

西南证券股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	6-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并所有者权益变动表	14-15
— 母公司所有者权益变动表	16-17
财务报表附注	18-132



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021CQAA10323

西南证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了西南证券股份有限公司（以下简称西南证券）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了西南证券 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于西南证券，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。

1. 金融资产公允价值的评估	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2020 年 12 月 31 日，西南证券以公允价值计量的金融资产账面余额为 393.93 亿元，其中公允价值分类为第一层次、第二层次和第三层次的金融资产分别为 53.68 亿元、321.44 亿元和 18.81	我们就西南证券管理层对金融资产估值执行的主要程序如下： (1) 了解与金融工具公允价值评估相关的内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性；

<p>亿元。</p> <p>上述层次的金融工具估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型的运用中通常需要大量可观察的或不可观察的输入值。这些输入值的确定有赖于西南证券作出的估计。</p> <p>由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型、估值方法和使用输入值时涉及西南证券管理层的重大判断和估计，故我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p> <p>有关金融资产公允价值的详情请参阅财务报表附注“四、9(4)”、“六、4/8/9/10”、“十、1”。</p>	<p>(2) 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；</p> <p>(3) 对于第一层次公允价值计量的金融资产的估值，我们选取样本，通过公开可获取的市场数据与西南证券采用的公允价值进行比较，评价估值的准确性；</p> <p>(4) 对于第二层次和第三层次的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>(5) 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并适当反映了金融资产估值风险。</p>
---	---

2. 融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资的预期信用减值

关键审计事项	审计中的应对
<p>西南证券自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，对金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。预期信用损失模型中涉及重大的会计估计和管理层判断，主要包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等。</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，西南证券融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资合计人民币 226.21 亿元，计提的减值准备金额合计 1.08 亿元，期末账面价值合计 225.13 亿元，占西南证券资产总额的 28.43%。</p> <p>鉴于上述信用减值损失的计量涉及重大的管理层判断和估计，且上述涉及信用减值损失计量的金融资产金额重大，我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们就西南证券管理层对减值评估执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与计提预期信用减值准备相关的内部控制，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 评价管理层所用的预期信用损失模型所使用的关键假设和参数是否适当，尤其是违约率和违约损失率；</p> <p>(3) 评价管理层对减值阶段划分标准的合理性；确定信用风险显著增加的标准是否合理，并选取样本，检查信用风险显著增加的标准在上述金融资产中的运用是否正确；</p> <p>(4) 选取样本，检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确，包括信用风险敞口和损失率；</p> <p>(5) 对于已发生信用减值的金融资产，抽取样本，检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计估计未来现金流而计算的减值准备是否适当；</p>

<p>有关融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资的详情请参阅财务报表附注“四、9（5）”、“六、3/7/9”、“九、2”。</p>	<p>（6）评价与金融资产减值准备相关的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
<p>3. 结构化主体合并范围</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，西南证券作为管理人或作为投资人以自有资金持有份额的结构化主体纳入合并范围的资产总额为 13.56 亿元。</p> <p>根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》之规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。西南证券管理层根据控制的三要素对是否控制结构化主体进行判断：（1）西南证券是否拥有对结构化主体的权力；（2）西南证券是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）西南证券是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。</p> <p>鉴于结构化主体合并事项涉及管理层的重大判断，我们将其确定为关键审计事项。有关结构化主体的详情请参阅财务报表附注“七、1”、“八、2/4”。</p>	<p>对于西南证券管理层对结构化主体合并的判断，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解管理层对于结构化主体控制的判断和披露，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）获取了相关资产管理产品及投资产品的合同、合伙协议、产品说明书等，抽样检查相关的合同，检查结构化主体风险和报酬的结构设计，结合交易各方背景、交易实质以及所产生的回报，运用控制三要素评估管理层对控制的判断是否合理：1）西南证券是否拥有对结构化主体的权力；2）西南证券是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；3）西南证券是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额等。</p> <p>（3）检查纳入合并范围及未纳入合并范围的结构化主体相关披露的充分性，以判断其符合《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》之相关规定。</p>

四、其他信息

西南证券管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西南证券 2020 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,管理层负责评估西南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南证券、终止运营或别无其他现实的选择。

西南证券治理层(以下简称治理层)负责监督西南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,就可能导致对西南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南证券不能持续经营。

(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) 就西南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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：西南证券股份有限公司

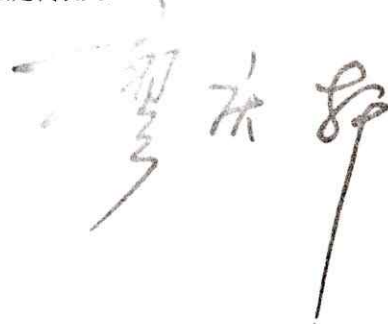
单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
资产：			
货币资金	六、1	17,203,544,523.08	13,424,712,915.79
其中：客户资金存款		10,421,240,189.52	9,789,333,913.17
结算备付金	六、2	3,429,659,479.81	2,912,119,926.36
其中：客户备付金		2,251,550,962.03	1,616,211,293.99
融出资金	六、3	12,001,843,139.77	10,578,077,246.80
衍生金融资产	六、4	663,975.84	79,592.31
存出保证金	六、5	1,405,554,892.41	879,184,971.17
应收款项	六、6	118,444,884.10	14,746,675.73
买入返售金融资产	六、7	1,404,131,659.30	1,560,086,843.75
金融投资：		-	-
交易性金融资产	六、8	17,360,163,662.56	17,667,368,833.83
其他债权投资	六、9	9,107,073,011.84	11,383,678,879.93
其他权益工具投资	六、10	3,424,774,498.21	3,317,992,713.71
长期股权投资	六、11	2,241,094,880.32	2,013,395,349.31
投资性房地产	六、12	69,559,047.23	32,055,324.93
固定资产	六、13	234,252,429.42	290,114,812.82
在建工程	六、14	767,019,295.87	574,160,498.08
无形资产	六、15	165,408,654.14	166,420,622.22
商誉	六、16	119,636,099.49	192,424,935.58
递延所得税资产	六、17	374,210,282.57	359,509,156.49
其他资产	六、18	261,284,049.30	484,865,302.79
资产总计		79,188,318,465.26	65,850,994,601.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	六、20	3,773,336,512.74	1,310,320,447.71
拆入资金	六、21	2,007,622,222.23	1,408,302,777.78
交易性金融负债	六、22	594,122,571.81	779,764,040.12
衍生金融负债	六、4	2,292,602.56	15,884,343.01
卖出回购金融资产款	六、23	18,321,196,405.95	14,515,651,543.18
代理买卖证券款	六、24	12,455,051,319.74	11,242,411,450.99
应付职工薪酬	六、25	1,252,851,712.88	1,146,654,235.49
应交税费	六、26	67,051,168.80	39,378,850.65
应付款项	六、27	109,801,383.70	99,925,740.26
预计负债	六、28	1,493,338.88	
长期借款			
应付债券	六、29	15,126,853,662.88	15,460,003,463.01
递延所得税负债	六、17	213,997,175.09	102,557,630.85
其他负债	六、30	183,283,545.41	172,362,321.53
负债合计		54,108,953,622.67	46,293,216,844.58
股东权益：			
股本	六、31	6,645,109,124.00	5,645,109,124.00
资本公积	六、32	11,654,405,801.60	7,768,259,719.03
其他综合收益	六、33	203,085,565.91	183,766,198.05
盈余公积	六、34	1,176,661,527.73	1,100,648,039.52
一般风险准备	六、35	2,276,343,067.06	2,124,316,090.64
未分配利润	六、36	3,187,755,048.11	2,771,469,583.10
归属于母公司股东权益合计		25,143,360,134.41	19,593,568,754.34
少数股东权益		-63,995,291.82	-35,790,997.32
股东权益合计		25,079,364,842.59	19,557,777,757.02
负债和股东权益合计		79,188,318,465.26	65,850,994,601.60

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
资产：			
货币资金		14,814,222,449.60	10,806,817,050.85
其中：客户资金存款		9,973,107,853.37	9,288,304,292.76
结算备付金		3,073,943,997.55	2,583,633,193.25
其中：客户备付金		1,893,211,629.00	1,281,003,240.41
融出资金		11,925,957,812.41	10,285,993,360.63
衍生金融资产		663,975.84	79,592.31
存出保证金		642,746,129.30	319,918,650.00
应收款项		49,761,070.31	17,233,235.12
买入返售金融资产		1,129,715,941.37	1,354,120,859.55
金融投资：			
交易性金融资产		22,794,288,250.42	14,630,432,579.93
其他债权投资		9,107,073,011.84	11,383,678,879.93
其他权益工具投资		3,424,774,498.21	3,317,992,713.71
长期股权投资	十六、1	6,551,036,608.54	5,960,371,706.40
投资性房地产		66,526,452.67	28,712,579.53
固定资产		230,238,769.98	284,296,276.32
在建工程		767,019,295.87	574,160,498.08
无形资产		162,104,744.05	161,289,983.20
商誉			
递延所得税资产		271,893,737.02	296,670,858.54
其他资产		109,486,069.43	131,043,603.63
资产总计		75,121,452,814.41	62,136,445,620.98

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖庆邦

吴一

叶

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		3,773,336,512.74	1,310,320,447.71
拆入资金		2,007,622,222.23	1,408,302,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		18,301,300,144.26	14,515,651,543.18
代理买卖证券款		11,301,462,420.56	10,204,176,151.71
应付职工薪酬	十六、2	1,068,028,171.22	1,044,047,641.60
应交税费		57,947,246.99	34,311,519.06
应付款项		47,735,262.26	55,129,004.45
预计负债		1,493,338.88	
应付债券		13,804,981,258.70	14,052,477,008.69
递延所得税负债		64,853,963.24	55,038,543.48
其他负债		125,577,242.65	132,805,556.40
负债合计		50,554,337,783.73	42,812,260,194.06
股东权益：			
股本		6,645,109,124.00	5,645,109,124.00
资本公积		11,654,405,801.60	7,768,259,719.03
其他综合收益		180,305,447.46	131,768,925.87
盈余公积		1,176,661,527.73	1,100,648,039.52
一般风险准备		2,276,343,067.06	2,124,316,090.64
未分配利润		2,634,290,062.83	2,554,083,527.86
股东权益合计		24,567,115,030.68	19,324,185,426.92
负债和股东权益合计		75,121,452,814.41	62,136,445,620.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

廖庆华

王

W

合并利润表

2020年度

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,169,571,453.97	3,488,837,437.18
利息净收入（净损失以“-”号填列）	六、37	330,983,229.17	187,534,369.89
其中：利息收入		1,682,112,083.96	1,781,280,053.58
利息支出		1,351,128,854.79	1,593,745,683.69
手续费及佣金净收入（净损失以“-”号填列）	六、38	1,044,580,610.10	950,089,370.78
其中：经纪业务净收入		746,709,232.63	582,755,243.97
投资银行业务净收入		250,439,855.39	295,131,513.70
资产管理业务净收入		29,613,544.26	54,830,770.51
投资收益（净损失以“-”号填列）	六、39	1,690,362,722.60	1,295,444,737.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		377,284,851.50	269,680,797.75
其他收益	六、40	20,947,075.31	40,487,656.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	-1,035,892.54	905,791,168.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		24,801,584.61	8,976,531.34
其他业务收入	六、42	57,919,811.88	99,822,732.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,012,312.84	690,871.00
二、营业总支出		1,970,058,018.44	2,382,718,116.94
税金及附加	六、44	22,130,728.58	21,941,346.26
业务及管理费	六、45	1,688,549,956.15	1,956,004,590.68
信用减值损失	六、46	130,415,975.39	300,653,113.39
其他资产减值损失	六、47	65,581,527.31	15,422,171.52
其他业务成本	六、48	63,379,831.01	88,696,895.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,199,513,435.53	1,106,119,320.24
加：营业外收入		715,740.75	361,700.65
减：营业外支出	六、50	18,266,280.14	7,294,365.37
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,181,962,896.14	1,099,186,655.52
减：所得税费用	六、51	124,168,840.63	134,683,982.34
五、净利润（亏损以“-”号填列）		1,057,794,055.51	964,502,673.18
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（亏损以“-”号填列）		1,057,794,055.51	964,502,673.18
终止经营净利润（亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润（亏损以“-”号填列）		1,091,487,407.23	1,042,001,454.67
少数股东损益（亏损以“-”号填列）		-33,693,351.72	-77,498,781.49
六、其他综合收益的税后净额		23,018,348.58	142,704,447.24
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		19,040,215.31	143,116,194.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		136,684,036.56	110,512,020.25
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,955,641.67	-4,195,840.82
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		138,639,678.23	114,707,861.07
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		-117,643,821.25	32,604,174.45
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-435,089.61	249,144.96
2、其他债权投资公允价值变动		-86,826,566.82	20,867,743.86
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		-1,165,011.09	-722,863.59
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额		-29,217,153.73	12,210,149.22
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		3,978,133.27	-411,747.46
七、综合收益总额		1,080,812,404.09	1,107,207,120.42
归属于母公司股东的综合收益总额		1,110,527,622.54	1,185,117,649.37
归属于少数股东的综合收益总额		-29,715,218.45	-77,910,528.95
八、每股收益			
基本每股收益		0.18	0.18
稀释每股收益		0.18	0.18

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：西南证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,722,035,990.93	3,119,537,417.70
利息净收入（净损失以“-”号填列）	十六、3	382,395,239.60	224,940,741.00
其中：利息收入		1,616,269,705.95	1,616,454,785.30
利息支出		1,233,874,466.35	1,391,514,044.30
手续费及佣金净收入（净损失以“-”号填列）	十六、4	977,140,198.86	886,878,014.77
其中：经纪业务净收入		708,157,237.14	557,885,682.71
投资银行业务净收入		230,121,407.84	264,816,326.83
资产管理业务净收入		30,509,567.28	58,754,031.75
投资收益（净损失以“-”号填列）	十六、5	1,477,834,332.81	1,358,433,194.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		377,284,851.50	269,680,797.75
其他收益		19,357,050.43	37,334,832.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十六、6	-134,573,376.85	601,515,329.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,853,943.93	528,109.96
其他业务收入		835,308.45	9,374,923.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		901,181.56	532,272.66
二、营业总支出		1,895,104,433.00	1,771,942,611.62
税金及附加		20,289,810.02	20,766,835.22
业务及管理费	十六、7	1,383,234,024.08	1,698,603,944.92
信用减值损失		-3,650,597.44	-25,777,966.81
其他资产减值损失		487,034,628.87	75,422,602.80
其他业务成本		8,196,567.47	2,927,195.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		826,931,557.93	1,347,594,806.08
加：营业外收入		302,419.97	52,247.33
减：营业外支出		18,224,522.12	7,036,661.60
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		809,009,455.78	1,340,610,391.81
减：所得税费用		48,874,573.71	73,633,843.12
五、净利润（亏损以“-”号填列）		760,134,882.07	1,266,976,548.69
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（亏损以“-”号填列）		760,134,882.07	1,266,976,548.69
终止经营净利润（亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		48,257,369.04	130,906,045.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		136,684,036.56	110,512,020.25
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,955,641.67	-4,195,840.82
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		138,639,678.23	114,707,861.07
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		-88,426,667.52	20,394,025.23
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-435,089.61	249,144.96
2、其他债权投资公允价值变动		-86,826,566.82	20,867,743.86
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		-1,165,011.09	-722,863.59
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		808,392,251.11	1,397,882,594.17



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,673,157,063.59	3,644,525,154.71
为交易目的而持有的金融资产净减少额			1,022,377,380.18
拆入资金净增加额		600,000,000.00	900,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,020,706,231.74	
代理买卖证券收到的现金净额		1,212,639,868.75	2,564,400,062.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	278,108,906.94	254,250,567.14
经营活动现金流入小计		9,784,612,071.02	8,385,553,164.04
为交易目的而持有的金融资产净增加额		8,917,854,957.84	
回购业务资金净减少额			1,488,223,248.12
融出资金净增加额		1,410,444,091.30	2,256,059,985.88
支付利息、手续费及佣金的现金		868,856,116.23	892,336,493.23
支付给职工及为职工支付的现金		1,153,768,081.92	1,154,013,017.39
支付的各项税费		260,332,234.09	189,165,277.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	981,543,677.94	941,552,978.62
经营活动现金流出小计		13,592,799,159.32	6,921,351,000.73
经营活动产生的现金流量净额		-3,808,187,088.30	1,464,202,163.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,242,238,638.69	2,926,331,494.39
取得投资收益收到的现金		605,376,504.18	832,996,481.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,392,728.98	6,202,594.27
投资活动现金流入小计		2,850,007,871.85	3,765,530,570.64
投资支付的现金		6,021,525.77	683,759,158.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,778,278.05	249,410,085.18
投资活动现金流出小计		277,799,803.82	933,169,243.86
投资活动产生的现金流量净额		2,572,208,068.03	2,832,361,326.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,886,146,082.57	35,389,467.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			35,389,467.02
取得借款收到的现金		542,205,722.85	-
发行债券收到的现金		10,288,390,566.03	13,149,620,463.70
筹资活动现金流入小计		15,716,742,371.45	13,185,009,930.72
偿还债务支付的现金		8,525,785,722.85	12,373,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,341,036,427.60	995,584,829.32
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、53	282,289,474.01	1,579,784,652.95
筹资活动现金流出小计		10,149,111,624.46	14,948,509,482.27
筹资活动产生的现金流量净额		5,567,630,746.99	-1,763,499,551.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,481,770.28	17,129,806.38
五、现金及现金等价物净增加额		4,295,169,956.44	2,550,193,744.92
加：期初现金及现金等价物余额		16,335,989,721.84	13,785,795,976.92
六、期末现金及现金等价物余额		20,631,159,678.28	16,335,989,721.84



