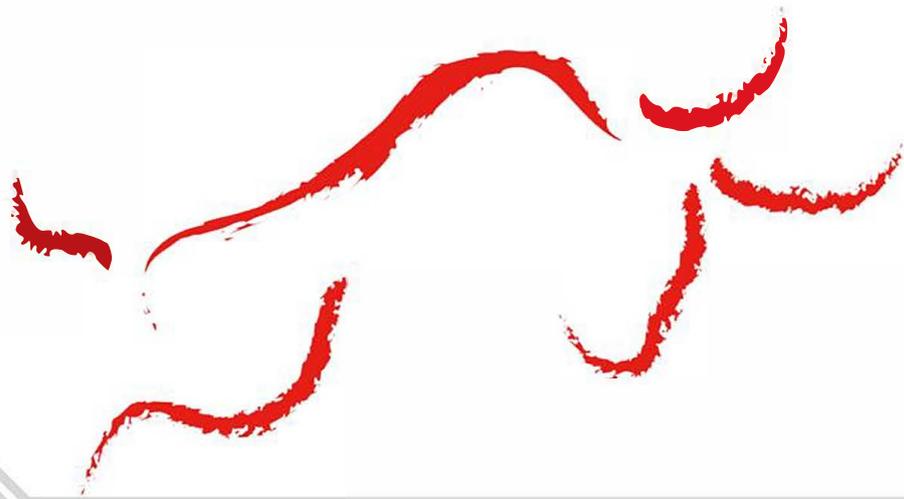


# 2021年 年度报告



**西部证券股份有限公司**

WESTERN SECURITIES CO., LTD.

股票代码：002673

公告编号：2022-017

股票代码：002673



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

# 2021 年年度报告

2022-017

2022 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

三、本报告经公司第五届董事会第二十七次次会议审议通过，公司董事全体出席会议并进行表决，没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

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

五、本公司经第五届董事会第二十七次会议审议通过的 2021 年度利润分配预案为：

以公司截止 2021 年 12 月 31 日总股本 4,469,581,705 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.07 元（含税），分配现金股利 478,245,242.44 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 2,637,278,176.95 元转入下一年度。2021 年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交股东大会审议。

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

七、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

九、报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本年度报告“第三节 管理层讨论与分析 十三、公司未来发展的展望 （五）公司经营活动面临主要风险因素与应对措施”中相关陈述，并特别注意上述风险因素。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	27
第四节	公司治理.....	53
第五节	环境和社会责任.....	79
第六节	重要事项.....	81
第七节	股份变动及股东情况.....	106
第八节	优先股相关情况.....	113
第九节	债券相关情况.....	114
第十节	财务报告.....	122

### 备查文件目录

- |  |
|--|
| (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； |
| (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；                |
| (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；                   |
| (四) 其他相关文件。                                      |

## 释义

本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有下述含义：

释义项		释义内容
西部证券、公司、本公司	指	西部证券股份有限公司
西部期货	指	西部期货有限公司
西部利得	指	西部利得基金管理有限公司
西部优势资本	指	西部优势资本投资有限公司
西部证券投资	指	西部证券投资（西安）有限公司
西部永唐	指	上海西部永唐投资管理有限公司
陕投集团	指	陕西投资集团有限公司
上海城投	指	上海城投控股股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西部证券股份有限公司公司章程》
报告期	指	2021 年 1-12 月
上年同期	指	2020 年 1-12 月
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	西部证券	股票代码	002673
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西部证券股份有限公司		
公司的中文简称	西部证券		
公司的外文名称	WESTERN SECURITIES CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	WESTERN SECURITIES		
公司的法定代表人	徐朝晖		
公司总经理	齐冰		
注册地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
注册地址的邮政编码	710004		
办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
办公地址的邮政编码	710004		
公司网址	www.westsecu.com		
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn		
注册资本	人民币 4,469,581,705.00 元		
净资产	人民币 23,356,045,736.53 元		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄斌	袁星
联系地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 13 层	
电话	029-87406171	029-87211007
传真	029-87406259	
电子信箱	huangb@xbmail.com.cn	

