 13: 长期应付职工薪酬增加主要是本年经营业绩上升,本期计提递延绩效奖励延期发放所致;

注 14: 递延所得税负债增加主要系金融资产公允价值变动增加使得其影响的递延所得税负债增加;

注 15: 其他综合收益增加主要是年初执行新金融工具准则调整所致。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动金额	变动幅度(%)	备注
手续费及佣金净收入	1,258,670,570.85	939,056,701.52	319,613,869.33	34.04	1
利息净收入	225,092,700.05	-36,571,915.80	261,664,615.85	不适用	2
其他收益	30,861,823.39	51,745,975.03	-20,884,151.64	-40.36	3

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	变动金额	变动幅度(%)	备注
公允价值变动损益	160,039,452.63	-15,815,455.73	175,854,908.36	不适用	4
其他业务收入	522,635,754.23	13,731,519.13	508,904,235.10	3,706.10	5
资产减值损失		489,855,998.62			
信用减值损失	653,439,350.55		163,583,351.93	33.39	6
其他业务成本	520,287,864.57	12,751,594.93	507,536,269.64	3,980.18	7
所得税费用	130,952,682.24	43,139,817.23	87,812,865.01	203.55	8

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

注 2: 利息净收入增加, 主要系卖出回购金融资产利息支出、应付债券及次级债券利息支出减少导致;

注 3: 其他收益减少主要系收到的政府补助减少所致;

注 4: 公允价值变动损益增加主要系交易性金融资产公允价值上升所致;

注 5: 其他业务收入增加主要系本公司之子公司西部期货基差业务收入增加所致;

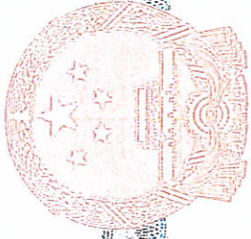
注 6: 信用减值损失增加主要系股票质押违约客户款减值损失增加所致;

注 7: 其他业务成本增加主要系本公司之子公司西部期货基差业务成本增加所致;

注 8: 所得税费用增加主要系本期利润总额增加所致。

西部证券股份有限公司

二〇二〇年四月一日



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拆算合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2020 年 01 月 09 日

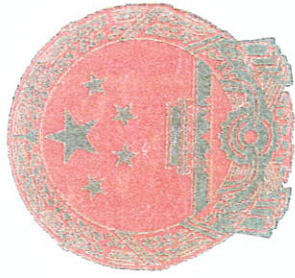


<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

# 执业证书

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

再次复印无效



## 说明

证书序号：0000186

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

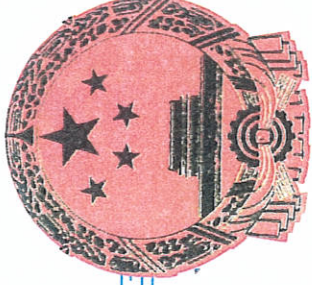
发证机关：



北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

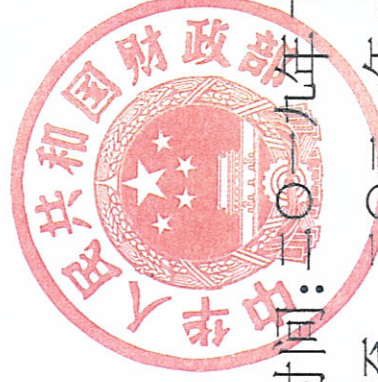


证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

再次复印无效



姓名 车宇红  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969-07-13  
Date of birth  
工作单位 上海东华会计师事务所陕西  
Working unit 五联分所  
身份证号码 610103690713202  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名: 车宇红  
证书编号: 610000020059

本证书检验合格  
This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号: 610000020059  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 11 月 30 日  
Date of Issuance

再次复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

上海东华会计师 事务所  
CPAs  
陕西五联分所

信永中和(陕西) 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009 年 10 月 13 日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008 年 12 月 29 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所  
CPAs  
西安分所

信永中和 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009 年 10 月 13 日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008 年 12 月 28 日

姓名: 卫婵  
 Full name: 卫婵  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1977-12-26  
 Date of birth: 1977-12-26  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙)西安分所  
 Working unit: 信永中和会计师事务所(普通合伙)西安分所  
 身份证号码: 142622197712261520  
 Identity card No: 142622197712261520



姓名: 卫婵  
 证书编号: 110001650075

证书编号: 10001650075  
 No. of Certificate: 10001650075

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2018年12月17日  
 Date of Issuance: 2018 y 12 m 17 d



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所  
 CPAs

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月17日  
 y m d

年 月 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
 CPAs

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年12月28日  
 y m d

年 月 日  
 y m d



[www.westsecu.com](http://www.westsecu.com)

## 西部证券股份有限公司



029-87406171



[huangb@xbmail.com.cn](mailto:huangb@xbmail.com.cn)



西安市新城区东大街319号8栋10000号