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：西南证券股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,321,660,035.42	3,170,895,545.14
拆入资金净增加额		600,000,000.00	900,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,030,253,005.00	
代理买卖证券收到的现金净额		1,097,286,268.85	2,218,116,368.91
收到其他与经营活动有关的现金		150,159,423.06	183,362,184.32
经营活动现金流入小计		9,199,358,732.33	6,472,374,098.37
为交易目的而持有的金融资产净增加额		8,214,950,136.87	690,331,130.78
回购业务资金净减少额			1,425,006,260.67
融出资金净增加额		1,619,898,311.47	2,438,298,183.43
支付利息、手续费及佣金的现金		841,447,355.80	890,547,719.76
支付给职工及为职工支付的现金		1,009,696,548.40	1,008,692,519.19
支付的各项税费		235,274,197.19	167,385,245.36
支付其他与经营活动有关的现金		670,919,506.45	538,019,202.69
经营活动现金流出小计		12,592,186,056.18	7,158,280,261.88
经营活动产生的现金流量净额		-3,392,827,323.85	-685,906,163.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,232,634,110.64	2,678,464,745.22
取得投资收益收到的现金		833,667,495.86	1,114,559,928.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,251,040.73	1,537,519.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,068,552,647.23	3,794,562,193.83
投资支付的现金		850,000,000.00	683,759,158.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,863,746.11	243,722,852.27
投资活动现金流出小计		1,119,863,746.11	927,482,010.95
投资活动产生的现金流量净额		1,948,688,901.12	2,867,080,182.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,886,146,082.57	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
发行债券收到的现金		10,288,390,566.03	11,753,480,000.00
筹资活动现金流入小计		15,174,536,648.60	11,753,480,000.00
偿还债务支付的现金		7,983,580,000.00	10,660,123,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,827,972.37	802,071,899.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
筹资活动现金流出小计		9,224,407,972.37	11,462,194,899.25
筹资活动产生的现金流量净额		5,950,128,676.23	291,285,100.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,274,050.45	2,165,124.21
五、现金及现金等价物净增加额		4,497,716,203.05	2,474,624,244.33
加：期初现金及现金等价物余额		13,390,450,244.10	10,915,825,999.77
六、期末现金及现金等价物余额		17,888,166,447.15	13,390,450,244.10

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

合并股东权益变动表

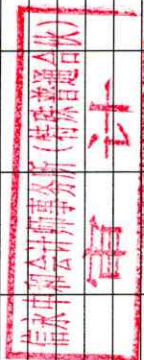
单位：人民币元

2020年度

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	本年金额												
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	5,645,109,124.00			7,768,259,719.03		183,766,198.05		1,100,648,039.52	2,124,316,090.64	2,771,469,583.10	19,893,568,764.34	-35,790,997.32	19,857,777,767.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,645,109,124.00			7,768,259,719.03		183,766,198.05		1,100,648,039.52	2,124,316,090.64	2,771,469,583.10	19,893,568,764.34	-35,790,997.32	19,857,777,767.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00			3,886,146,082.57		19,319,367.86		76,013,488.21	152,026,976.42	416,285,465.01	5,549,791,380.07	-28,204,294.50	5,521,587,085.57
（一）综合收益总额						19,040,215.31				1,091,487,407.23	1,110,527,622.54	-29,715,218.45	1,080,812,404.09
（二）股东投入和减少资本	1,000,000,000.00			3,886,146,082.57							4,886,146,082.57		4,886,146,082.57
1. 股东投入资本	1,000,000,000.00			3,886,146,082.57							4,886,146,082.57		4,886,146,082.57
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								76,013,488.21	152,026,976.42	-679,649,194.55	-451,608,729.92		-451,608,729.92
其中：法定公积金								76,013,488.21		-76,013,488.21			
任意公积金													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	6,645,109,124.00			11,654,405,801.60		203,085,565.91		1,176,661,527.73	2,276,343,067.06	3,187,755,048.11	25,143,360,134.41	-63,995,291.82	25,079,364,842.59

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature

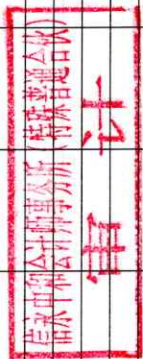
Handwritten signature and initials

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	5,645,109.124.00		7,788,259,719.03		-328,397,141.19		1,023,127,827.72	1,969,275,867.04	2,518,032,956.48	18,595,408,453.08	381,556,704.87	18,976,965,157.95
加: 会计政策变更					345,897,254.91		-49,177,543.07	-98,355,086.14	-215,968,700.09	-17,604,074.39	54,733,228.94	37,129,154.55
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,645,109,124.00		7,788,259,719.03		17,500,113.72		973,950,284.65	1,870,920,780.90	2,302,064,256.39	18,577,804,378.69	436,289,933.81	19,014,094,312.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					166,266,084.33		126,697,654.87	253,395,309.74	469,405,326.71	1,015,764,376.65	-472,080,931.13	543,683,444.52
(一) 综合收益总额					143,116,194.70				1,042,001,454.67	1,185,117,649.37	-77,910,528.95	1,107,207,120.42
(二) 股东投入和减少资本											35,389,467.02	35,389,467.02
1. 股东投入资本												
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											-92,072,547.17	-92,072,547.17
1. 提取盈余公积							126,697,654.87	253,395,309.74	549,446,238.33	169,353,273.72		169,353,273.72
其中: 法定公积金							126,697,654.87		-126,697,654.87			
任意公积金												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
其他												
(五) 其他												
四、本年年末余额	5,645,109,124.00		7,788,259,719.03		183,779,198.05		1,100,646,039.52	2,124,316,090.64	2,771,469,583.10	19,593,568,754.34	-35,730,997.32	19,557,777,757.02



会计师事务所负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

母公司股东权益变动表

编制单位：西南证券股份有限公司 2020年度 金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,645,109,124.00				7,768,259,719.03		131,768,925.87		1,100,648,039.52	2,124,316,090.64	2,554,083,527.86	19,324,185,426.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,645,109,124.00				7,768,259,719.03		131,768,925.87		1,100,648,039.52	2,124,316,090.64	2,554,083,527.86	19,324,185,426.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00				3,886,146,082.57		48,536,521.59		76,013,488.21	152,026,976.42	80,206,534.97	5,242,929,603.76
（一）综合收益总额							48,257,369.04				760,134,882.07	808,392,251.11
（二）股东投入和减少资本	1,000,000,000.00				3,886,146,082.57							4,886,146,082.57
1. 股东投入资本	1,000,000,000.00				3,886,146,082.57							4,886,146,082.57
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									76,013,488.21	152,026,976.42	-679,619,194.55	-51,608,729.92
其中：法定公积金									76,013,488.21		-76,013,488.21	
任意公积金									76,013,488.21		-76,013,488.21	
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本							279,152.55				-279,152.55	
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							279,152.55				-279,152.55	
6. 其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	6,645,109,124.00				11,654,405,801.60		180,305,447.46		1,176,661,527.73	2,276,343,067.06	2,634,290,062.83	24,567,115,030.68

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计



西南证券

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

母公司股东权益变动表 (续)

项目	2020年度										上年金额		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,645,109,124.00			7,768,259,719.03					1,023,127,927.72	1,969,275,867.04	2,203,945,908.64	18,175,401,819.96	
加:会计政策变更						412,029,717.23			-49,177,543.07	-98,355,086.14	-344,242,801.51	-79,745,713.49	
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	5,645,109,124.00			7,768,259,719.03		-22,287,009.24			973,950,384.65	1,870,920,780.90	1,859,703,107.13	18,095,656,106.47	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						154,055,935.11			126,697,654.87	253,395,309.74	694,380,420.73	1,228,529,320.45	
(一)综合收益总额						130,906,045.88					1,286,976,548.69	1,397,882,594.17	
(二)股东投入和减少资本													
1.股东投入资本													
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									126,697,654.87	253,395,309.74	-549,446,238.33	-189,353,273.72	
其中:法定公积金									126,697,654.87		-126,697,654.87		
任意公积金									126,697,654.87		-126,697,654.87		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益						23,149,889.63							
6.其他													
(五)其他													
四、本年年末余额	5,645,109,124.00			7,768,259,719.03		131,768,925.87			1,100,648,039.52	2,124,316,090.64	2,554,083,527.86	19,324,185,426.92	



编制单位:西南证券股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

西南证券股份有限公司

2020年度财务报表附注

一、公司的基本情况

西南证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，通过重庆长江水运股份有限公司重大资产重组及吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格设立的上市证券公司。

西南证券有限责任公司是1999年12月28日经中国证监会证监机构字[1999]32号文、证监机构字[1999]114号文和证监机构字[1999]159号文批复，以原重庆国际信托投资有限公司证券部、原重庆市证券公司、原重庆有价证券公司和原重庆证券登记有限责任公司的全部净资产为基础，联合其他股东（均以现金出资）共同发起设立的有限责任公司。2009年2月，经中国证监会证监许可[2009]62号文批复，重庆长江水运股份有限公司重大资产重组并以新增1,658,997,062股人民币普通股吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格。2009年2月17日，公司在重庆市工商行政管理局办理完成相关变更登记备案手续，公司名称变更为西南证券股份有限公司。

公司现持有统一社会信用代码为91500000203291872B的营业执照。截至2020年12月31日，公司注册资本6,645,109,124.00元，股份总数6,645,109,124股（每股面值1元），其中有限售条件的股份（A股）1,000,000,000股。

本公司主要经营活动：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，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务，股票期权做市。

截至2020年12月31日，公司拥有4家一级子公司，121家证券分支机构；拥有员工2,346人，其中高级管理人员8人。

本财务报表业经2021年4月28日公司第九届董事会第十次会议批准对外报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具体情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变化”及本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司拥有近期持续获利经营的历史且有财务资源支持,不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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;如果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

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

6. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

8. 客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上,与自有资金分开管理,为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构,在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债,公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时,按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

险基金等相关费用确认为手续费支出,按规定向客户收取的手续费,在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

9. 金融工具

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类: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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;3)不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;4)以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量办法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的合同权利已终止；金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别按下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具的减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司判断金融工具已发生信用减值的依据,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生信用减值:

- ①债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ②债务人发生重大财务困难;
- ③债权人由于债务人的财务困难作出让步;
- ④债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项;
- ⑤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;
- ⑥由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失;
- ⑦债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

金融工具信用减值三阶段划分的具体标准、减值的具体计量方法和参数等,详见本财务报表附注九、与金融工具相关的风险 2. 信用风险之说明。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金	业务性质及风险特征	根据信用风险自初始确认后是否显著增加以及是否发生信用减值,对不同的金融工具分别以未来12个月内或相当于整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。在计量预期信用损失时,充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三者乘积折现后的结果。
融出证券	业务性质及风险特征	
买入返售金融资产	业务性质及风险特征	
其他债权投资	业务性质及风险特征	

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—无信用风险组合	业务性质及风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失,该组合预期信用损失率为0%。
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
应收款项—无收款风险组合	业务性质及风险特征	包括因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和佣金等,信用风险不重大,不计提减值准备。
合同资产	业务性质及风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,按照整个存续期计算预期信用损失。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法详见附注四、9（5）金融工具的减值。

11. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

12. 证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下,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。

公司将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后,将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目,待项目成功发行后,结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

13. 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据),合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账,在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手,到合同或协议到期日,再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账,在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内,并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率计算利息收支。

14. 客户资产管理业务

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体,单独建账、独立核

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注六.57之说明。

15. 融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司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。

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

16. 转融通业务

公司通过中国证券金融股份有限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. 持有待售

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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，即公司已经就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。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

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，再根据处置组中的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。

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

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转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

18. 长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

19. 投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

20. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、机器设备、运输设备、办公设备等。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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,公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	平均年限法	30-35	3	3.23-2.77
2	电子设备	平均年限法	3-5	3	32.33-19.40
3	机器设备	平均年限法	5-10	3	19.40-9.70
4	运输工具	平均年限法	4-6	3	24.25-16.17
5	办公设备	平均年限法	3-6	3	32.33-16.17

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

处置固定资产时，处置收入扣除相关税费后，与账面价值的差额计入当期损益。

21. 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

22. 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

序号	类别	摊销年限(年)
1	交易席位费	10
2	软件	3
3	土地使用权	39.5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

23. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

24. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

25. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示,如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

26. 职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

28. 收入

(1) 公司自2020年1月1日起适用新收入准则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

- 1) 手续费及佣金收入

与交易相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

②投资银行业务收入

证券承销业务收入,按承销方式分别确认收入:i采用全额包销方式的,将证券转售给投资者时,按发行价格抵减承购价确认收入;ii采用余额包销、代销方式的,代发行证券的手续费收入在发行期结束后,与发行人结算发行价款时确认。

根据合同约定条款,保荐业务、财务顾问业务等收入在公司履行履约义务的过程中确认收入,或于履约义务完成的时点确认。

③资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入在公司履行履约义务的过程中,根据合同或协议约定的收入计算方法,且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时,确认为当期收入。

④投资咨询业务收入

根据合同约定条款,咨询服务业务收入在公司履行履约义务的过程中确认收入,或于履约义务完成的时点确认。

⑤代兑付债券业务收入

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时,在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

2) 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具,利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本,但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“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(即,账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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，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。

3) 让渡资产使用权的收入

公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

29. 政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认

1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果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的利益,则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,转回减记的金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

32. 一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的10%分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

33. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 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；

(3) 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。

34. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

35. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

公司采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期为公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 新收入准则

根据财政部2017年修订发布的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则),经公司第八届董事会第三十二次会议审议通过,公司于2020年1月1日起执行新收入准则。

①变更情况

新收入准则不再区分业务类型,采用统一的收入确认模式;收入确认金额应当为向客户转让商品和服务预计有权获得的对价金额;引入收入确认五步法,对于每一个环节所需要进行的判断和估计做出了规范;以“控制权的转移”代替“风险报酬转移”作为收入时点确认的判断标准;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量作出了具体的规范。

②变更影响

于2020年1月1日,执行新收入准则对公司报表项目未形成相关影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期内未发生重大的会计估计变更事项。

(3) 重要的前期会计差错更正

本公司本期内未发生重大的会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%或3%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%或16.5%

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
西南期货有限公司	15%
西证股权投资有限公司	15%
西证国际证券股份有限公司	16.5%
西证国际投资有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。西南期货有限公司和西证股权投资有限公司2020年度暂按15%的税率计缴企业所得税。

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,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019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) 类别明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金	103,710.67	44,838.97
银行存款	17,201,548,067.19	13,422,774,972.20
其中:客户资金存款	10,421,240,189.52	9,789,333,913.17
自有资金存款	6,780,307,877.67	3,633,441,059.03
其他货币资金	1,892,745.22	1,893,104.62
合计	17,203,544,523.08	13,424,712,915.79
其中:存放在境外的款项总额	404,309,563.76	717,085,631.43

(2) 币种明细

项目	年末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:			
人民币			76,500.20
港元	13,000.00	0.8416	10,940.80

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
新加坡元	3,299.20	4.9314	16,269.67
小计			103,710.67
银行存款:			
其中: 客户资金存款			
人民币			10,354,444,722.11
美元	6,141,475.84	6.5249	40,072,515.71
港元	31,752,556.68	0.8416	26,722,951.70
小计	---	---	10,421,240,189.52
自有资金存款			
人民币			6,485,818,837.29
美元	4,131,380.24	6.5249	26,956,842.93
港元	317,549,194.11	0.8416	267,249,401.76
新加坡元	5,102.30	4.9314	25,161.48
澳元	29,886.45	5.0163	149,919.40
欧元	618.24	8.0250	4,961.38
英镑	3,830.83	8.8903	34,057.23
加元	301.26	5.1161	1,541.28
日元	1,061,973.00	0.063236	67,154.92
小计	---	---	6,780,307,877.67
银行存款合计	---	---	17,201,548,067.19
其他货币资金:			
人民币			1,892,745.22
小计	---	---	1,892,745.22
合计	---	---	17,203,544,523.08

(续上表)

项目	年初余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:			
人民币			23,223.95
港元	5,074.00	0.8958	4,545.29
新加坡元	3,299.20	5.1739	17,069.73
小计	---	---	44,838.97
银行存款:			

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
其中: 客户资金存款			
人民币			9,726,633,014.79
美元	5,429,467.41	6.9762	37,877,050.55
港元	27,711,372.88	0.8958	24,823,847.83
小计			9,789,333,913.17
自有资金存款			
人民币			2,914,017,986.79
美元	6,982,612.23	6.9762	48,712,099.44
港元	748,413,564.87	0.8958	670,428,871.41
新加坡元	5,292.62	5.1739	27,383.49
澳元	29,881.30	4.8843	145,949.23
欧元	623.07	7.8155	4,869.60
英镑	3,845.45	9.1501	35,186.25
加元	16.65	5.3421	88.95
日元	1,070,809.00	0.064086	68,623.87
小计	---	---	3,633,441,059.03
银行存款合计	---	---	13,422,774,972.20
其他货币资金:			
人民币			1,893,104.62
小计	---	---	1,893,104.62
合计	---	---	13,424,712,915.79

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项目	年末余额	年初余额
客户信用资金:		
人民币	1,435,755,259.73	1,394,086,221.41
小计	1,435,755,259.73	1,394,086,221.41
自有信用资金:		
人民币	6,951,666.36	93,214,724.91
小计	6,951,666.36	93,214,724.91
总计	1,442,706,926.09	1,487,300,946.32