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

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

#### 西部证券经营范围

西部证券	
经营范围	证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品; 股票期权做市。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 西部期货经营范围

西部期货	
经营范围	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询; 资产管理业务; 公开募集证券投资基金销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 西部优势资本经营范围

西部优势资本	
--------	--

经营范围	公司及下设基金管理机构以自有资金投资于本机构设立的私募基金；通过私募基金对项目进行投资。经中国证券监督管理委员会认可开展的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
------	--

### 西部利得经营范围

西部利得	
经营范围	基金募集、基金销售、资产管理，中国证监会许可的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 西部证券投资经营范围

西部证券投资	
经营范围	从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品投资（许可项目除外）、股权投资业务（许可项目除外）。（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）

## 五、公司具备的各单项业务资格情况

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

18	从事相关创新活动业务资格	中国证券业协会	2007 年 1 月 5 日
19	上交所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上海证券交易所	2007 年 7 月 10 日
20	中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与人资格	中国证券登记结算有限责任公司	2007 年 8 月 6 日
21	上交所大宗交易系统合格投资者资格	上海证券交易所	2008 年 6 月 6 日
22	为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会	2009 年 7 月 3 日
23	开展集合资产管理业务资格	中国证监会陕西监管局	2009 年 10 月 16 日
24	自营业务参与股指期货交易资格	中国证监会陕西监管局	2011 年 6 月 22 日
25	证券经纪人制度实施资格	中国证监会陕西监管局	2012 年 1 月 4 日
26	融资融券业务资格	中国证监会	2012 年 5 月 24 日
27	中小企业私募债券承销业务试点资格	中国证券业协会	2012 年 8 月 22 日
28	全国中小企业股份转让系统主办券商（推荐业务和经纪业务）	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2013 年 3 月 21 日
29	约定购回式证券交易权限	上海证券交易所 深圳证券交易所	2013 年 3 月 27 日 2013 年 4 月 24 日
30	转融通业务借入资格	中国证券金融股份有限公司	2013 年 4 月 26 日
31	中国银行间市场交易商协会会员资格	中国银行间市场交易商协会	2013 年 5 月 28 日
32	代销金融产品业务资格	陕西监管局	2013 年 6 月 26 日
33	代理证券质押登记业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2013 年 7 月 18 日
34	股票质押式回购业务交易权限	上海、深圳证券交易所	2013 年 7 月 25 日
35	在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014 年 6 月 24 日
36	转融通证券出借交易权限	深圳证券交易所 上海证券交易所	2014 年 6 月 20 日 2014 年 7 月 30 日
37	机构间私募产品报价与服务系统参与人资格	中证资本市场发展监测中心 有限责任公司	2014 年 9 月 11 日
38	港股通业务交易权限	上海证券交易所	2014 年 10 月 14 日
39	柜台市场业务试点资格	中国证券业协会	2014 年 12 月 16 日
40	私募基金综合托管业务资格	中国证券投资者保护基金有 限责任公司	2014 年 12 月 25 日
41	期权结算业务资格	中国证券登记结算有限责任 公司	2015 年 1 月 16 日
42	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	上海证券交易所	2015 年 1 月 23 日
43	股票期权做市业务资格	中国证监会	2015 年 6 月 26 日

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

## 六、公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

2019 年 7 月，公司收到中国证监会《关于核准西部证券股份有限公司变更持有 5% 以上股权的股东的

批复》（证监许可[2019]1251 号），中国证监会核准陕西投资集团有限公司持有公司 5%以上股权的股东资格，对陕西投资集团有限公司依法受让陕西省电力建设投资开发公司持有的公司 906,343,321 股股份（占股份总数 25.88%）无异议。