2. 结算备付金

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:			
人民币			1,178,108,517.78
小计			1,178,108,517.78
客户普通备付金:			
人民币			1,774,652,170.11
美元	3,600,240.83	6.5249	23,491,211.39
港币	17,152,701.88	0.8416	14,435,713.90
小计	---	---	1,812,579,095.40
客户信用备付金:			
人民币			438,971,866.63
小计	---	---	438,971,866.63
客户备付金总计	---	---	2,251,550,962.03
合计	---	---	3,429,659,479.81

(续上表)

项目	年初余额		
	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:			
人民币			1,295,908,632.37
小计	---	---	1,295,908,632.37
客户普通备付金:			
人民币			1,425,159,623.01
美元	4,093,234.82	6.9762	28,555,224.75
港币	26,725,038.26	0.8958	23,940,289.27
小计	---	---	1,477,655,137.03
客户信用备付金:			
人民币			138,556,156.96
小计	---	---	138,556,156.96
客户备付金总计	---	---	1,616,211,293.99
合计	---	---	2,912,119,926.36

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项目	年末余额	年初余额
境内		

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额	年初余额
其中: 个人	9,721,523,922.30	7,690,436,148.20
机构	2,235,344,990.05	2,628,498,868.71
减: 减值准备	30,911,099.94	32,941,656.28
账面价值小计	11,925,957,812.41	10,285,993,360.63
境外		
其中: 个人	30,192,515.42	55,611,800.19
机构	45,995,950.49	237,747,800.78
减: 减值准备	303,138.55	1,275,714.80
账面价值小计	75,885,327.36	292,083,886.17
合计	12,001,843,139.77	10,578,077,246.80

(2) 按剩余到期日分析

剩余到期日	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1-3个月	3,946,564,459.81	32.80	11,426,617.62	0.29
3-6个月	7,471,784,282.98	62.09	18,250,282.91	0.24
6个月以上	614,708,635.47	5.11	1,537,337.96	0.25
合计	12,033,057,378.26	100.00	31,214,238.49	0.26

(续上表)

剩余到期日	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1-3个月	3,248,640,579.60	30.61	11,653,688.53	0.36
3-6个月	7,256,226,331.04	68.38	22,188,549.89	0.31
6个月以上	107,427,707.24	1.01	375,132.66	0.35
合计	10,612,294,617.88	100.00	34,217,371.08	0.32

注: 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注六.58(3)之说明。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

4. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项目	年末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				440,000,000.00	663,975.84	
小计				440,000,000.00	663,975.84	
权益衍生工具						
期权						
期货				254,273,365.44		2,292,602.56
小计				254,273,365.44		2,292,602.56
其他衍生工具						
合计				694,273,365.44	663,975.84	2,292,602.56

(续上表)

项目	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				300,000,000.00	73,452.31	
小计				300,000,000.00	73,452.31	
权益衍生工具						
期权				20,540.00	6,140.00	
期货				416,714,852.07		15,884,343.01
小计				416,735,392.07	6,140.00	15,884,343.01
其他衍生工具						
合计				716,735,392.07	79,592.31	15,884,343.01

5. 存出保证金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金:						
人民币			1,263,185,892.50			765,227,541.20

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
美元	270,000.00	6.5249	1,761,723.00	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
港币	6,294,001.00	0.8416	5,297,031.24	4,436,272.00	0.8958	3,974,012.46
小计	——	——	1,270,244,646.74			771,085,127.66
信用保证金:						
人民币			18,542,390.66			12,108,638.74
小计			18,542,390.66			12,108,638.74
期货保证金:						
人民币			111,260,022.40			90,393,448.00
小计			111,260,022.40			90,393,448.00
股票期权保证金:						
人民币			5,507,832.61			5,597,756.77
小计			5,507,832.61			5,597,756.77
合计			1,405,554,892.41			879,184,971.17

6. 应收款项

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收清算款项	114,509,864.12	9,512,000.00
应收资产管理费	3,802,224.22	4,854,827.08
应收托管费	132,795.76	379,848.65
减: 坏账准备 (按简化模型计提)		
合计	118,444,884.10	14,746,675.73

(2) 类别明细情况

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合计提坏账准备:				
账龄组合				
无收款风险组合	118,444,884.10	100.00		
合计	118,444,884.10	100.00		

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合计提坏账准备:				
无收款风险组合	14,746,675.73	100.00		
合计	14,746,675.73	100.00		

7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项目	年末余额	年初余额
约定购回式证券	32,086,402.50	35,982,014.40
股票质押式回购	1,283,024,536.56	1,479,189,174.95
债券质押式回购	163,492,010.00	164,619,945.24
减: 减值准备	74,471,289.76	119,704,290.84
合计	1,404,131,659.30	1,560,086,843.75

(2) 明细情况——按金融资产种类

项目	年末余额	年初余额
股票	1,315,110,939.06	1,515,171,189.35
债券	163,492,010.00	164,619,945.24
减: 减值准备	74,471,289.76	119,704,290.84
合计	1,404,131,659.30	1,560,086,843.75

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	年末余额	年初余额
1个月内		340,819.73
1个月至3个月内	1,404,963.33	2,991,873.07
3个月至1年内	30,681,439.17	32,649,321.60
小计	32,086,402.50	35,982,014.40

(4) 股票质押回购融出资金

1) 剩余期限

剩余期限	年末余额	年初余额
1个月内	195,631,273.56	411,031,610.74
1个月至3个月内	300,650,833.33	33,080,483.33

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

剩余期限	年末余额	年初余额
3个月至1年内	693,844,154.67	784,522,497.55
1年以上	92,898,275.00	250,554,583.33
小计	1,283,024,536.56	1,479,189,174.95

2) 信用风险敞口

年末余额	阶段一 未来12个月预期 信用损失	阶段二 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	阶段三 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
账面余额	826,837,151.89	260,556,111.11	195,631,273.56	1,283,024,536.56
减值准备	4,039,805.66	2,552,410.36	67,744,413.63	74,336,629.65
担保物金额	4,859,059,034.75	670,032,000.00	244,457,621.02	5,773,548,655.77

(续上表)

年初余额	阶段一 未来12个月预期 信用损失	阶段二 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	阶段三 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
账面余额	1,204,986,571.15		274,202,603.80	1,479,189,174.95
减值准备	6,975,773.97		112,603,274.50	119,579,048.47
担保物金额	4,351,872,796.90		248,760,736.00	4,600,633,532.90

(5) 担保物情况

项目	年末公允价值【注】	年初公允价值
担保物	5,839,102,768.77	4,814,412,536.90

注:通过交易所操作的国债逆回购交易,因其为交易所自动撮合并保证担保物足值,无法获知对手方质押库信息,故此金额并未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。上述买入返售金融资产2020年12月31日余额为人民币163,492,010.00元。

8. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类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		
其中:债券	18,169,749,485.53	11,538,683,481.06
基金	3,271,184,044.15	2,149,658,212.45

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额	年初余额
股票	3,322,881,426.74	2,652,027,651.38
银行理财产品		201,753,888.89
券商资管产品	265,435,587.68	273,927,862.18
其他	1,830,913,118.46	851,317,737.87
合计	26,860,163,662.56	17,667,368,833.83
初始成本		
其中: 债券	18,575,731,800.78	11,351,398,539.36
基金	3,258,551,589.78	2,143,110,649.46
股票	2,952,963,591.53	2,549,738,554.59
银行理财产品		200,000,000.00
券商资管产品	256,453,410.70	282,869,273.60
其他	1,515,250,619.74	510,980,658.45
合计	26,558,951,012.53	17,038,097,675.46

注: 本公司无指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

9. 其他债权投资

项目	年末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	资产减值准备
国债	390,417,202.02	3,861,835.35	-8,796,027.10	385,483,010.27	
地方债	7,369,186,049.01	120,020,906.62	107,285,618.99	7,596,492,574.62	579,046.72
金融债	19,891,295.98	327,594.52	172,664.02	20,391,554.52	14,065.78
企业债	120,000,000.00	1,423,419.18	-224,400.00	121,199,019.18	214,030.91
公司债	540,434,183.50	12,664,830.14	1,824,302.10	554,923,315.74	668,976.39
其他	414,000,000.00	14,143,931.51	439,606.00	428,583,537.51	582,913.91
合计	8,853,928,730.51	152,442,517.32	100,701,764.01	9,107,073,011.84	2,059,033.71

(续上表)

项目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	资产减值准备
国债	514,869,219.71	6,659,497.75	6,138,845.68	527,667,563.14	
地方债	9,440,378,918.49	156,296,930.82	200,241,578.51	9,796,917,427.82	926,084.55
金融债	19,704,778.33	327,594.52	411,181.67	20,443,554.52	14,960.53
企业债	72,065,763.40	2,148,629.37	2,056,239.60	76,270,632.37	106,626.88
公司债	727,926,175.69	17,296,605.50	4,794,674.31	750,017,455.50	2,200,565.55
其他	200,000,000.00	9,534,246.58	2,828,000.00	212,362,246.58	364,144.32

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	资产减值准备
合计	10,974,944,855.62	192,263,504.54	216,470,519.77	11,383,678,879.93	3,612,381.83

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	年末余额		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	3,268,783,418.83	3,424,774,498.21	29,273,651.83

(续上表)

项目	年初余额		
	初始成本	公允价值	上期确认的股利收入
非交易性权益工具	3,347,226,742.03	3,317,992,713.71	154,056,330.06

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司将部分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非交易性权益工具投资,主要包括中国证券金融股份有限公司(以下简称证金公司)的专户投资以及策略投资持有的证券投资等。

1) 本公司与其他证券公司投资于证金公司的专户投资:本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险分享投资收益,由证金公司进行统一运作与投资管理。2020年12月31日证金公司专户投资成本计人民币2,100,000,000.00元,公允价值计人民币2,202,537,617.17元。

2) 本公司策略投资持有的证券投资:2020年12月31日该部分非交易性权益工具成本计人民币1,168,783,418.83元,公允价值计人民币1,222,236,881.04元。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	终止确认时公允价值	本期股利收入	终止确认时从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失
非交易性权益工具	238,104,224.57	1,807,148.15	-279,152.55
合计	238,104,224.57	1,807,148.15	-279,152.55

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余 额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其 他		
联营企业											
银华基金管 理股份有限 公司(注)	1,889,306,585.24			365,103,589.57	-435,089.61		142,449,789.22			2,111,525,295.98	208,252,876.04
重庆股份转 让中心有限 责任公司	124,088,764.07			12,181,261.93			6,700,441.66			129,569,584.34	
合计	2,013,395,349.31			377,284,851.50	-435,089.61		149,150,230.88			2,241,094,880.32	208,252,876.04

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

注:本公司于资产负债表日对持有的银华基金管理股份有限公司(以下简称银华基金)股权价值进行了减值测试,并聘请开元资产评估有限公司进行评估。评估机构按公允价值减处置费用法评估银华基金股权价值,并出具了《评估报告》(开元评报字[2021]245号)。截至2020年12月31日,本公司所持银华基金股权评估价值高于当前持有的银华基金管理股份有限公司股权账面价值,故本期不计提减值。

(2) 合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

重庆股份转让中心有限责任公司(以下简称OTC公司)本期暂未执行新金融工具准则。在编制合并报表时,本公司亦未对公司的会计政策进行调整,原因系:OTC公司为非重要联营企业,其财务数据对本公司财务数据影响较小。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	99,101,099.69	99,101,099.69
2.本年增加金额	91,258,769.59	91,258,769.59
(1)外购		
(2)固定资产转入	91,258,769.59	91,258,769.59
(3)其他		
3.本年减少金额		
(1)处置或报废		
(2)其他转出		
4.年末余额	190,359,869.28	190,359,869.28
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	59,554,452.33	59,554,452.33
2.本年增加金额	53,755,047.29	53,755,047.29
(1)计提或摊销	5,990,912.07	5,990,912.07
(2)固定资产转入	47,764,135.22	47,764,135.22
(3)其他		
3.本年减少金额		
(1)处置或报废		
(2)其他转出		
4.年末余额	113,309,499.62	113,309,499.62
三、减值准备		-

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	合计
1. 年初余额	7,491,322.43	7,491,322.43
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	7,491,322.43	7,491,322.43
四、账面价值		
1. 年末账面价值	69,559,047.23	69,559,047.23
2. 年初账面价值	32,055,324.93	32,055,324.93

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,365,947.16	相关产权正在办理
小计	2,365,947.16	

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产原值	691,853,278.41	777,926,871.98
减：累计折旧	450,475,682.37	480,686,892.54
固定资产减值准备	7,125,166.62	7,125,166.62
固定资产账面价值	234,252,429.42	290,114,812.82

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	442,076,566.05	264,337,329.15	8,822,079.05	33,935,704.10	28,755,193.63	777,926,871.98
2. 本年增加金额		15,746,866.71	26,769.27		988,204.13	16,761,840.11
(1) 购置		15,746,866.71	26,769.27		988,204.13	16,761,840.11
3. 本年减少金额	91,258,769.59	6,511,052.27	775,990.00	2,635,083.14	1,654,538.68	102,835,433.68
(1) 处置或报废	-	5,629,791.32	775,990.00	2,594,066.53	1,510,741.76	10,510,589.61
(2) 转为投资性房地产	91,258,769.59					91,258,769.59
(3) 其他		881,260.95		41,016.61	143,796.92	1,066,074.48
4. 年末余额	350,817,796.46	273,573,143.59	8,072,858.32	31,300,620.96	28,088,859.08	691,853,278.41
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	183,450,632.59	240,448,052.89	7,951,401.56	28,532,880.67	20,303,924.83	480,686,892.54
2. 本年增加金额	11,367,714.52	10,788,688.69	189,262.21	2,256,484.30	3,053,600.57	27,655,750.29
(1) 计提	11,367,714.52	10,788,688.69	189,262.21	2,256,484.30	3,053,600.57	27,655,750.29
3. 本年减少金额	47,764,135.22	5,497,832.77	751,899.03	2,538,501.15	1,314,592.29	57,866,960.46
(1) 处置或报废		4,657,248.14	751,899.03	2,516,244.53	1,204,781.77	9,130,173.47
(2) 转为投资性房地产	47,764,135.22					47,764,135.22
(3) 其他		840,584.63		22,256.62	109,810.52	972,651.77
4. 年末余额	147,054,211.89	245,738,908.81	7,388,764.74	28,250,863.82	22,042,933.11	450,475,682.37

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	电子设备	机器设备	运输工具	办公设备	合计
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	7,125,166.62					7,125,166.62
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	7,125,166.62					7,125,166.62
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	196,638,417.95	27,834,234.78	684,093.58	3,049,757.14	6,045,925.97	234,252,429.42
2. 年初账面价值	251,500,766.84	23,889,276.26	870,677.49	5,402,823.43	8,451,268.80	290,114,812.82

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江北嘴大楼	767,019,295.87		767,019,295.87	574,160,498.08		574,160,498.08
合计	767,019,295.87		767,019,295.87	574,160,498.08		574,160,498.08

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
江北嘴大楼	574,160,498.08	192,858,797.79			767,019,295.87
合计	574,160,498.08	192,858,797.79			767,019,295.87

(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
江北嘴大楼	1,130,000,000.00	81.91	81.91				自有资金
合计	1,130,000,000.00						

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

15. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	158,578,919.84	229,680,091.35	8,455,624.87	1,400,000.00	398,114,636.06
2. 本年增加金额		30,687,157.63			30,687,157.63
购置		30,687,157.63			30,687,157.63
3. 本年减少金额		779,628.19		-	779,628.19
转出		190,230.19			190,230.19
其他		589,398.00			589,398.00
4. 年末余额	158,578,919.84	259,587,620.79	8,455,624.87	1,400,000.00	428,022,165.50
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	38,392,791.37	184,845,597.60	8,455,624.87	-	231,694,013.84
2. 本年增加金额	4,006,204.32	27,626,098.32			31,632,302.64
计提	4,006,204.32	27,626,098.32			31,632,302.64
3. 本年减少金额		712,805.12			712,805.12
转出		190,230.19			190,230.19
其他		522,574.93			522,574.93
4. 年末余额	42,398,995.69	211,758,890.80	8,455,624.87	-	262,613,511.36
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
计提					

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
3. 本年减少金额					
转出					
4. 年末余额					
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	116,179,924.15	47,828,729.99		1,400,000.00	165,408,654.14
2. 年初账面价值	120,186,128.47	44,834,493.75		1,400,000.00	166,420,622.22

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西证国际证券股份有限公司	272,432,975.00		16,483,441.89	255,949,533.11
西南期货有限公司	40,620,597.75		-	40,620,597.75
合计	313,053,572.75		16,483,441.89	296,570,130.86

注:本年减少系汇率变动所致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西证国际证券股份有限公司	91,030,737.17	65,315,472.31	9,010,078.11	147,336,131.37
西南期货有限公司	29,597,900.00			29,597,900.00
合计	120,628,637.17	65,315,472.31	9,010,078.11	176,934,031.37

注:本年减少系汇率变动所致。

(3) 商誉减值测试过程

1) 西南期货有限公司

公司聘请开元资产评估有限公司对商誉可回收金额进行评估,评估机构采用未来现金流量折现模型计算资产组可收回额,可收回额基于管理层经营计划和调整后的折现率计算。评估机构出具了《评估报告》(开元评报字[2021]250号)。截至2020年12月31日,上述对可收回金额的预计表明本期不需要计提商誉减值损失。

2) 西证国际证券股份有限公司

西证国际证券股份有限公司系香港主板上市企业,对其可回收金额基于公允价值减去处置费用计算,公允价值按照其期末前五个交易日平均收盘价计算。考虑到本年末股价出现较大波动,对公允价值采用西证国际证券期后10个交易日平均收盘价进行适当修正,2020年计提商誉减值损失65,315,472.31元。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	208,183,200.77	40,045,800.19	208,775,713.16	40,193,928.31
其他权益工具 投资公允价值 变动			29,234,028.32	7,308,507.08
应付职工薪酬	509,043,419.50	124,366,464.87	516,777,464.49	129,194,366.12
可抵扣亏损	35,137,732.13	5,270,659.82	486,598,464.85	114,855,018.30
结构化主体母 公司承担亏损	814,092,378.36	203,523,094.59	226,698,113.44	67,326,408.30
其他	5,699,528.08	1,004,263.10	4,206,189.20	630,928.38
合计	1,572,156,258.84	374,210,282.57	1,472,289,973.46	359,509,156.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工 具、衍生金融 工具的公允价 值变动	622,078,491.62	133,907,226.16	277,559,670.39	47,536,905.45
其他权益工具 投资公允价值 变动	155,991,079.38	38,997,769.85		
其他债权投资 公允价值变动	102,760,797.72	25,690,199.43	220,082,901.60	55,020,725.40
结构化主体母 公司享有利润	102,575,597.67	15,401,979.65		
合计	983,405,966.39	213,997,175.09	497,642,571.99	102,557,630.85

18. 其他资产

项目	年末余额	年初余额
应收利息	17,997,267.97	31,051,030.39
应收股利	3,514,300.63	2,037,420.45
其他应收款	117,953,861.43	303,395,056.13
长期待摊费用	34,885,123.63	48,980,195.64
预付款项	29,971,257.38	23,343,915.13

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额	年初余额
预缴税费	46,426,272.98	71,002,639.13
其他	10,535,965.28	5,055,045.92
合计	261,284,049.30	484,865,302.79

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收债券利息	69,144,518.87	35,946,259.80
应收买入返售金融资产利息	5,083,945.20	5,083,945.20
减: 减值准备	56,231,196.10	9,979,174.61
合计	17,997,267.97	31,051,030.39

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
账龄1年以内	3,514,300.63	2,037,420.45
其中: 基金、股票红利	3,514,300.63	2,037,420.45
合计	3,514,300.63	2,037,420.45

(3) 其他应收款

1) 按类别列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	650,877,550.39	91.97	588,668,726.14	90.44	62,208,824.25
按组合计提坏账准备	56,798,415.48	8.03	1,053,378.30	1.85	55,745,037.18
其中: 无信用风险组合	48,228,488.99	6.82			48,228,488.99
账龄组合	8,569,926.49	1.21	1,053,378.30	12.29	7,516,548.19
合计	707,675,965.87	100.00	589,722,104.44	83.33	117,953,861.43

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	683,944,355.77	86.63	482,303,940.25	70.52	201,640,415.52
按组合计提坏账准备	105,547,960.98	13.37	3,793,320.37	3.59	101,754,640.61
其中:无信用风险组合	96,046,918.61	12.17			96,046,918.61
账龄组合	9,501,042.37	1.20	3,793,320.37	39.93	5,707,722.00
合计	789,492,316.75	100.00	486,097,260.62	61.57	303,395,056.13

2) 按账龄列示

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,308,889.98	5,710,860.72	21.71
1-2年	327,116,949.07	261,467,662.05	79.93
2-3年	153,313,725.35	152,359,000.42	99.38
3-4年	1,952,835.13	537,053.66	27.50
4-5年	64,699,884.94	48,282,616.18	74.63
5年以上	134,283,681.40	121,364,911.41	90.38
小计	707,675,965.87	589,722,104.44	83.33

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面余额
1年以内	416,176,608.67	147,275,830.94	35.39
1-2年	164,823,429.85	162,916,822.41	98.84
2-3年	2,110,609.17	435,486.72	20.63
3-4年	68,646,700.63	51,407,705.33	74.89
4-5年	2,458,703.36	1,324,655.70	53.88
5年以上	135,276,265.07	122,736,759.52	90.73
小计	789,492,316.75	486,097,260.62	61.57

3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
拆借款	527,367,552.90	466,560,599.04	88.47	预计款项无法全额收回
投资款	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
其他	3,509,997.49	2,108,127.10	60.06	预计回款期限长
合计	650,877,550.39	588,668,726.14	90.44	

4) 其他应收款款项性质分类情况

借款类别	年末余额	年初余额
押金保证金	43,404,538.49	38,337,539.47
拆借款	527,367,552.90	554,079,926.94
应收暂付款	8,419,028.67	65,192,662.45
应收投资款	120,000,000.00	120,000,000.00
其他	8,484,845.81	11,882,187.89
其他应收款项合计	707,675,965.87	789,492,316.75
减: 其他应收款项减值准备	589,722,104.44	486,097,260.62
合计	117,953,861.43	303,395,056.13

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
短欠融资客户#80819069	拆借款	240,555,607.66	1-2年	33.99	240,555,607.66
短欠融资客户#80818983	拆借款	141,004,897.72	2-3年	19.93	141,004,897.72
河南富田畜牧发展有限公司	投资款	120,000,000.00	5年以上	16.96	120,000,000.00
短欠融资客户#80809619	拆借款	14,066,089.83	4-5年	1.99	14,066,089.83
短欠融资客户#80819400	拆借款	13,349,121.31	1-2年	1.89	13,349,121.31
合计		528,975,716.52		74.76	528,975,716.52

(4) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
固定资产改良	34,364,511.45	2,620,656.33	16,465,890.76	20,519,277.02

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
网络工程	3,768,815.44	955,063.51	1,903,159.55	2,820,719.40
其他	10,846,868.75	27,837,145.16	27,138,886.70	11,545,127.21
合计	48,980,195.64	31,412,865.00	45,507,937.01	34,885,123.63

(5) 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	23,138,673.22	77.20	13,039,090.87	55.85
1-2年	833,486.38	2.78	8,058,575.88	34.52
2-3年	5,141,611.36	17.16	858,808.23	3.68
3-4年	38,349.52	0.13	1,042,976.26	4.47
4-5年	632,236.90	2.11	286,623.89	1.23
5年以上	186,900.00	0.62	57,840.00	0.25
合计	29,971,257.38	100.00	23,343,915.13	100.00

期末预付款项金额前5名情况

单位名称	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
恒生电子股份有限公司	业务平台采购款	6,910,437.34	23.06
深圳长江家具有限公司	家具采购款	2,373,326.55	7.92
北京信诚华远投资顾问有限公司	房租	2,013,862.00	6.72
上海新冠美家具有限公司	家具采购款	2,008,111.50	6.70
用友金融信息技术股份有限公司	软件采购款	1,341,292.37	4.48
合计		14,647,029.76	48.88

19. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初数	本年计提	本年减少		其他变动	年末数
			转回	转销/核销		
融出资金减值准备	34,217,371.08	42,112.77	3,018,791.09		-26,454.27	31,214,238.49
买入返售金融资产减值准备	119,704,290.84	2,768,052.89	48,001,053.97			74,471,289.76
其他债权投资减值准备	3,612,381.83		1,553,348.12			2,059,033.71
其他应收款坏账准备	486,097,260.62	137,161,933.56	3,234,952.14	2,036,461.77	-28,265,675.83	589,722,104.44
应收利息减值准备	9,979,174.61	46,252,021.49				56,231,196.10
金融工具及其他项目信用减值准备小计	653,610,478.98	186,224,120.71	55,808,145.32	2,036,461.77	-28,292,130.10	753,697,862.50
长期股权投资减值准备	208,252,876.04					208,252,876.04
投资性房地产减值准备	7,491,322.43					7,491,322.43
固定资产减值准备	7,125,166.62					7,125,166.62
商誉减值准备	120,628,637.17	65,315,472.31			-9,010,078.11	176,934,031.37
大宗商品跌价准备		266,055.00		266,055.00		
其他资产减值准备小计	343,498,002.26	65,581,527.31		266,055.00	-9,010,078.11	399,803,396.46
合计	997,108,481.24	251,805,648.02	55,808,145.32	2,302,516.77	-37,302,208.21	1,153,501,258.96

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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准备

项目	年末数			小计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期 预期信用 损失(未 发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
融出资金减值准备	26,531,284.54	4,402,768.65	280,185.30	31,214,238.49
买入返售金融资产减值准备	4,174,465.77	2,552,410.36	67,744,413.63	74,471,289.76
其他债权投资减值准备	2,059,033.71			2,059,033.71
其他应收款减值准备	58,139.93	2,248.60	589,661,715.91	589,722,104.44
应收利息减值准备			56,231,196.10	56,231,196.10
合计	32,822,923.95	6,957,427.61	713,917,510.94	753,697,862.50

(续上表)

项目	年初数			小计
	未来12个月 预期信用 损失	整个存续期 预期信用 损失(未 发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
融出资金减值准备	29,763,192.06	4,173,939.32	280,239.70	34,217,371.08
买入返售金融资产减值准备	7,101,016.34		112,603,274.50	119,704,290.84
其他债权投资减值准备	3,612,381.83			3,612,381.83
其他应收款减值准备	236,481.08	21,015.41	485,839,764.13	486,097,260.62
应收利息减值准备			9,979,174.61	9,979,174.61
合计	40,713,071.31	4,194,954.73	608,702,452.94	653,610,478.98

20. 应付短期融资款

项目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)
收益凭证	1.00	2019-7-2至2020-12-31	20-365天	5,585,190,000.00	浮动收益/2.5-6.26

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)
短期公司债	100.00	2020-4-24	365天	2,000,000,000.00	2.70
合计				7,585,190,000.00	

(续上表)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收益凭证	1,310,320,447.71	4,356,926,054.77	3,931,192,181.51	1,736,054,320.97
短期公司债		2,037,282,191.77		2,037,282,191.77
合计	1,310,320,447.71	6,394,208,246.54	3,931,192,181.51	3,773,336,512.74

21. 拆入资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行拆入资金		400,233,333.34
转融通拆入资金	2,007,622,222.23	1,008,069,444.44
合计	2,007,622,222.23	1,408,302,777.78

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	年末余额		年初余额	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月以内	1,006,300,000.00	2.80		
1至3个月	1,001,322,222.23	2.80		
3至12个月			1,008,069,444.44	3.50
合计	2,007,622,222.23		1,008,069,444.44	

22. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		488,250.00
其中:其他		488,250.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	594,122,571.81	779,275,790.12
其中:第三方在结构化主体中享有的权益	594,122,571.81	779,275,790.12
合计	594,122,571.81	779,764,040.12

23. 卖出回购金融资产款

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 按业务类别

票据种类	年末余额	年初余额
质押式报价回购	184,010,976.06	89,970,195.91
质押式卖出回购	18,137,185,429.89	12,500,361,456.18
其他卖出回购		1,925,319,891.09
合计	18,321,196,405.95	14,515,651,543.18

(2) 按金融资产种类

票据种类	年末余额	年初余额
债券	18,237,104,891.26	12,590,331,652.09
其他	84,091,514.69	1,925,319,891.09
合计	18,321,196,405.95	14,515,651,543.18

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	年末余额		年初余额	
	金额	利率区间 (%)	金额	利率区间 (%)
1个月内	173,939,976.06	2.00-3.35	89,655,195.91	2.00-3.00
1个月至3个月内	10,071,000.00		315,000.00	
小计	184,010,976.06		89,970,195.91	

(4) 担保物情况

项目	年末余额	年初余额
债券	20,490,389,837.82	14,262,636,657.08
其他	114,711,056.40	2,072,885,342.01
合计	20,605,100,894.22	16,335,521,999.09

24. 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务		
其中: 个人	8,867,899,868.99	8,021,118,650.05
机构	2,222,730,490.71	1,970,182,015.17
小计	11,090,630,359.70	9,991,300,665.22
信用业务		
其中: 个人	1,312,726,843.22	893,233,621.62
机构	51,694,116.82	357,877,164.15
小计	1,364,420,960.04	1,251,110,785.77

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额	年初余额
合计	12,455,051,319.74	11,242,411,450.99

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,115,152,528.53	1,228,102,591.82	1,124,647,465.08	1,218,607,655.27
离职后福利—设定提存计划	1,488,021.76	24,594,552.46	23,805,869.72	2,276,704.50
辞退福利	148,953.79	657.79	69,931.20	79,680.38
离职后福利—设定受益计划	29,864,731.41	3,019,542.86	996,601.54	31,887,672.73
合计	1,146,654,235.49	1,255,717,344.93	1,149,519,867.54	1,252,851,712.88

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,082,431,187.72	1,105,153,156.93	1,006,498,659.80	1,181,085,684.85
职工福利费		20,407,279.34	20,407,279.34	
社会保险费	1,431,460.99	39,189,219.10	39,164,886.38	1,455,793.71
其中: 医疗保险费	208,784.53	38,355,316.11	38,164,755.80	399,344.84
工伤保险费	34,453.25	142,964.60	141,879.32	35,538.53
生育保险费	1,188,223.21	690,938.39	858,251.26	1,020,910.34
住房公积金	80,979.00	50,283,076.60	50,262,440.60	101,615.00
工会经费和职工教育经费	31,208,900.82	13,069,859.85	8,314,198.96	35,964,561.71
合计	1,115,152,528.53	1,228,102,591.82	1,124,647,465.08	1,218,607,655.27

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,053,812.81	8,239,073.78	7,531,609.80	1,761,276.79
失业保险费	417,495.89	342,619.22	270,841.92	489,273.19
企业年金缴费	16,713.06	16,012,859.46	16,003,418.00	26,154.52
合计	1,488,021.76	24,594,552.46	23,805,869.72	2,276,704.50

(4) 设定受益计划

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 设定受益计划义务现值

项目	本年数
年初余额	29,864,731.41
计入当期综合收益的设定受益成本	3,019,542.86
①利息净额	1,063,901.19
②重新计量变动	1,955,641.67
其他变动	-996,601.54
①已支付的福利	-996,601.54
年末余额	31,887,672.73

2) 设定受益计划净负债

项目	本年数
年初余额	29,864,731.41
计入当期损益的设定受益成本	1,063,901.19
计入其他综合收益的设定受益成本	1,955,641.67
其他变动	-996,601.54
年末余额	31,887,672.73

3) 设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

精算假设条件中，折现率为3.82%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为12.00%—4.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.27岁，女性为80.78岁，深圳地区人均预期寿命男性为78.80岁，女性为84.30岁。

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,946,580.89	12,289,983.90
企业所得税	3,084,580.14	2,914,299.67
代扣代缴个人所得税	40,155,276.66	12,650,056.35
城市维护建设税	236,103.83	106,219.74
教育费附加	114,506.16	58,894.64
地方教育附加	67,221.62	89,706.20
投资者保护基金	7,714,806.52	10,403,943.25

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额	年初余额
其他	732,092.98	865,746.90
合计	67,051,168.80	39,378,850.65

27. 应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付清算款	77,858,502.38	79,455,337.90
应付手续费及佣金	31,166,147.35	19,920,944.40
应付托管费	776,733.97	549,457.96
合计	109,801,383.70	99,925,740.26

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	1,493,338.88	
合计	1,493,338.88	

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

29. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
14 西南 02 债	100.00	2015-7-23	5 年	1,949,530,000.00	5.37	2,011,868,754.09	42,351,006.91	2,054,219,761.00	
17 西南 C1	100.00	2017-12-21	3 年	1,000,000,000.00	6.27	1,001,889,589.06	60,810,410.94	1,062,700,000.00	
20 西证 01	100.00	2020-7-14	3 年	2,000,000,000.00	3.80		2,034,350,057.44		2,034,350,057.44
20 西南 C1	100.00	2020-12-15	3 年	2,000,000,000.00	4.70		2,004,378,082.19		2,004,378,082.19
西南证券收益凭证聚 金【2018003】期	1.00	2018-4-27	2 年	1,000,000,000.00	6.20	1,104,295,890.34	19,873,972.67	1,124,169,863.01	
西南证券收益凭证聚 金【2018005】期	1.00	2018-5-22	2 年	100,000,000.00	6.00	100,657,534.20	2,317,808.27	102,975,342.47	
西南证券收益凭证聚 金【2018006】期	1.00	2018-5-29	2 年	70,000,000.00	6.00	70,379,726.05	1,703,013.68	72,082,739.73	
18 西南 C1	100.00	2018-5-8	3 年	1,900,000,000.00	6.10	1,975,573,150.66	116,217,534.23	115,900,000.00	1,975,890,684.89
19 西南 01	100.00	2019-4-2	3 年	2,500,000,000.00	3.85	2,570,576,747.43	97,450,964.90	96,250,000.00	2,571,777,712.33
19 西南 02	100.00	2019-7-18	3 年	2,500,000,000.00	3.77	2,541,107,397.69	95,273,625.57	94,250,000.00	2,542,131,023.26
19 西南 C1	100.00	2019-9-12	3 年	2,640,000,000.00	4.50	2,676,128,219.17	119,125,479.42	118,800,000.00	2,676,453,698.59
2 年期离岸美元债券	200000 美元	2019-4-17	2 年	1,396,140,463.70	6.90	1,407,526,454.32	105,310,338.05	190,964,388.19	1,321,872,404.18
合计				19,055,670,463.70		15,460,003,463.01	4,699,162,294.27	5,032,312,094.40	15,126,853,662.88