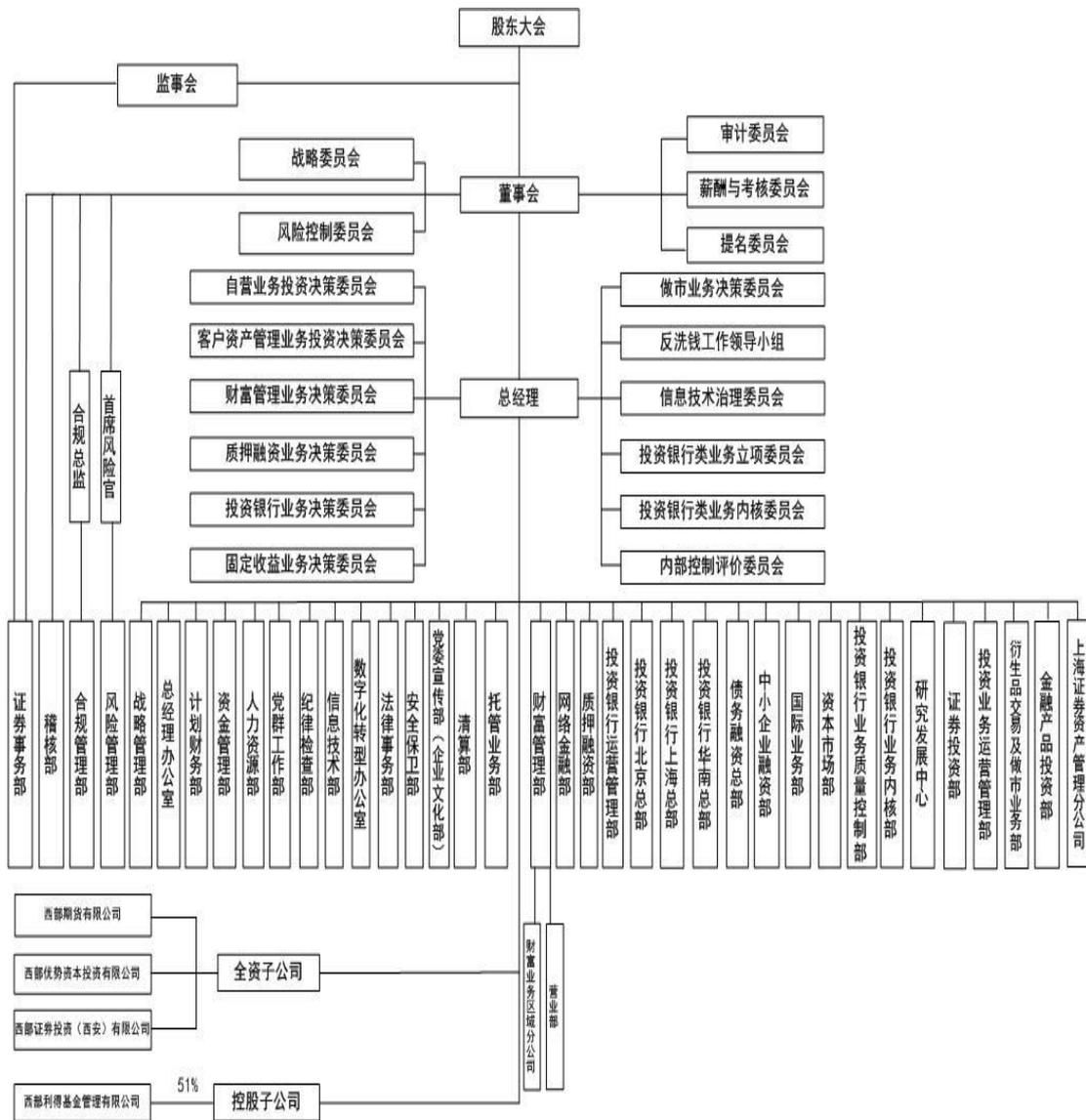
2019 年 8 月 6 日，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后，公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司，公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份，公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。

2021 年 1 月 19 日，公司非公开发行 A 股股票成功上市。本次共计新发行股份 967,741,935 股，发行价格 7.75 元/股，发行后总股本变更为 4,469,581,705 股，募集资金总额 75 亿元。