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 其他负债

项目	年末余额	年初余额
应付股利	38,020,702.61	38,020,702.61
其他应付款	128,917,618.62	120,255,542.32
代理兑付债券款	511,638.50	511,638.50
预收款项	361,726.25	343,695.65
期货风险准备金	15,471,859.43	13,230,742.45
合计	183,283,545.41	172,362,321.53

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额	超过1年未支付原因
应付普通股股利	38,020,702.61	38,020,702.61	股东领取相关手续待完善
合计	38,020,702.61	38,020,702.61	

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	47,971,693.50	52,610,080.49
应付暂收款	27,193,814.40	32,347,048.48
信息系统及设备尾款	2,484,272.59	3,080,519.13
其他	51,267,838.13	32,217,894.22
合计	128,917,618.62	120,255,542.32

(3) 代理兑付债券款

项目	年末余额	年初余额
企业债券	511,638.50	511,638.50
合计	511,638.50	511,638.50

(4) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
其他	361,726.25	343,695.65
合计	361,726.25	343,695.65

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份 总额	5,645,109,124.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	6,645,109,124.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,455,313,014.10	3,886,146,082.57		11,341,459,096.67
其他资本 公积	312,946,704.93			312,946,704.93
合计	7,768,259,719.03	3,886,146,082.57		11,654,405,801.60

注：本年公司非公开发行股票人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元，实际发行股票数量为1,000,000,000股，发行价格为4.90元/股，募集资金总额为人民币4,900,000,000.00元，减除发行费用人民币13,853,917.43元（不含增值税）后，募集资金净额为4,886,146,082.57元。其中，计入股本人民币1,000,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）3,886,146,082.57元。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额		
		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
不能重分类进损益的其他综合收益	-34,723,891.75	182,897,262.64	46,213,226.08	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-12,798,370.51	-1,955,641.67		
其他权益工具投资公允价值变动	-21,925,521.24	184,852,904.31	46,213,226.08	
将重分类进损益的其他综合收益	218,490,089.80	-119,455,903.72	-23,445,448.41	17,655,232.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,430,641.42	-435,089.61		
其他债权投资公允价值变动	162,352,889.83	-94,393,806.60	-23,598,451.65	16,031,211.87
其他债权投资信用减值准备	2,709,286.37	612,012.95	153,003.24	1,624,020.80
外币财务报表折算差额	58,535,261.31	-25,239,020.46		
其他	-6,537,989.13			
合计	183,766,198.05	63,441,358.92	22,767,777.67	17,655,232.67

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(续上表)

项目	本年发生额				年末余额
	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	
不能重分类进损益的其他综合收益	-279,152.55	136,963,189.11	136,963,189.11		102,239,297.36
其中：重新计量设定受益计划变动额		-1,955,641.67	-1,955,641.67		-14,754,012.18
其他权益工具投资公允价值变动	-279,152.55	138,918,830.78	138,918,830.78		116,993,309.54
将重分类进损益的其他综合收益		-113,665,687.98	-117,643,821.25	3,978,133.27	100,846,268.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-435,089.61	-435,089.61		995,551.81
其他债权投资公允价值变动		-86,826,566.82	-86,826,566.82		75,526,323.01
其他债权投资信用减值准备		-1,165,011.09	-1,165,011.09		1,544,275.28
外币财务报表折算差额		-25,239,020.46	-29,217,153.73	3,978,133.27	29,318,107.58
其他					-6,537,989.13
合计	-279,152.55	23,297,501.13	19,319,367.86	3,978,133.27	203,085,565.91

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,100,648,039.52	76,013,488.21		1,176,661,527.73
合计	1,100,648,039.52	76,013,488.21		1,176,661,527.73

35. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,062,158,045.32	76,013,488.21		1,138,171,533.53
交易风险准备	1,062,158,045.32	76,013,488.21		1,138,171,533.53
合计	2,124,316,090.64	152,026,976.42		2,276,343,067.06

36. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	2,771,469,583.10	2,518,032,956.48
加：年初未分配利润调整数		-215,968,700.09
本年年初余额	2,771,469,583.10	2,302,064,256.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,091,487,407.23	1,042,001,454.67
减：提取法定盈余公积	76,013,488.21	126,697,654.87
提取一般风险准备	76,013,488.21	126,697,654.87
提取交易风险准备	76,013,488.21	126,697,654.87
应付普通股股利	451,608,729.92	169,353,273.72
其他综合收益结转留存收益	279,152.55	23,149,889.63
其他	-4,726,404.88	
本年年末余额	3,187,755,048.11	2,771,469,583.10

37. 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,682,112,083.96	1,781,280,053.58
货币资金及结算备付金利息收入	432,527,232.16	394,448,805.00
融出资金利息收入	764,546,053.29	738,264,189.09
买入返售金融资产利息收入	101,778,259.95	152,820,227.53
其中：约定购回利息收入	1,646,798.50	24,215,974.87
股权质押回购利息收入	97,987,182.97	109,830,882.51
其他	2,144,278.48	18,773,370.15
其他债权投资利息收入	383,220,256.69	491,968,741.55
其他	40,281.87	3,778,090.41

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,351,128,854.79	1,593,745,683.69
应付短期融资款利息支出	104,308,246.54	105,898,152.12
拆入资金利息支出	63,949,277.77	26,053,308.68
其中:转融通利息支出	57,186,111.12	8,069,444.44
卖出回购金融资产利息支出	409,073,910.03	555,689,526.21
其中:报价回购利息支出	3,648,636.03	2,045,326.33
代理买卖证券款利息支出	48,639,509.55	41,991,162.76
应付债券利息支出	695,941,146.11	766,661,897.99
其中:次级债券利息支出	300,658,696.97	290,594,951.76
其他	29,216,764.79	97,451,635.93
利息净收入	330,983,229.17	187,534,369.89

38. 手续费及佣金收入

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
证券经纪业务净收入	707,803,728.73	560,587,151.86
证券经纪业务收入	965,068,371.52	764,624,242.24
代理买卖证券业务	838,782,014.15	645,363,305.80
交易单元席位租赁	98,942,511.56	95,933,691.90
代销金融产品业务	27,343,845.81	23,327,244.54
证券经纪业务支出	257,264,642.79	204,037,090.38
代理买卖证券业务	257,264,642.79	204,037,090.38
期货经纪业务净收入	38,905,503.90	22,168,092.11
期货经纪业务收入	45,857,679.75	35,413,420.05
期货经纪业务支出	6,952,175.85	13,245,327.94
投资银行业务净收入	250,439,855.39	295,131,513.70
投资银行业务收入	260,114,219.83	298,068,460.07
证券承销业务	155,371,386.46	109,302,285.38
证券保荐业务	21,603,553.82	19,715,459.05
财务顾问业务	83,139,279.55	169,050,715.64
投资银行业务支出	9,674,364.44	2,936,946.37
证券承销业务	9,672,477.65	2,912,314.77
证券保荐业务		24,631.60
财务顾问业务	1,886.79	
资产管理业务净收入	29,613,544.26	54,830,770.51

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
资产管理业务收入	55,693,357.61	90,138,519.28
资产管理业务支出	26,079,813.35	35,307,748.77
基金管理业务净收入	8,520,529.44	9,483,815.32
基金管理业务收入	8,520,529.44	9,625,939.95
基金管理业务支出		142,124.63
投资咨询业务净收入	11,020,780.15	7,968,494.25
投资咨询业务收入	12,625,478.89	10,264,795.02
投资咨询业务支出	1,604,698.74	2,296,300.77
其他手续费及佣金净收入	-1,723,331.77	-80,466.97
其他手续费及佣金收入		13,457.07
其他手续费及佣金支出	1,723,331.77	93,924.04
合计	1,044,580,610.10	950,089,370.78
其中: 手续费及佣金收入总计	1,347,879,637.04	1,208,148,833.68
手续费及佣金支出总计	303,299,026.94	258,059,462.90

(2) 财务顾问业务净收入

项目	本年发生额	上年发生额
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	8,160,377.37	
其他财务顾问业务净收入	74,977,015.39	169,050,715.64
小计	83,137,392.76	169,050,715.64

39. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	377,284,851.50	269,680,797.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,313,077,871.10	1,025,763,939.30
其中: 持有期间取得的收益	1,001,397,141.20	1,119,263,362.32
—交易性金融工具	970,316,341.22	961,777,960.47
—其他权益工具投资	31,080,799.98	157,485,401.85
处置金融工具取得的收益	311,680,729.90	-93,499,423.02
—交易性金融工具	176,538,790.93	44,153,053.84
—其他债权投资	33,453,814.88	60,860,494.85
—衍生金融工具	101,688,124.09	-198,512,971.71
合计	1,690,362,722.60	1,295,444,737.05

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	365,103,589.57	253,349,054.38	本期利润增加
重庆股份转让中心有限责任公司	12,181,261.93	16,331,743.37	本期利润下降
小计	377,284,851.50	269,680,797.75	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本年发生额	上年发生额
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	970,316,341.22	961,777,960.47
	处置期间收益	176,538,790.93	42,456,055.72
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		
	处置期间收益		1,696,998.12
小计		1,146,855,132.15	1,005,931,014.31

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
人才奖励	2,199,802.32	21,848,663.46
三代手续费收入	7,066,298.25	6,061,395.76
财政奖励	11,680,974.74	10,961,897.02
产业扶持基金		1,615,700.00
合计	20,947,075.31	40,487,656.24

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	33,170,063.97	891,365,857.46
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		
交易性金融负债	-29,925,893.91	11,796,999.36
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	-30,875,393.91	11,796,999.36
衍生金融工具	-4,280,062.60	2,628,311.90
合计	-1,035,892.54	905,791,168.72

42. 其他业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
租赁收入	1,068,153.95	9,542,434.62

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
大宗商品销售收入	55,438,006.19	85,836,496.66
处置投资性房地产		4,218,119.18
其他	1,413,651.74	225,681.70
合计	57,919,811.88	99,822,732.16

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置	1,012,312.84	690,871.00	1,012,312.84
合计	1,012,312.84	690,871.00	1,012,312.84

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,706,693.76	7,638,970.03
教育费附加	4,111,095.13	3,184,052.15
地方教育附加	2,723,950.73	2,157,557.05
房产税	3,230,728.95	5,013,976.65
其他	2,358,260.01	3,946,790.38
合计	22,130,728.58	21,941,346.26

45. 业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,253,761,703.26	1,481,306,704.38
租赁费	86,840,914.92	87,441,543.42
电子设备运转费	57,532,707.07	54,332,284.22
无形资产摊销	31,632,302.64	35,337,028.35
折旧费	27,655,750.29	39,178,315.39
邮电费	25,561,195.44	25,070,383.95
交易所会员年费	20,393,858.59	17,788,580.87
长期待摊费用摊销	45,507,937.01	51,652,963.15
业务招待费	19,393,709.30	24,342,482.59
差旅费	14,727,138.15	24,004,909.35
证券投资保护基金	10,895,916.18	22,715,881.97
咨询费	23,241,949.23	18,387,823.27
其他	71,404,874.07	74,445,689.77
合计	1,688,549,956.15	1,956,004,590.68

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
融出资金减值损失	-2,976,678.32	-33,004,716.66
买入返售金融资产减值损失	-45,233,001.08	54,028,532.64
其他债权投资减值损失	-1,553,348.12	-963,818.12
其他应收款坏账损失	133,926,981.42	276,180,515.60
其他信用减值损失	46,252,021.49	4,412,599.93
合计	130,415,975.39	300,653,113.39

47. 其他资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	65,315,472.31	15,423,404.52
大宗商品减值损失	266,055.00	-1,233.00
合计	65,581,527.31	15,422,171.52

48. 其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产摊销	5,990,912.07	3,471,452.05
三代手续费支出	3,170,194.91	427,232.43
大宗商品销售成本	54,218,724.03	84,798,210.61
合计	63,379,831.01	88,696,895.09

49. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	60,000.00		60,000.00
其他	655,740.75	361,700.65	655,740.75
合计	715,740.75	361,700.65	715,740.75

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	16,185,901.08	5,413,096.01	16,185,901.08
罚款支出		441,000.00	
赔偿支出	2,069,255.79	1,414,379.39	2,069,255.79
其他	11,123.27	25,889.97	11,123.27
合计	18,266,280.14	7,294,365.37	18,266,280.14

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	44,406,173.43	9,236,778.64
递延所得税费用	79,762,667.20	125,447,203.70
合计	124,168,840.63	134,683,982.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,181,962,896.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	295,490,724.04
子公司适用不同税率的影响	13,829,164.16
调整以前期间所得税的影响	1,635,927.27
非应税收入的影响	-222,834,698.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,888,324.93
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	34,159,398.88
所得税费用	124,168,840.63

52. 其他综合收益的税后净额

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

53. 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	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具盈利	83,471,272.59	
收现的其他收益	20,947,075.31	40,487,656.24
收到的押金保证金		12,438,153.06
收资管产品代缴税款	74,047,280.56	89,033,262.93
大宗商品销售款	62,109,486.20	86,062,178.36
其他	37,533,792.28	26,229,316.55
合计	278,108,906.94	254,250,567.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
存出保证金增加	527,051,622.16	295,940,818.46
付现的费用	354,912,930.18	360,936,977.60
衍生金融工具亏损		198,512,971.71
大宗商品采购款	66,086,814.83	84,798,210.61
其他	33,492,310.77	1,364,000.24
合计	981,543,677.94	941,552,978.62

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付结构化主体中第三方的现金	282,289,474.01	1,579,784,652.95
合计	282,289,474.01	1,579,784,652.95

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,057,794,055.51	964,502,673.18
加: 其他资产减值损失	65,581,527.31	15,422,171.52
信用减值损失	130,415,975.39	300,653,113.39
固定资产及投资性房地产折旧	33,646,662.36	42,649,767.44
无形资产摊销	31,632,302.64	35,337,028.35
长期待摊费用摊销	45,507,937.01	51,652,963.15
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)	-1,012,312.84	-4,908,990.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	397,610,602.72	-905,791,168.72
利息支出	814,813,457.16	953,168,924.23
利息收入	-383,220,256.69	-491,968,741.55
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-24,801,584.61	-8,976,531.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-441,819,466.36	-537,169,267.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-22,009,633.16	77,910,298.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	101,772,300.36	47,536,905.45
存货的减少		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-9,574,416,326.44	1,027,366,899.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,687,840,249.20	-1,821,551,740.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,648,157,920.54	1,718,367,858.50

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,808,187,088.30	1,464,202,163.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	17,201,700,913.68	13,424,085,562.06
减: 现金的年初余额	13,424,085,562.06	10,509,698,812.72
加: 现金等价物的年末余额	3,429,458,764.60	2,911,904,159.78
减: 现金等价物的年初余额	2,911,904,159.78	3,276,097,164.20
现金及现金等价物净增加额	4,295,169,956.44	2,550,193,744.92

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	17,201,700,913.68	13,424,085,562.06
其中: 库存现金	103,710.67	44,838.97
可随时用于支付的银行存款	17,199,704,457.79	13,422,147,618.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,892,745.22	1,893,104.62
现金等价物	3,429,458,764.60	2,911,904,159.78
其中: 结算备付金	3,429,458,764.60	2,911,904,159.78
年末现金和现金等价物余额	20,631,159,678.28	16,335,989,721.84

54. 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
交易性金融资产	10,758,799,883.70	用作卖出回购金融资产抵押物
交易性金融资产	222,542,930.69	转融通担保
交易性金融资产	1,183.12	股票停牌
交易性金融资产	43,358,551.34	融出证券
其他权益工具投资	31,431,946.64	股票停牌
交易性金融资产	358,881,300.00	限售股
其他债权投资	8,151,510,140.52	用作卖出回购金融资产抵押物
合计	19,566,525,936.01	

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

种类	本年发生额	列报项目	计入当期损益的金额
人才奖励	2,199,802.32	其他收益	与收益相关
财政奖励	11,680,974.74	其他收益	与收益相关
合计	13,880,777.06		

注：本期计入当期损益的政府补助金额为 13,880,777.06 元。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

56. 金融工具计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

项目	年末数					
	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	17,203,544,523.08					
结算备付金	3,429,659,479.81					
融出资金	12,001,843,139.77					
交易性金融资产				26,860,163,662.56		
其他债权投资		9,107,073,011.84				
其他权益工具投资			3,424,774,498.21			
衍生金融资产				663,975.84		
买入返售金融资产	1,404,131,659.30					
应收款项	118,444,884.10					

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末数					
	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
存出保证金	1,405,554,892.41					
其他金融资产	139,465,430.03					
小计	35,702,644,008.50	9,107,073,011.84	3,424,774,498.21	26,860,827,638.40		

(续上表)

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初数					
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	13,424,712,915.79					
结算备付金	2,912,119,926.36					
融出资金	10,578,077,246.80					
交易性金融资产				17,667,368,833.83		
其他债权投资		11,383,678,879.93				
其他权益工具投资			3,317,992,713.71			
衍生金融资产				79,592.31		
买入返售金融资产	1,560,086,843.75					
应收款项	14,746,675.73					
存出保证金	879,184,971.17					
其他金融资产	336,483,506.97					
小计	29,705,412,086.57	11,383,678,879.93	3,317,992,713.71	17,667,448,426.14		

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 金融负债计量基础分类表

项目	年末数			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	3,773,336,512.74			
拆入资金	2,007,622,222.23			
交易性金融负债			594,122,571.81	
衍生金融负债		2,292,602.56		
卖出回购金融资产款	18,321,196,405.95			
代理买卖证券款	12,455,051,319.74			
应付款项	109,801,383.70			
应付债券	15,126,853,662.88			
其他金融负债	166,938,321.23			
小计	51,960,799,828.47	2,292,602.56	594,122,571.81	-

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

(续上表)

项目	年初数			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,310,320,447.71			
拆入资金	1,408,302,777.78			
交易性金融负债		488,250.00	779,275,790.12	
衍生金融负债		15,884,343.01		
卖出回购金融资产款	14,515,651,543.18			
代理买卖证券款	11,242,411,450.99			
应付款项	99,925,740.26			
应付债券	15,460,003,463.01			
其他金融负债	158,276,244.93			
小计	44,194,891,667.86	16,372,593.01	779,275,790.12	-

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

57. 受托客户资产管理业务

(1) 金融资产计量基础分类表

资产项目	年末数	年初数	负债项目	年末数	年初数
受托管理资金存款	2,714,560,378.00	609,653,474.63	受托管理资金	29,434,695,187.50	46,228,632,721.08
客户结算备付金	45,492,276.32	51,154,315.50	应付款项	327,525,049.14	385,285,905.69
存出与托管客户资金	894,045.21	2,059,041.33	卖出回购	809,214,944.08	1,903,448,412.00
应收款项	426,867,608.07	2,635,886,357.99			
受托投资	27,383,620,873.12	45,218,613,849.32			
其中: 投资成本	28,354,015,225.06	47,782,850,694.53			
已实现未结算损益	-970,394,351.94	-2,564,236,845.21			
合计	30,571,435,180.72	48,517,367,038.77	合计	30,571,435,180.72	48,517,367,038.77

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 业务分类情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	40	46	1
期末客户数量	4062	46	24
其中: 个人客户	4009	7	
机构客户	53	39	24
期初受托资金	10,466,319,119.86	31,570,034,367.90	4,922,150,460.00
其中: 自有资金投入	919,437,591.84		126,000,000.00
个人客户	6,261,270,176.72	676,491,200.00	
机构客户	3,285,611,351.30	30,893,543,167.90	4,796,150,460.00
期末受托资金	5,699,882,251.21	22,546,909,131.90	1,243,000,000.00
其中: 自有资金投入	1,109,719,052.41		122,000,000.00
个人客户	3,364,045,415.80	23,190,000.00	
机构客户	1,226,117,783.00	22,523,719,131.90	1,121,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,192,108,016.44	21,032,671,526.57	1,129,235,682.05
其中: 股票	25,321,701.41	116,615,488.90	
其他债券	5,538,945,285.11	3,684,841,891.55	
基金	157,331,134.15	54,324,898.87	
其他	470,509,895.77	17,176,889,247.25	1,129,235,682.05
当期资产管理业务净收入	9,416,326.92	19,645,169.91	552,047.43

58. 融资融券业务

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 融资业务明细情况

项目	年末数	年初数
个人客户	9,751,716,437.72	7,746,047,948.39
机构客户	2,281,340,940.54	2,866,246,669.49
小计	12,033,057,378.26	10,612,294,617.88

(2) 融券业务明细情况

项目	年末公允价值	年初公允价值
融出证券	43,358,551.34	42,091,242.00
其中: 交易性金融资产	43,358,551.34	41,912,068.00
其他权益工具投资		179,174.00

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
资金	1,364,420,960.04	1,251,368,067.62
股票	42,491,208,352.20	34,756,759,569.41
债券	313,760,333.58	
基金	102,368,618.72	
小计	44,271,758,264.54	36,008,127,637.03

七、合并范围的变化

1. 本期新增纳入合并范围的结构化主体

本公司纳入合并范围的结构化主体主要为本公司作为管理人并投资的结构化主体。本公司参与该等结构化主体的相关活动享有的可变回报影响重大,并且有能力运用对该等结构化主体的权力影响其回报金额。与年初相比,年末纳入合并范围的结构化主体减少1支、新增4支。

2. 本期注销的子公司

原子公司重庆西证小额贷款有限公司已于2020年6月完成工商注销,自注销之日起不再纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
西证股权投资有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00		设立

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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	
西证创新投资有限公司	重庆	重庆	从事投资业务	100.00		设立
西南期货有限公司	重庆	重庆	期货经纪、投资咨询、资产管理	100.00		非同一控制下企业合并
西证国际投资有限公司	香港	香港	股权投资	100.00		设立
西证重庆股权投资基金管理有限公司	重庆	重庆	股权投资管理和咨询		100.00	设立
重庆鼎富瑞泽风险管理咨询有限公司	重庆	重庆	基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务		100.00	设立
西证国际证券股份有限公司	香港	香港	经纪业务、自营业务等		74.10	非同一控制下企业合并

注：重庆西证小额贷款有限公司于2020年6月完成工商注销。

2. 纳入合并范围的结构化主体

对于本公司作为管理人或投资顾问的资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并报表范围。

截至2020年12月31日，本公司共有15支资产管理计划和3支基金合伙企业纳入合并报表范围。

3. 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理股份有限公司	北京	深圳	基金管理	44.10		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	银华基金管理股份有限公司	银华基金管理股份有限公司
流动资产	4,995,562,064.64	3,749,940,671.71
其中：现金和现金等价物	2,834,975,567.52	2,162,376,517.08
非流动资产	307,141,053.67	157,446,099.30
资产合计	5,302,703,118.31	3,907,386,771.01
流动负债	1,973,353,122.04	1,139,164,837.66
非流动负债	92,672,676.68	35,391,646.56
负债合计	2,066,025,798.72	1,174,556,484.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,236,677,319.59	2,732,830,286.79
按持股比例计算的净资产份额	1,427,517,111.75	1,205,298,401.01
调整事项		
商誉	892,261,060.27	892,261,060.27
减值准备	-208,252,876.04	-208,252,876.04
对联营企业权益投资的账面价值	2,111,525,295.98	1,889,306,585.24
营业收入	3,255,795,304.31	2,230,915,007.13
财务费用		
所得税费用	284,660,177.28	202,096,312.03
净利润	827,816,702.11	574,192,373.54
其他综合收益	-986,499.34	564,898.19
综合收益总额	826,830,202.77	574,757,271.73
本年度收到的来自联营企业的股利	142,449,789.22	100,217,010.15

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	重庆股份转让中心有限责任公司	重庆股份转让中心有限责任公司
投资账面价值合计	129,569,584.34	124,088,764.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,181,261.93	16,331,743.37
--其他综合收益		
--综合收益总额	12,181,261.93	16,331,743.37

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2020年12月31日,与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体,包括公司发起设立的资产管理计划、基金和有限合伙企业等,这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费,其融资方式是向投资者发行投资产品,公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入;亦包括公司投资的其他机构设立的资产管理计划、有限合伙企业以及银行理财产品等,这些结构化主体的性质和目的主要是获取投资收益,公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资的投资收益。2020年12月31日,由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事投资业务。这类结构化主体2020年12月31日的受托资产总额为28,506,912,576.75元。

(2) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
	年末数	年初数	年末数	年初数
交易性金融资产/其他权益工具投资	3,489,619,631.83	3,099,413,756.90	3,489,619,631.83	3,099,413,756.90

(3) 最大损失敞口的确定方法

不承担超额损失,以账面实际投资价值为限。

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、融出资金、其他债权投资等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

公司风险管理的目标是健全以净资本为核心的风控指标体系,建立覆盖各项业务和管理活动的风控系统,管好市场风险和信用风险、严控操作风险、防范流动性风险,确保公司整体风险可测可控可承受。基于该风险管理目标,公司建立健全与自身发展战略相适应的全面风险管理体系,主要包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化。

公司按照《公司法》、《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司内部控制指引》等相关要求,制订了《内部控制制度》、《风险管理制度》、《流动性风险管理办法》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《压力测试管理办法》、《业务授权管理办法》、以及《风险控制指标动态监控管理办法》、《净资本风险控制指标监控实施细则》、《股票质押式回购交易业务风险管理办法》、《股票期权经纪业务风险管理办法》、《场内衍生品自营交易风险管理办法》、《内部评级管理办法》、《金融工具估值管理办法》、《金融工具减值管理办法》、《信息技术风险管理办法》、《境外经营机构风险管理办法》、《科创板业务合规与风险管理办法》、《科创板业务风险事件应急处置预案》、《融资融券业务风险监控作业指导书》、《约定式购回业务风险监控作业指导书》、《经纪业务风险监控作业指导书》、《资产管理业务风险监控作业指导书》、《证券投资业务风险监控作业指导书》等一系列规章制度。建立了全面、系统的风险控制政策与程序,严格遵循规范化、计量化、系统化的原则,对公司经营中的流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险等各类风险以及创新业务风险,进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理,以实现风险的可测、可控、可承受。

报告期内,公司新制定了《人民币利率互换与利率期权业务风险管理办法》、《自营业务风险管理办法》、《风险事件应急处置管理办法》、《资产管理业务风险管理办法》、《上市公司股权激励行权融资业务风险管理办法》、《约定购回式证券交易业务风险管理办法》等风险管理制度,并根据管理要求和业务发展修订了《压力测试管理办法》、《经纪业务风险监控管理办法》、《融资融券业务风险管理办法》、《经纪业务代销金融产品业务风险管理办法》、《上交所债券质押式报价回购业务风险管理办法》、《首次公开发行股票询价报价管理办法》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《股票期权经纪业务风险管理办法》、《股票质押式回购交易业务风险管理办法》、《业务服务风险评级管理办法》、《证券交易资金前端风险控制管理办法》、《固定收益投资业务交易对手白名单和额度管理办法》、《科创板业务风险事件应急处置预案》等风险管理制度,持续完善公司全面风险管理制度体系。

(2) 风险治理组织架构

依照全面风险管理规范并结合实际情况,公司以分层架构、集中管理模式对整体风险进行管控,风险管理组织包括董事会、监事会,经理层和首席风险官,风控、合规、审计等内控部门,各业务部门等四个层级。

第一层:董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作,下设风险控制委员会,负责审议公司定期风险评估报告、重大风险事件评估报告和重大风险控制解决方案等董事会

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

授权履行的风险管理职责。公司监事会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。

第二层：经理层负责经营管理中各项风险管理工作的落实。设首席风险官负责全面风险管理工作，有权参加或列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。

第三层：公司设置独立的风险管理部门，在首席风险官领导下贯彻落实全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。其它内控部门分别承担职责范围内的风险管理责任。

第四层：公司各部门及分支机构根据职责范围设置合规风控岗，协助负责人履行风险管理职责。公司各分支机构负责人应全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理有效性的直接责任。

2. 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司面临的信用风险主要来自两个方面：一是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等融资类业务的信用风险，即由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险；二是债券类投资的违约风险，即所投资债券的发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失或收益变化的风险。随着公司信用业务规模的迅猛发展，如发生违约风险事件，信用风险暴露，可能对公司造成一定损失。

公司融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物涉及法律纠纷等。公司主要通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、建立业务禁入标准、加强项目尽职调查及后续管理、司法追索等手段，来对融资类业务的信用风险进行管理。

对债券投资的信用风险管理，主要借助风险限额、信用评级等手段，以信用风险限额和内部评级，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面分类分级授权。其中，限额管理涵盖持仓限额和交易限额两大类。持仓限额包括组合信用风险值、交易对手信用风险敞口、信用债个券集中度、低评级信用债持仓占比等指标；交易限额包括低评级债券交易限额和交易对手结算风险限额，结算风险限额针对不同类别的交易对手，采用不同的交易结算方式，并设定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需报上一级授权组织批准。交易对手内部信用评级管理体系包括交易对手内部信用评级、交易对手信用风险敞口计量、交易对手信用风险压力测试等。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

报告期内，为进一步提升信用风险防控水平，为规范债券投资内部评级体系，公司建立内部评级管理制度流程，建设内部评级系统，组成内部评级小组，设专岗负责债券投资交易内部评级体系，并根据内部评级结果建立了对应的风险限额指标体系，确保评级结果能够切实有效指导债券投资交易，控制和降低债券投资交易信用违约风险。同时，建立了交易对手白名单及授信管理机制，对公司自营、资管债券交易对手进行统一管理，进一步明确了交易对手白名单标准、授信额度计算规则、授信额度管理规则及尽职调查标准。2020年，宏观经济面临下行压力加大，债券违约风险事件呈多点爆发态势，使得债券违约形势依然严峻。公司在做好债券投资风险信息监控工作的基础上，进一步完善债券投资交易管理机制，升级债券投资内部评级模型，并主动控制持仓债券组合风险敞口，调整低等级债券投资规模，对持仓债券的风险进行排查，防范化解债券投资交易风险，确保债券投资交易风险整体可控。

同时，为进一步规范公司股票质押业务开展，防范股票质押融资违约风险，风险控制部通过严格控制业务规模、限制业务集中度、加强项目风险评估、强化授信管理、完善尽职调查、升级风险监控系統、加强业务风险监控和完善平仓追保流程，有效防范和降低了股票质押融资违约风险。当前，公司自有资金参与的股票质押融资业务风险暴露水平大幅低于全行业平均值，整体维持担保比例较远高于预警值，股票质押融资业务风险整体可控、可承受。截至2020年末，公司融资融券业务整体维持担保比例为366.60%，约定购回业务整体履约保障比例为204.30%，股票质押回购业务整体履约保障比为450.00%。

预期信用损失计量

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，以预期信用损失为基础，对纳入预期信用损失计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司采用三阶段模型对除货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项以外的其余以摊余成本计量的金融资产和其他债权投资计量预期信用损失。本公司根据相关金融资产自初始确认日起信用风险的变化情况在以下三阶段进行划分：

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来12个月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，但尚无客观减值证据的金融工具，应当按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当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。

该预期信用损失模型中涉及的评估因素主要包括违约概率、违约风险暴露和违约损失率等：违约概率表示在特定时间段内相关交易发生违约的可能性的估计；其计算涉及历史

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

数据和对未来情况的预期等；违约风险暴露指在未来12个月或整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额；违约损失率表示对发生违约情形的交易产生的损失估计。

预期信用损失的计量是基于违约概率、违约风险暴露、违约损失率的概率加权结果。

信用风险是否显著增加

本公司在初始确认金融资产时，将根据减值要求检测其信用风险是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，应当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。

在进行信用风险相关评估时，本公司将考虑所有合理且有依据的定性及定量信息，包括无须付出不必要的额外成本或努力的历史经验及前瞻性信息。本公司在评估每个资产组合的信用风险是否显著增加时考虑不同的因素。

在评估信用风险是否显著增加时，可能考虑的相关因素如下：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

(8) 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；

(9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司在判断金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加以及计量预期信用损失时，均结合了前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。关键经济指标包括宏观经济指标和反映市场波动率的指标，如国内生产总值、生产价格指数、居民消费物价指数、股票指数等。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

主要金融资产三阶段划分的具体标准、减值的具体计量方法和参数

(1) 风险阶段划分标准

1) 公司对债券投资业务按照以下标准进行风险阶段划分：

风险阶段划分	划分标准
阶段一	除阶段二和阶段三以外的其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的债项。
阶段二	本金或利息已逾期且小于或等于 30 天； 初始确认时债券主体评级在 AA 以上（含）的境内债券的评级发生下调，且下调后主体等级在 AA 以下（不含）； 初始确认时债券主体评级在 AA 以下的境内债券的评级发生下调； 其他可认定为信用风险显著增加的条件。
阶段三	本金或利息已逾期大于 30 天； 外部评级为违约级（国内违约级为 D）或债券发行人在公开市场上已有其他违约债券； 其他可认定为违约的条件。

2) 公司对融资融券业务根据以下标准进行风险阶段划分：

风险阶段划分	划分标准
阶段一	履约担保比例 $\geq 150\%$ ； 满足其他未触发信用风险已显著增加且未触发已发生减值的条件。
阶段二	$130\% \leq$ 履约担保比例 $< 150\%$ ； 履约担保比例仅在当日及上一个工作日 $< 130\%$ ； 其他可认定为信用风险显著增加的条件。
阶段三	履约担保比例连续两个工作日 $< 130\%$ ； 其他可认定为违约的条件。

3) 公司对股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务根据以下标准进行风险阶段划分：

风险阶段划分	划分标准
阶段一	除阶段二和阶段三以外的其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的业务。
阶段二	本金或利息最长逾期天数小于或等于 30 天； 公司内部客户风险分类为预警级； 履约担保比例低于追保线但高于平仓线；

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

风险阶段划分	划分标准
	其他可认定为信用风险显著增加的条件。
阶段三	本金或利息最长逾期天数大于30天； 公司内部客户风险分类为违约级； 履约担保比例低于平仓线； 拟对该笔业务进行违约处置或其他满足违约的条件。

注：以上各项划分标准中满足其中一条即可。

公司股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务对作为担保品的股份性质实行差异化管理。公司自有资金出资项目原则上流通股的平仓线为130%，追保线为150%；限售股的平仓线为150%，追保线为170%。

(2) 减值的具体计量方法和参数

1) 第一二阶段减值计提方法

违约概率/违约损失率方法：第一二阶段使用违约概率/违约损失率模型计量预期信用损失，根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口（EAD）、历史实际违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提，其中计提减值的违约风险敞口为在不同履约保障比例下的本金与应收应计利息之和，历史实际违约概率（PD）基于迁徙率转换或通过外部评级的内部主标尺映射并经前瞻性调整得到，违约损失率（LGD）基于外部违约损失率并经调整后得到。

2) 第三阶段减值计提方法

公司综合考虑每笔业务的全部可收回合同现金流量，纳入考虑范围的因素包括但不限于融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等其他增信措施等，并结合项目的担保物总估值、履约保障比等指标，对项目进行减值测算，并计提相应的减值准备。