## 七、公司组织机构设置情况

### 1、公司组织架构图

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



## 2、境内重要分公司

分公司名称	注册地址	设立时间	负责人	联系电话
上海证券资产管理分公司	中国（上海）自由贸易试验区耀体路 276 号 1501 室-1508 室	2009 年 06 月 18 日	赵英华	021-68866051
上海第三分公司	中国（上海）自由贸易试验区耀体路 276 号 601 室	2013 年 09 月 04 日	范政	021-68867360
北京第二分公司	北京市西城区丰盛胡同 28 号楼 4 层 401	2013 年 12 月 12 日	殷涛	010-62139009
深圳分公司	深圳市福田区莲花街道紫荆社区深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 11 层西区	2013 年 12 月 02 日	罗曼兰	0755-83516983
山东分公司	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 1 号楼 10 层 D 区域、1 层 E 区域	2013 年 03 月 25 日	蒯亚男	0531-88687620
湖北分公司	武汉市洪山区珞南街珞喻路 10 号群光中心写字楼 15 层 3-6 室	2015 年 04 月 07 日	钱秀敏	027-87866683
宁夏分公司	宁夏银川市兴庆区凤凰北街田园巷 100 号城市 1 号花园综合楼 107、108（复式）室	2013 年 03 月 25 日	王祥翔	0951-8628560
甘肃分公司	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1371 号	2015 年 07 月 13 日	尹相茗	0931-4873286

## 3、境内控股子公司

子公司名称	注册地址	设立时间	注册资本	持股比例	负责人	联系电话
西部期货有限公司	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 9 层、10 层	1993 年 03 月 29 日	800,000,000 元	100.00%	王宝辉	029-87406646
西部利得基金管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区耀体路 276 号 901 室-908 室	2010 年 07 月 20 日	370,000,000 元	51.00%	何方	021-38572888
西部优势资本投资有限公司	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞商务中心二期 2B06	2014 年 05 月 26 日	1,000,000,000 元	100.00%	田伟	029-87371673
西部证券投资（西安）有限公司	陕西省西安市经济技术开发区凤城十二路凯瑞 A 座 303-47	2019 年 09 月 17 日	1,000,000,000 元	100.00%	徐朝晖	029-87211126

## 4、证券营业部数量和分布情况

截至报告期末，公司在全国范围内共有 101 家证券营业部，具体分布及设立情况如下：

证券营业部数量和分布情况



公司证券营业部一览表:

序号	营业部名称	营业部地址	联系电话
1	西部证券股份有限公司西安东大街证券营业部	陕西省西安市新城区东大街 232 号	029-87417306
2	西部证券股份有限公司西安朱雀大街证券营业部	陕西省西安市雁塔区朱雀大街 19 号南方星座二期 1 号楼二层北面部分	029-85395396
3	西部证券股份有限公司西安雁塔路证券营业部	陕西省西安市碑林区雁塔路北段 52 号	029-87853406
4	西部证券股份有限公司西安未央路第一证券营业部	陕西省西安市未央区未央路 68 号时代明丰苑 7 幢 1 单元 3 层 10301 号房	029-86266286
5	西部证券股份有限公司西安未央路第二证券营业部	陕西省西安市未央区未央路 132 号经发大厦 2 层	029-86528715
6	西部证券股份有限公司西安莲湖路第一证券营业部	陕西省西安市莲湖区莲湖路 53 号愉景华庭二层	029-87280491
7	西部证券股份有限公司西安大庆路证券营业部	陕西省西安市莲湖区大庆路 3 号蔚蓝国际机电广场 4 层	029-89630939
8	西部证券股份有限公司西安沣惠南路证券营业部	陕西省西安市高新区沣惠南路泰华金贸国际 6 号楼 401 号	029-84672502
9	西部证券股份有限公司西安康乐路证券营业部	西安市新城区康乐路 40 号	029-83285556
10	西部证券股份有限公司西安金花南路证券营业部	陕西省西安市碑林区金花南路 181 号艺泽大厦 A 座 5 层全部	029-83253088
11	西部证券股份有限公司西安高新技术产业开发区证券营业部	陕西省西安市高新区高新一路 16 号	029-88236318
12	西部证券股份有限公司西安高新路证	陕西省西安市高新区高新路“枫林绿洲”西门南侧商铺二层	029-68909652