在不考虑担保物或其他信用增级的情况下，公司最大信用风险敞口为金融资产的账面价值（即扣除已确认的减值准备后的余额）：

涉及信用风险科目	年末数	年初数
货币资金	17,203,440,812.41	13,424,668,076.82
结算备付金	3,429,659,479.81	2,912,119,926.36
存出保证金	1,405,554,892.41	879,184,971.17

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

涉及信用风险科目	年末数	年初数
交易性金融资产	20,328,606,052.95	12,982,884,020.74
融出资金	12,001,843,139.77	10,578,077,246.80
衍生金融资产	663,975.84	79,592.31
买入返售金融资产	1,404,131,659.30	1,560,086,843.75
应收款项	118,444,884.10	14,746,675.73
其他债权投资	9,107,073,011.84	11,383,678,879.93
其他权益工具投资	-	179,174.00
其他资产中的金融资产	139,465,430.03	336,483,506.97
合计	65,138,883,338.46	54,072,188,914.58

3. 流动性风险

流动性风险是指公司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。

公司的流动性风险主要包括资产流动性风险和负债流动性风险。资产流动性风险是指公司所持资产不能及时变现或变现成本过高,导致自营投资及客户资产损失的可能;负债流动性风险是指由于公司缺乏现金,不能维持正常的业务支出或不能按时支付债务,以及流动资金不足以应对客户大规模赎回公司管理产品的风险。此外,投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、期限错配、长期资产比例过高等因素,都会导致公司资金周转不畅,出现流动性困难的状况。

报告期内,公司进一步加强流动性指标管理,通过压力测试、日常监控、测算,及时了解公司流动性指标情况,并根据相应时期公司流动性状况,与财务资金部及业务部门沟通,建议相关部门进一步合理配置资产,减少期限错配的情况,以满足公司各项业务开展所需的充足流动性。公司坚持资金营运安全性、流动性与效益性相统一的经营原则,强调资金的集中统一管理和运用,资金拆借、回购等业务由财务资金部集中管理,确保了资金流动性充足;通过合理控制各品种证券的投资规模,避免单一证券持仓过大和投资过于集中,同时建立投资组合量化指标分析机制,动态调整资产配置,确保投资组合的流动性适度充裕。

公司实时监控、定期计算流动性风险管理指标(流动性覆盖率和净资金稳定率),截至2020年末,公司流动性覆盖率(LCR)315.31%、净稳定资金率(NSFR)187.20%,均符合监管要求。

4. 市场风险

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

公司承担市场风险的业务部门主要有自营业务部门，及自有资金参与资管计划开展证券投资。当投资的股票、基金、股指期货、投资组合等权益类品种及权益类衍生品，在缺乏有效的对冲机制情景下，面对市场价格或波动率变化时，将可能产生价格风险。当投资债券等固定收益类证券面对利率、收益率曲线变化时，将可能产生利率风险。外汇汇率的变化，将可能产生汇率风险。

公司建立起由董事会、投资决策委员会及自营业务部门组成投资业务三级决策与授权体系，对自有资金投资实行授权管理；同时，在业务部门之外，设立独立的风险管理部门对市场风险进行评估、监测和报告，保证公司整体市场风险水平在适当的范围之内。公司采取风险限额措施对各业务单元所承担的市场风险进行控制，风险限额主要包括规模限额、止损限额、风险度限额等。董事会确定自营业务年度规模和最大可承受风险限额；投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；自营业务部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、止损线等进行前端控制；风险管理部门进行实时监控，及时进行风险提示，督促自营业务部门进行风险处置。此外，公司建立压力测试机制，对极端情景下公司可能面临的市场风险进行分析。极端情景主要包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件等。通过压力测试评估公司自有资金投资在极端情况下的可能损失金额，判断公司整体的市场风险是否在可承受范围之内，并拟定应对措施。

报告期内，公司根据《西南证券股份有限公司关于进一步规范债券交易管理的补充方案》，逐条进行整改规范。完善了债券投资交易内部控制体系，包括构建和完善债券投资交易内控机制，债券投资交易各部门有效监督、相互制衡；加强债券交易统一管理、实现有效监督制衡；加强和规范债券投资交易人员行为管理，防范债券投资交易道德风险健全公司内控部门对债券业务的风险管理。建立多指标差异化投资比较基准，加强异常交易监控；完善债券投资业务授权管理，并建立风险应急处置机制；完善内部评级及尽职调查流程，提高债券投资交易信用风险管理水平；建立公司统一询价工具，规范债券投资交易询价留痕工作。

目前权益类证券价格风险和固收产品利率风险是公司主要面对的市场风险。

利率风险是指市场利率变动的不确定性给固定收益投资组合价值造成影响的风险。公司固定收益投资主要是央票、国债、短期融资券、国债期货、利率互换等。公司每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。截至2020年底，母公司债券规模265.19亿元。针对公司持有的固定收益类投资组合进行敏感性分析，假设收益率增减100个基点对利润总额和股东权益的影响如下：

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

利率变动	利润	股东权益
上升 100 个基点	-363,163,470.46	-217,807,380.82
下降 100 个基点	375,014,805.97	222,818,764.67

权益类证券价格风险是指由于股票、基金及衍生品等权益类品种价格波动而导致的风险。公司通过头寸规模限额、量化风险限额、止损限额、集中度管理等风险限额指标管理市场风险,主要以风险价值(VaR)为衡量投资组合市场风险工具。风险价值(VaR)是指在一定时间段内投资组合因市场价格变动造成最大可能的损失。公司以99%置信区间为计算标准,观察期为1个交易日,根据历史数据计算VaR值。

公司按风险类别分类的风险价值(VaR)如下:

单位:万元

项目	年末数	本年最高	本年最低	本年平均
股价敏感型金融工具	4,474	9,878	1,633	7,134
利率敏感型金融工具	1,548	4,542	950	2,382
整体组合	6,022	14,420	2,583	9,516

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量	—	—	—	—
1. 交易性金融资产	4,807,669,557.19	20,248,101,166.91	1,804,392,938.46	26,860,163,662.56
(1) 债务工具投资	1,007,484,852.61	17,162,264,632.92	464,450,000.00	18,634,199,485.53
(2) 权益工具投资	3,800,184,704.58	3,085,836,533.99	1,339,942,938.46	8,225,964,177.03
2. 衍生金融资产		663,975.84		663,975.84
3. 其他债权投资		9,107,073,011.84		9,107,073,011.84
4. 其他权益工具投资	560,264,528.57	2,788,120,708.52	76,389,261.12	3,424,774,498.21
持续以公允价值计量的资产总额	5,367,934,085.76	32,143,958,863.11	1,880,782,199.58	39,392,675,148.45
1. 交易性金融负债		594,122,571.81		594,122,571.81
2. 衍生金融负债		2,292,602.56		2,292,602.56
持续以公允价值计量的负债总额		596,415,174.37		596,415,174.37

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项目	估值技术	输入值
债务工具	现金流量折现法	债券收益率
权益工具	投资标的市价组合法、折扣法	投资标的市价、缺乏市场流通性折扣
衍生金融负债	现金流量折现法	远期利率、折现率
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价

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

第三层次公允价值计量项目主要为非上市股权投资。对于用以确定公允价值的近期信息不足的非上市股权投资，本公司以成本作为对其公允价值的恰当估计；对于其他非上市股权投资等，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等，非上市股权投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

项目	其他权益工具投资	交易性金融资产
年初余额	76,389,261.12	851,317,737.87
计入损益的公允价值变动		200,610,514.67
计入其他综合收益的公允价值变动		
买入		1,145,407,550.14
处置		44,030,006.96
转出		348,912,857.26
年末余额	76,389,261.12	1,804,392,938.46

6. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、其他金融资产、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于2020年12月31日和2019年12月31日,本公司以上金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、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

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
重庆渝富资本运营集团有限公司	重庆	资产管理	1,000,000	27.89	27.89

注1:本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

注2:重庆渝富资产经营管理集团有限公司2020年7月变更企业名称为重庆渝富资本运营集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年末余额(万元)
重庆渝富资本运营集团有限公司	1,000,000.00			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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
重庆渝富资本运营集团有限公司	1,853,443,610.00	1,523,443,610.00	27.89	26.99

注:本年公司非公开发行10亿股A股股票,发行对象中的重庆渝富资本运营集团有限公司为公司控股股东,重庆城市建设投资集团为持有公司5%以上股权的股东。本次非公开发行价格按不低于定价基准日前20个交易日(不含定价基准日)公司A股股票交易均价的90%与发行前公司最近一期末经审计的归属于母公司股东的每股净资产值的较高者确定,为4.90元/股,其中重庆渝富资本运营集团有限公司认购3.3亿股,认购金额约合16.17亿元;重庆城市建设投资集团认购3.5

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

亿股,认购金额约合17.15亿元,该等所认购的股票于2020年7月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记、托管及限售手续。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
银华基金管理股份有限公司	联营企业
重庆股份转让中心有限责任公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	持有公司5%以上股份的股东
博时基金管理有限公司	公司董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司	公司联营企业控制的企业
重庆银行股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
重庆农村商业银行股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
安诚财产保险股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
重庆高速公路集团有限公司	持有公司5%以上股份的股东(注)

注:本年公司非公开发行10亿股A股股票,重庆渝富资本运营集团有限公司、重庆城市建设投资(集团)有限公司、重庆发展投资有限公司、重庆市地产集团有限公司所认购的股票于2020年7月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记、托管及限售手续,重庆高速公路集团有限公司非本次非公开发行对象,持股比例由5.31%被稀释至4.51%。根据证监会令第40号令:《上市公司信息披露管理办法》第七十一条:“在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内,存在上述情形之一的,为上市公司的关联方”,故本期作为关联方披露。

(二) 关联交易

1. 出租交易席位

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司出租交易席位给关联方并收取席位租赁费情况：

关联方	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
银华基金管理股份有限公司	1,935.77	1,537.29
博时基金管理有限公司	105.60	115.64
合计	2,041.37	1,652.93

2. 基金代销

公司与关联方开展基金代销业务，收取代销手续费情况：

关联方	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
银华基金管理股份有限公司	111.68	132.58
博时基金管理有限公司	0.51	1.45
合计	112.19	134.03

3. 资产管理业务

公司向关联方提供资产管理业务服务，由此收取相应产品管理费收入情况：

关联方	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
重庆银行股份有限公司	790.50	900.39
重庆市城市建设投资（集团）有限公司		0.93
合计	790.50	901.32

4. 咨询服务

公司接受关联方委托，为其提供咨询服务，收取咨询服务费用情况：

关联方	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
重庆榆钱儿股权投资基金管理有限公司	37.24	
重庆高速公路集团有限公司		9.50
合计	37.24	9.50

5. 利息收入

公司在关联方存入部分非公开发行募集资金，按市场利率取得存款利息收入情况：

关联方	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
重庆银行股份有限公司	99.69	
重庆农村商业银行股份有限公司	564.20	
合计	663.89	

注：公司2020年7月非公开发行人民币普通股（A股）股票1,000,000,000股，募集资金总额中：700,000,000.00元汇入在重庆银行营业部开立的人民币专用账户内；700,000,000.00元汇

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

入在重庆农村商业银行江北支行开立的人民币专用账户内。截至2020年12月31日,重庆银行营业部人民币专用账户余额为5,993,647.58元,重庆农村商业银行江北支行人民币专用账户余额为489,134,925.68元。

6. 购买金融产品

公司购买关联方公开发售的基金产品、受让关联方公开发行的集合资金信托计划项下信托受益权以及购买关联方公开发售的理财产品并了结获利情况:

关联方	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
博时基金管理有限公司	42.45	
银华基金管理股份有限公司	812.31	604.40
合计	854.76	604.40

7. 金融产品承销服务

公司向关联方提供金融产品承销服务,由此公司收取相关承销服务费情况:

关联方	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
重庆银行股份有限公司		120.00
合计		120.00

8. 银行间市场质押式回购交易

公司固定收益业务日常开展过程中,通过银行间市场与关联方回购交易额情况:

关联方	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
博时基金管理有限公司		122,564.29
合计		122,564.29

9. 购买保险服务

因日常经营中购置固定资产及车辆保险的需要,向关联方投保:

关联方	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
安诚财产保险股份有限公司	6.51	5.77
合计	6.51	5.77

10. 银行间市场债券现券交易

公司固定收益业务日常开展过程中,通过银行间市场与关联方债券交易额情况:

关联方	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
博时基金管理有限公司	3,037.28	5,118.23
银华基金管理股份有限公司		3,180.42

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

关联方	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
合计	3,037.28	8,298.65

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆股份转让中心 有限责任公司			106,842.33	

(四) 关键管理人报酬

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员共计19人(含报告期内离任1人),本年度应付薪酬总额为896.29万元,实际发放薪酬总额1156.13万元。

十二、或有事项

1. 公司诉同益实业集团有限公司债券交易纠纷案件

2019年9月16日、17日,公司作为“西南证券双喜金债中银1号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债2号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债3号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债4号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债5号集合资产管理计划”、“西南证券双喜盛誉策略2号集合资产管理计划”、“西南证券盛誉定增策略1号集合资产管理计划”、“西南证券双喜盛誉混合配置4号集合资产管理计划”(以下简称资管计划)管理人,代表资管计划分别向重庆市第一中级人民法院、重庆市江北区人民法院提起诉讼,申请同益实业集团有限公司就2016年公司债券(债券简称:16同益债)未能根据约定履行回售义务承担违约责任,偿付债券本金23,132.60万元及利息、违约金、逾期利息、律师费、诉讼费等。2020年11月,根据重庆市第一中级人民法院和重庆市江北区人民法院总共八份民事判决书的判决结果,判决同益实业集团有限公司向公司支付债券本金2.31亿元和2018年度利息约0.18亿元,并支付相应的资金占用损失或逾期利息损失,案件受理费、保全费等主要由同益实业集团有限公司承担。截至目前,八份判决书均已全部生效。

上述资管计划纳入公司合并范围,公司作为资管计划的管理人,严格按照监管规定和资管计划合同约定履行管理人职责,案件的最终诉讼结果由资管计划投资人承担,公司自有资金参与部分(本金约2.31亿元)按照资管计划合同约定享有权利并承担相应的义务。

2. 公司诉张林、唐军股票质押式回购交易纠纷案

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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5月,公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼,2020年6月,法院判决被告张林偿还公司融资本金3,499万元并支付利息和违约金、律师费,公司对张林持有的371.41万股“派生科技”(股票代码300176)在前述债权范围内享有优先受偿权,唐军对前述债务承担连带保证责任。判决通过公告送达生效,现该案已进入执行程序。

3. 西证创新投资有限公司申请执行张抛贫、邓祖兰抵押借款合同纠纷案

公司原全资子公司重庆西证小额贷款有限公司于2015年8月向重庆市江北区人民法院提起诉讼,请求法院判令被告张抛贫偿还欠款本金1,170万元并承担利息及实现债权的费用,判令被告邓祖兰承担连带清偿责任。目前该案已进入执行阶段,现已收回本金1,003.42万元。由于重庆西证小额贷款有限公司已注销,已于清算期间内将债权转让公司全资子公司西证创新投资有限公司。2020年2月27日,经重庆市江北区人民法院裁定:变更申请执行人为西证创新投资有限公司。因被执行人目前无财产可供执行,重庆市江北区人民法院依法终结此次执行程序,申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。

4. 西证创新投资有限公司申请执行邓刚、邓丽娟等六保证人保证合同纠纷案

公司原全资子公司重庆西证小额贷款有限公司2016年7月向重庆市渝北区人民法院提起诉讼,请求法院判令邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鑫林科技发展有限公司六保证人连带支付重庆公信科技发展(集团)有限公司所欠重庆西证小额贷款有限公司的借款本金1,000万元、利息、罚息及复利。2016年9月,渝北区人民法院一审判决邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鑫林科技发展有限公司等六位保证人对本笔贷款的本金、利息、复利及罚息承担连带清偿责任。目前该案处于执行阶段,已收回本金69.50万元。由于重庆西证小额贷款有限公司已注销,已于清算期间内将债权转让公司全资子公司西证创新投资有限公司,2019年12月25日,经渝北区人民法院裁定:变更申请执行人为西证创新投资有限公司。

5. 公司诉杨立军、韩华、黄云辉、什邡星昇投资管理合伙企业(有限合伙)股票质押式回购交易纠纷案

2020年12月,公司作为“西南证券双喜聚金1号集合资产管理计划”(以下简称资管计划)管理人,代表资管计划向深圳市福田区人民法院申请实现担保物权的特别程序,分别申请杨立军、韩华、黄云辉、什邡星昇投资管理合伙企业(有限合伙)(以下统称被申请人)就杨立军和公司签订的新研股份(股票代码“300159”)股票质押式回购交易承担违约责任或担保责任,准许拍卖、变卖被申请人持有的3717.0964万股新研股份(股票代码“300159”)股票,公司就处分上述股票及孳息所得价款在债权本金230,000,000.00元及相应利息、违约金、律师费、保函费范围内享有优先受偿权,上述案件申请费、保全费、保全担保费等实现债权的全部费用由被申请人承担。

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

2021年3月,公司代表该资管计划向深圳市福田区人民法院撤回实现担保物权的申请,并另行向重庆市第一中级人民法院提起诉讼,申请被告杨立军就新研股份(300159)股票质押式回购交易承担违约责任,偿还本金人民币230,000,000.00元及相关利息、违约金、诉讼费、诉讼保全保险费、律师费等(以下简称诉讼请求);申请被告韩华就上述诉讼请求所述债务承担连带责任;申请在被告杨立军未履行上述诉讼请求所述债务范围内,公司有权对被告杨立军、韩华、黄云辉、什邡星昇投资管理合伙企业(有限合伙)质押给公司的新研股份股票和被告陈红质押给公司的霍山鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)实缴4,186万元的财产份额及收益折价、拍卖或者变卖所得价款优先受偿;申请全部诉讼费用由上述各位被告共同承担。现该案处于一审审理阶段。

上述资管计划纳入公司合并范围,公司作为该资管计划的管理人,严格按照监管规定和资管计划合同约定履行管理人职责,案件的最终诉讼结果由资管计划投资人承担,公司自有资金参与部分(本金2,300万元)按照资管计划合同约定享有权利并承担相应的义务。

6. 邓朝晖诉公司、西南证券股份有限公司湖北分公司、陕西龙鑫矿产资源有限公司、张林、何彦林民间借贷纠纷案

2020年10月,邓朝晖向北京市通州区人民法院提起诉讼,请求法院判令陕西龙鑫矿产资源有限公司偿还借款14,997,721元并给付利息损失,张林对前述欠款及利息承担连带保证责任,公司及西南证券股份有限公司湖北分公司、何彦林对借款本金14,997,721元归还承担连带责任。现该案处于一审阶段。

7. 公司诉正源房地产开发有限公司债券交易纠纷案件

公司作为“西南证券-双喜金债广农商1号定向资产管理计划”、“西南证券双喜金债中银1号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债2号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债3号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债4号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债5号集合资产管理计划”(以下简称资管计划)管理人,于2021年1月代表资管计划向重庆市第一中级人民法院提起诉讼,就正源房地产开发有限公司未能根据约定支付正源房地产开发有限公司2016年公司债券(债券简称:16正源01、16正源02、16正源03)本金及利息(人民币54,946.68万元),申请判令正源房地产开发有限公司偿付上述债券本金及利息、违约金、逾期利息、律师费、诉讼费等。现该案件处于一审阶段。

上述资管计划纳入公司合并范围,公司作为资管计划的管理人,严格按照监管规定和资管计划合同约定履行管理人职责,案件的最终诉讼结果由资管计划投资人承担,公司自有资金参与部分(本金约4.03亿元)按照资管计划合同约定享有权利并承担相应的义务。

8. 公司与上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司债券违约纠纷案件

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

公司作为“西南证券双喜金债2号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债3号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债4号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债5号集合资产管理计划”和“西南证券双喜金债7号集合资产管理计划”(以下简称资管计划)管理人,代表资管计划投资并持有上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司(以下简称三盛宏业)发行的标的债券“16三盛04”,因三盛宏业未按时偿还本金及利息,公司向上海金融法院提出强制执行申请,请求强制执行三盛宏业向公司归还债务本金23,000万元及相关利息、违约金和律师费;请求强制执行上海三盛房地产(集团)有限责任公司、上海盛铭房地产开发有限公司、中昌海运控股有限公司、佛山茂国房地产开发有限公司、佛山三盛兰亭房地产有限责任公司和陈建铭(以下统称其他被申请人)对三盛宏业上述偿付义务承担连带清偿保证责任;请求三盛宏业和其他被申请人向公司支付相关公证费。2021年2月,上海金融法院决定立案执行。

上述资管计划纳入公司合并范围,公司作为资管计划的管理人,严格按照监管规定和资管计划合同约定履行管理人职责,案件的最终诉讼结果由资管计划投资人承担,公司自有资金参与部分(本金20,000万元)按照资管计划合同约定享有权利并承担相应的义务。鉴于上述案件尚未正式执行,暂无法预计对公司期后利润的影响。

9. 截至目前,投资者因鞍重股份重组项目诉公司证券虚假陈述责任纠纷未决诉讼案件共计15起,沈阳市中级人民法院一审判决结果涉及金额约150万元,公司已提起上诉,目前15起案件均已进入二审阶段。

十三、承诺事项

截至2020年12月31日,公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2021年4月28日,公司第九届董事会第十次会议审议通过公司2020年度利润分配预案:以公司截至2020年末总股本6,645,109,124股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.10元(含税),实际分配现金利润为664,510,912.40元。上述议案尚需提交股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

西证国际证券股份有限公司于2021年2月9日在香港联合交易所有限公司发行本金总额为178,000,000美元债券。债券自2021年2月9日起按年利率4%计息,并将于2024年2月9日到期,该美元债券由本公司提供连带责任担保。本公司于2020年7月24日召开第九届董事会第三次会议,并于2020年8月13日召开2020年第二次临时股东大会,审议通过《关于为西证国际证券股份有限公司或其下属公司境外债务融资提供连带责任担

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

保的议案》，同意本公司为西证国际证券股份有限公司或其下属公司境外债务融资提供连带责任担保，担保总额度不超过2亿美元（或等值港元），期限不超过三年（含三年）；同意授权董事会并同意董事会授权公司经理层全权办理上述担保所涉及的文本签署以及履行相关监管机构审批或备案等手续以及其他一切相关事宜。

本公司于2021年2月9日与纽约梅隆银行伦敦分行签署了《担保契约》，为西证国际证券股份有限公司提供连带责任担保，担保金额为2亿美元，担保期限至债券、信托契约及担保契约项下发行人及担保人的全部偿付义务履行完毕为止。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。公司的报告分部为：经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务及其他业务。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

2020年度

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	抵消	合计
一、营业收入	1,853,809,567.48	850,030,516.31	233,399,675.76	29,090,544.94	203,241,149.48		3,169,571,453.97
其中: 1. 手续费及佣金净收入	788,650,846.09	202,910.25	232,968,870.09	29,064,530.96	-6,306,547.29		1,044,580,610.10
2. 其他收入	1,065,158,721.39	849,827,606.06	430,805.67	26,013.98	209,547,696.77		2,124,990,843.87
二、营业支出	778,779,760.40	154,989,849.69	177,364,219.42	41,649,438.53	817,274,750.40		1,970,058,018.44
三、营业利润	1,075,029,807.08	695,040,666.62	56,035,456.34	-12,558,893.59	-614,033,600.92		1,199,513,435.53
四、资产总额	28,573,545,544.43	37,648,871,553.55	6,846,025.02	62,841,833.65	13,258,953,883.96	-362,740,375.35	79,188,318,465.26
五、负债总额	15,034,603,270.94	18,899,835,509.14	56,210,153.53	59,833,788.46	20,421,211,275.95	-362,740,375.35	54,108,953,622.67
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	27,922,065.28	1,165,679.31	6,352,399.55	1,205,663.15	74,141,094.72		110,786,902.01
2. 资本性支出	45,081,431.33	529,993.70	271,331.48	172,182.71	32,806,923.52		78,861,862.74

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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年度

项目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	抵消	合计
一、营业收入	1,493,333,721.94	1,566,163,075.93	277,819,448.61	63,292,330.87	88,228,859.83		3,488,837,437.18
其中：1. 手续费及佣金净收入	618,065,829.30	-1,937,036.86	277,819,448.61	63,239,722.26	-7,098,592.53		950,089,370.78
2. 其他收入	875,267,892.64	1,568,100,112.79		52,608.61	95,327,452.36		2,538,748,066.40
二、营业支出	754,106,035.50	263,352,691.55	222,024,305.77	55,124,712.11	1,088,110,372.01		2,382,718,116.94
三、营业利润	739,227,686.44	1,302,810,384.38	55,795,142.84	8,167,618.76	-999,881,512.18		1,106,119,320.24
四、资产总额	25,496,774,211.36	31,078,573,992.48	11,291,911.81	70,645,064.37	9,297,469,764.21	-103,760,342.63	65,850,994,601.60
五、负债总额	12,520,030,238.98	13,529,904,093.37	61,104,093.42	45,080,388.17	20,137,098,030.64		46,293,216,844.58
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	56,591,011.04	167,924.72	6,185,411.20	877,589.39	65,817,822.59		129,639,758.94
2. 资本性支出	20,720,666.72	205,831.76	468,473.30	145,483.89	60,225,620.20		81,766,075.87

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,297,108,500.00	968,436,554.41	4,328,671,945.59	4,447,108,500.00	481,401,925.54	3,965,706,574.46
对联营、合营企业投资	2,430,617,538.99	208,252,876.04	2,222,364,662.95	2,202,918,007.98	208,252,876.04	1,994,665,131.94
合计	7,727,726,038.99	1,176,689,430.45	6,551,036,608.54	6,650,026,507.98	689,654,801.58	5,960,371,706.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
西证股权投资有限公司	800,000,000.00				800,000,000.00	
西证创新投资有限公司	1,800,000,000.00	850,000,000.00			2,650,000,000.00	
西南期货有限公司	509,207,000.00				509,207,000.00	29,597,900.00
西证国际投资有限公司	856,499,574.46			487,034,628.87	369,464,945.59	938,838,654.41
合计	3,965,706,574.46	850,000,000.00		487,034,628.87	4,328,671,945.59	968,436,554.41

(3) 对联营、合营企业投资

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
银华基金管理股份有限公司	1,889,306,585.24			365,103,589.57	-435,089.61		142,449,789.22			2,111,525,295.98	208,252,876.04
重庆股份转让中心有限责任公司	105,358,546.70			12,181,261.93			6,700,441.66			110,839,366.97	
合计	1,994,665,131.94			377,284,851.50	-435,089.61		149,150,230.88			2,222,364,662.95	208,252,876.04

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,012,566,345.20	1,005,487,994.57	984,244,071.64	1,033,810,268.13
离职后福利-设定提存计划	1,467,611.20	22,883,868.79	22,100,930.01	2,250,549.98
辞退福利	148,953.79	657.79	69,931.20	79,680.38
离职后福利-设定受益计划	29,864,731.41	3,019,542.86	996,601.54	31,887,672.73
合计	1,044,047,641.60	1,031,392,064.01	1,007,411,534.39	1,068,028,171.22

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	981,733,259.35	892,590,867.26	875,439,205.54	998,884,921.07
职工福利费		19,621,233.40	19,621,233.40	
社会保险费	1,428,426.49	34,290,618.05	34,265,181.33	1,453,863.21
其中: 医疗保险费	206,107.03	33,526,511.63	33,335,204.32	397,414.34
工伤保险费	34,402.25	127,405.86	126,269.58	35,538.53
生育保险费	1,187,917.21	636,700.56	803,707.43	1,020,910.34
住房公积金		47,284,340.91	47,284,340.91	
工会经费和职工教育经费	29,404,659.36	11,700,934.95	7,634,110.46	33,471,483.85
小计	1,012,566,345.20	1,005,487,994.57	984,244,071.64	1,033,810,268.13

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,050,242.81	7,011,754.19	6,300,720.21	1,761,276.79
失业保险费	417,368.39	303,615.31	231,710.51	489,273.19
企业年金缴费		15,568,499.29	15,568,499.29	
小计	1,467,611.20	22,883,868.79	22,100,930.01	2,250,549.98

(4) 设定受益计划

1) 设定受益计划义务现值

项目	本年数
年初余额	29,864,731.41

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年数
计入当期综合收益的设定受益成本	3,019,542.86
①利息净额	1,063,901.19
②重新计量变动	1,955,641.67
其他变动	-996,601.54
①已支付的福利	-996,601.54
年末余额	31,887,672.73

2) 设定受益计划净负债

项目	本年数
年初余额	29,864,731.41
计入当期损益的设定受益成本	1,063,901.19
计入其他综合收益的设定受益成本	1,955,641.67
其他变动	-996,601.54
年末余额	31,887,672.73

3) 设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

精算假设条件中，折现率为3.82%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为12.00%—4.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.27岁，女性为80.78岁，深圳地区人均预期寿命男性为78.80岁，女性为84.30岁。

3. 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,616,269,705.95	1,616,454,785.30
货币资金及结算备付金利息收入	394,526,608.89	328,736,557.56
融出资金利息收入	751,955,600.74	658,230,306.49
买入返售金融资产利息收入	86,567,239.63	137,519,179.70
其中：约定购回利息收入	1,646,798.50	24,215,974.87
股权质押回购利息收入	84,796,378.08	109,716,226.83
其他	124,063.05	3,586,978.00
其他债权投资利息收入	383,220,256.69	491,968,741.55
利息支出	1,233,874,466.35	1,391,514,044.30
应付短期融资款利息支出	104,308,246.54	105,898,152.12

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
拆入资金利息支出	63,949,277.77	25,966,161.16
其中:转融通利息支出	57,186,111.12	8,069,444.44
卖出回购金融资产利息支出	408,998,238.26	555,689,526.21
其中:报价回购利息支出	3,648,636.03	2,045,326.33
代理买卖证券款利息支出	46,345,258.58	40,083,324.35
应付债券利息支出	595,620,744.92	647,882,768.99
其中:次级债券利息支出	300,658,696.97	290,594,951.76
其他	14,652,700.28	15,994,111.47
利息净收入	382,395,239.60	224,940,741.00

4. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
证券经纪业务净收入	708,157,237.14	557,885,682.71
证券经纪业务收入	961,997,333.28	755,064,789.20
代理买卖证券业务	835,710,975.91	635,803,852.76
交易单元席位租赁	98,942,511.56	95,933,691.90
代销金融产品业务	27,343,845.81	23,327,244.54
证券经纪业务支出	253,840,096.14	197,179,106.49
代理买卖证券业务	253,840,096.14	197,179,106.49
投资银行业务净收入	230,121,407.84	264,816,326.83
投资银行业务收入	234,071,427.07	265,867,876.19
证券承销业务	145,132,202.80	101,863,207.72
证券保荐业务	10,566,037.74	
财务顾问业务	78,373,186.53	164,004,668.47
投资银行业务支出	3,950,019.23	1,051,549.36
证券承销业务	3,948,132.44	1,051,549.36
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,886.79	
资产管理业务净收入	30,509,567.28	58,754,031.75
资产管理业务收入	56,959,008.78	94,061,780.52
资产管理业务支出	26,449,441.50	35,307,748.77
基金管理业务净收入	315,884.16	669,026.54
基金管理业务收入	315,884.16	669,026.54
基金管理业务支出		

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
投资咨询业务净收入	9,477,611.88	4,752,946.94
投资咨询业务收入	9,477,611.88	4,752,946.94
其他手续费及佣金净收入	-1,441,509.44	
其他手续费及佣金收入		
其他手续费及佣金支出	1,441,509.44	
合计	977,140,198.86	886,878,014.77
其中: 手续费及佣金收入总计	1,262,821,265.17	1,120,416,419.39
手续费及佣金支出总计	285,681,066.31	233,538,404.62

(2) 财务顾问业务净收入

项目	本年发生额	上年发生额
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	8,160,377.37	
其他财务顾问业务净收入	70,210,922.37	164,004,668.47
小计	78,371,299.74	164,004,668.47

5. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	230,395,221.09	285,001,177.49
权益法核算的长期股权投资收益	377,284,851.50	269,680,797.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	870,154,260.22	803,751,218.82
其中: 持有期间取得的收益	802,377,330.61	966,333,178.98
-交易性金融工具	771,296,530.63	808,847,777.13
-其他权益工具投资	31,080,799.98	157,485,401.85
处置金融工具取得的收益	67,776,929.61	-162,581,960.16
-交易性金融工具	-10,404,591.92	-43,536,365.58
-其他债权投资	33,453,814.88	60,860,494.85
-衍生金融工具	44,727,706.65	-179,906,089.43
合计	1,477,834,332.81	1,358,433,194.06

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	365,103,589.57	253,349,054.38	本年利润增加

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
重庆股份转让中心有限责任公司	12,181,261.93	16,331,743.37	本年利润下降
小计	377,284,851.50	269,680,797.75	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本年发生额	上年发生额
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	771,296,530.63	808,847,777.13
	处置期间收益	-10,404,591.92	-45,450,005.58
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		
	处置期间收益		1,913,640.00
小计		760,891,938.71	765,311,411.55

6. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-117,410,478.88	583,280,883.08
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	461,250.00	
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		
衍生金融工具	-17,624,147.97	18,234,445.98
合计	-134,573,376.85	601,515,329.06

7. 业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,029,436,422.34	1,302,280,211.40
租赁费	65,426,681.74	68,823,989.47
电子设备运转费	45,618,310.78	43,370,060.12
无形资产摊销	29,349,945.42	32,168,282.04
折旧费	25,220,999.49	34,050,418.32
邮电费	24,693,013.16	23,998,513.39
交易所会员年费	20,393,858.59	16,761,141.59
长期待摊费用摊销	44,293,819.27	48,804,393.88
业务招待费	18,486,635.17	22,759,903.03
差旅费	13,683,154.41	21,010,166.29

西南证券股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
证券投资保护基金	10,895,916.18	22,651,107.16
咨询费	10,337,871.11	9,011,121.33
其他	45,397,396.42	52,914,636.90
合计	1,383,234,024.08	1,698,603,944.92

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月28日由本公司董事会批准报出。

西南证券股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020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)

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	1,012,312.84	
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)	13,880,777.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,550,539.39	营业外收入-营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,066,298.25	
小计	4,408,848.76	
减: 所得税影响额	913,024.52	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,495,824.24	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.97	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.95	0.18	0.18

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,091,487,407.23
非经常性损益	B	3,495,824.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,087,991,582.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	19,593,568,754.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	4,886,146,082.57
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	451,608,729.92

西南证券股份有限公司财务报表补充资料

2020年1月1日至2020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	本年数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
其他	其他综合收益影响	19,040,215.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	21,958,922,401.72
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.97%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.95%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,091,487,407.23
非经常性损益	B	3,495,824.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,087,991,582.99
期初股份总数	D	5,645,109,124.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,000,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	6,061,775,790.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