	券营业部		
13	西部证券股份有限公司西安沣镐东路证券营业部	陕西省西安市莲湖区沣镐东路 29 号	029-84288353
14	西部证券股份有限公司西安东大街证券营业部	陕西省西安市碑林区东大街 120 号	029-87425908
15	西部证券股份有限公司西安北长安街证券营业部	陕西省西安市长安区北长安街 310 号	029-85610416
16	西部证券股份有限公司西安长安中路证券营业部	陕西省西安市雁塔区长安中路 100 号	029-85398978
17	西部证券股份有限公司西安临潼证券营业部	西安市临潼区东关正街北侧（秀岭家园 1 号楼 1 层）	029-83995150
18	西部证券股份有限公司西安高陵证券营业部	西安泾河工业园泾渭二路鼎正庆化苑 A 段 107 号	029-86032730
19	西部证券股份有限公司西安阎良证券营业部	西安市阎良区人民路中航广场 D 座 1 单元 1 层 10118 号	029-86877760
20	西部证券股份有限公司西安曲江池西路证券营业部	西安曲江新区芙蓉西路东侧鸿基紫韵第 45 幢 1 单元 1 层 10107 号房	029-89319133
21	西部证券股份有限公司西安三桥新街证券营业部	西安市三桥新街保利金香槟 1 幢 1 单元 1 层 10140	029-84520494
22	西部证券股份有限公司宝鸡公园路证券营业部	陕西省宝鸡市渭滨区公园路 61 号付 14 号	0917-3620246
23	西部证券股份有限公司宝鸡红旗路证券营业部	陕西省宝鸡市渭滨区红旗路 3 号	0917-3219755
24	西部证券股份有限公司宝鸡金台大道证券营业部	陕西省宝鸡市金台区金台大道 15 号	0917-3451122
25	西部证券股份有限公司宝鸡经二路证券营业部	陕西省宝鸡市渭滨区经二路东段 5 号	0917-3202727
26	西部证券股份有限公司宝鸡岐山证券营业部	陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡经济技术开发区西宝中线南侧（凤凰路）	0917-8569059
27	西部证券股份有限公司宝鸡新华路证券营业部	宝鸡市新华路 6 号的恒源金河湾 3 号楼一层	0917-3518085
28	西部证券股份有限公司宝鸡陈仓证券营业部	宝鸡市陈仓区南环路佳苑新城 1 号楼 10 号商铺	0917-6268566
29	西部证券股份有限公司宝鸡高新大道证券营业部	陕西省宝鸡市高新开发区高新大道 46 号院 2 幢 2 层 3 号	0917-3366340
30	西部证券股份有限公司汉中城固证券营业部	陕西省汉中市城固县张骞路与朝阳路十字东北角朝阳路综合楼二楼	0916-7283306
31	西部证券股份有限公司汉中东大街证	陕西省汉中市汉台区东大街 86 号	0916-2233809

	券营业部		
32	西部证券股份有限公司汉中勉县证券营业部	陕西省汉中市勉县和平路 159 号交通大厦二楼	0916-3213658
33	西部证券股份有限公司汉中南强证券营业部	陕西省汉中市宁强县汉源街道办事处华府小区 11 号楼 1 层 2 号	0916-8693266
34	西部证券股份有限公司汉中西乡证券营业部	陕西省汉中市西乡县文昌路中段财政局一楼	0916-6320878
35	西部证券股份有限公司汉中兴汉路证券营业部	陕西省汉中市汉台区兴汉路 2 号	0916-2242766
36	西部证券股份有限公司咸阳人民东路证券营业部	陕西省咸阳市渭城区人民东路 111 号一层东面	029-32037800
37	西部证券股份有限公司咸阳渭阳中路证券营业部	陕西省咸阳市秦都区渭阳中路 2 号	029-33156828
38	西部证券股份有限公司咸阳西兰路证券营业部	陕西省咸阳市秦都区西兰路 30 号	029-33241671
39	西部证券股份有限公司咸阳兴平证券营业部	陕西省咸阳市兴平市南关西路 68 号	029-38817445
40	西部证券股份有限公司渭南东风街证券营业部	陕西省渭南市临渭区东风街中段 221 号	0913-2034760
41	西部证券股份有限公司渭南杜化路证券营业部	陕西省渭南市临渭区东风大街与杜化路十字西南角盈田商业中心 103 铺	0913-2331836
42	西部证券股份有限公司商洛民主路证券营业部	商洛市商州区民主路中段全兴紫苑小区 2 号楼 4 号商铺	0914-8088990
43	西部证券股份有限公司铜川红旗街证券营业部	陕西省铜川市王益区红旗街 15 号	0919-2391123
44	西部证券股份有限公司铜川长虹南路证券营业部	陕西省铜川市新区长虹南路山水雅庭 4 号楼 1 层 00107 号商铺	0919-3197161
45	西部证券股份有限公司杨凌会展路证券营业部	陕西省杨凌示范区会展路 1 号电信大楼一层北侧	029-87036282
46	西部证券股份有限公司榆林榆阳路证券营业部	陕西省榆林市榆阳区榆阳路 4 号第二毛纺厂商住楼 C 号 1-2 层	0912-3855606
47	西部证券股份有限公司延安北关街证券营业部	陕西省延安市宝塔区北关街供销大厦三号楼三层	0911-2111610
48	西部证券股份有限公司安康兴安东路证券营业部	陕西省安康市汉滨区兴安东路 2 号	0915-3220571
49	西部证券股份有限公司韩城龙门大街证券营业部	陕西省韩城市龙门大街 102 号中国人民财产保险股份有限公司韩城支公司办公楼三层	0913-5229841
50	西部证券股份有限公司北京德胜门外	北京市西城区德胜门外大街乙 10 号泰富大厦四层（德胜园	010-82013188

	大街证券营业部	区)	
51	西部证券股份有限公司北京学院南路证券营业部	北京市海淀区大柳树富海中心 2 号楼 3 层 301 室	010-62129998
52	西部证券股份有限公司上海西江湾路证券营业部	上海市西江湾路 175 号	021-56660201
53	西部证券股份有限公司上海漕东支路证券营业部	上海市漕东支路 111 弄 7 号 105 室	021-64870007
54	西部证券股份有限公司上海开鲁路证券营业部	上海市开鲁路 289 号	021-65746938
55	西部证券股份有限公司上海梅川路证券营业部	上海市普陀区梅川路 1289 号 15 层	021-52755156
56	西部证券股份有限公司深圳中心路证券营业部	深圳市南山中心路深圳湾段 3333 号中铁南方总部大厦 606 室	0755-88306669
57	西部证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 11 层	0755-83515911
58	西部证券股份有限公司丹阳云阳路证券营业部	江苏省丹阳市云阳路 19 号汇金天地 28 幢 105 室、202 室	0511-86579901
59	西部证券股份有限公司济南经十路证券营业部	山东省济南市历下区经十路 12111 号中润世纪中心 1 号楼 3101B 室	0531-87155533
60	西部证券股份有限公司潍坊东风东街证券营业部	山东潍坊市奎文区东风东街 311 号	0536-8207711
61	西部证券股份有限公司菏泽人民路证券营业部	山东省菏泽市人民路中央公馆沿街商铺 1205 号	0530-5181585
62	西部证券股份有限公司聊城兴华西路证券营业部	山东省聊城市兴华西路 63 号	0635-8765809
63	西部证券股份有限公司临朐民主路证券营业部	山东省临朐县民主路山水文苑沿街商铺 3820 号楼 8-108 号房	0536-3682677
64	西部证券股份有限公司临沂北京路证券营业部	临沂市兰山区柳青街道北京路 41 号 1 号楼 101 联通营业厅一楼西部场地	0539-7707678
65	西部证券股份有限公司兰州东岗东路证券营业部	甘肃省兰州市城关区东岗东路 1371 号二楼	0931-4873281
66	西部证券股份有限公司乌鲁木齐红山路证券营业部	新疆乌鲁木齐市天山区红山路 16 号	0991-2620899
67	西部证券股份有限公司廊坊金光道证券营业部	河北省廊坊市广阳区万达广场第 A2 幢 1 单元 1 层 39 号房	0316-2388771
68	西部证券股份有限公司柳州海关路证券营业部	广西柳州市海关路 3 号温馨嘉园二期二层	0772-2639003
69	西部证券股份有限公司郑州金水路证	郑州市金水区金水路 97 号院 2 号楼 1 层	0371-89963170

	券营业部		
70	西部证券股份有限公司洛阳安徽路证券营业部	河南省洛阳市涧西区安徽路 12 号万国银座 1 号楼 3 层	0379-64850015
71	西部证券股份有限公司银川尹家渠北街证券营业部	宁夏银川市金凤区尹家渠北街 70 号	0951-5156686
72	西部证券股份有限公司江阴滨江东路证券营业部	江苏省江阴市滨江东路 2 号海澜财富中心 4413-4416	0510-80611785
73	西部证券股份有限公司成都天府二街证券营业部	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府二街 368 号 4 栋 4 楼 401 号	028-85033277
74	西部证券股份有限公司武汉友谊大道证券营业部	武汉市武昌区友谊大道 371 号 V+ 合伙人大厦 19 楼 1911、1912 室	027-88991696
75	西部证券股份有限公司天津南三路证券营业部	天津市宝坻区南关大街 111 号 505 室（集中办公区）	022-82676331
76	西部证券股份有限公司苏州旺墩路证券营业部	江苏省苏州市工业园区旺墩路 269 号星座商务广场 1 幢 2306 室	0512-68601105
77	西部证券股份有限公司上海世纪大道证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区浦电路 490 号，世纪大道 1589 号 7 楼 03 单元	021-68903017
78	西部证券股份有限公司太原迎泽大街证券营业部	太原市迎泽区迎泽大街 99 号	0351-5616170
79	西部证券股份有限公司深圳前海证券营业部	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入住前海商务秘书有限公司）办公地址：深圳市宝安区新安街道甲岸路及海秀路交汇处熙龙湾花园（N23 区）商业办公楼 1911	0755-23040996
80	西部证券股份有限公司广州花城大道证券营业部	广州市天河区花城大道 87 号 901 房之自编 04A 单元（仅限办公用途）	020-61868367
81	西部证券股份有限公司包头文化路证券营业部	包头市青山区文化路 94 号都市阳光 1-110	0472-5365300
82	西部证券股份有限公司宜昌发展大道证券营业部	宜昌高新区发展大道 13 号	0717-6986339
83	西部证券股份有限公司淄博联通路证券营业部	山东省淄博市张店区联通路 166 号	0533-2895582
84	西部证券股份有限公司安丘商场路证券营业部	山东省潍坊市安丘市兴安街道商场路 265 号	0536-4336677
85	西部证券股份有限公司青州云门山路证券营业部	山东省潍坊市青州市云门山北路 1911 号九州名座沿街商业楼 3 号房	0536-3270068
86	西部证券股份有限公司彬州东大街证券营业部	陕西省咸阳市彬州市城关街道办东大街 18 号	029-34925222
87	西部证券股份有限公司三原盐店街证券营业部	陕西省咸阳市三原县盐店街工商银行盐店支行办公楼一层	029-32280234

88	西部证券股份有限公司渭南东风街第二证券营业部	陕西省渭南市高新技术产业开发区东风大街与新区东路十字西北角瑞枫居小区 7 号商铺	0913-8592682
89	西部证券股份有限公司凤翔雍兴路证券营业部	陕西省宝鸡市凤翔县城关镇雍兴路 3 号	0917-7281980
90	西部证券股份有限公司旬阳振旬路证券营业部	陕西省安康市旬阳县振旬路 194 号	0915-8202826
91	西部证券股份有限公司温州锦绣路证券营业部	温州市飞霞路锦绣路交叉口西南侧（飞霞南路原方正集团地块）置信中心 812、813 室	0577-88880818
92	西部证券股份有限公司宁波保税区兴业大道证券营业部	宁波市保税区兴业大道 2 号 1-1-A126 室	0574-87991356
93	西部证券股份有限公司杭州潮王路证券营业部	浙江省杭州市拱墅区潮王路红石中央大厦 1604 室	0571-85187170
94	西部证券股份有限公司深圳科苑路证券营业部	深圳市南山区粤海街道科苑路 16 号东方科技大厦 3 层 06 号	0755-26623019
95	西部证券股份有限公司长沙芙蓉中路证券营业部	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 109 号华创国际广场 2 栋 16 层 1612-1618 房	0731-82232935
96	西部证券股份有限公司重庆谢家湾正街证券营业部	重庆市九龙坡区谢家湾正街 55 号 20 幢负 1-3、1-4 号	023-68820968
97	西部证券股份有限公司西宁长江路证券营业部	西宁市城中区长江路 106 号（双翼商务楼）东附楼第七层	0971-8062376
98	西部证券股份有限公司大荔花城路证券营业部	陕西省渭南市大荔县城关街道花城路 4 号	0913-3789773
99	西部证券股份有限公司白水仓颉路证券营业部	陕西省渭南市白水县仓颉路与蔡伦路交汇处东南角 7 号商铺	0913-6291799
100	西部证券股份有限公司贵阳遵义路证券营业部	贵州省贵阳市南明区遵义路城市方舟 1 幢 A 单元 8 层 3、5 号[遵义社区]	0851-88635166
101	西部证券股份有限公司福州曙光路证券营业部	福建省福州市台江区曙光路 118 号宇洋中央金座 41 层 07 单元	0591-83620035

## 八、其他有关资料

### （一）公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	倪军 党小民

### （二）公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中泰证券股份有限公司	山东省济南市经七路 86 号	孙晓刚、许超	2021.01.19—2022.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

### （三）年度报告指定负责人

董事会秘书：黄斌

联系地址：陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 13 层

联系电话：（029）87406171

传真：（029）87406259

电子信箱：huangb@xbmail.com.cn

### （四）公司近三年分类监管评价结果

- 1、公司 2021 年分类监管评价结果为 A 类 A 级；
- 2、公司 2020 年分类监管评价结果为 A 类 A 级；
- 3、公司 2019 年分类监管评价结果为 B 类 B 级。

## 九、主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据和财务指标（合并报表）

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入	6,751,022,663.82	5,184,163,900.03	30.22%	3,680,544,587.40
归属于上市公司股东的净利润	1,409,991,295.62	1,117,003,407.01	26.23%	610,163,902.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,386,399,968.44	1,096,979,611.99	26.38%	591,397,548.99
其他综合收益	15,294,861.22	-2,582,492.71	不适用	-14,618,498.81
经营活动产生的现金流量净额	-13,719,347,140.44	-1,138,710,507.24	不适用	2,997,587,478.69
基本每股收益（元/股）	0.32	0.32	0.00%	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.32	0.00%	0.17
加权平均净资产收益率（%）	5.31	6.18	减少 0.87 个百分点	3.50
项目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额	85,117,942,657.24	63,862,883,987.81	33.28%	48,598,499,333.65
负债总额	57,908,995,323.42	37,754,888,216.16	53.38%	30,861,813,589.80

归属于上市公司股东的净资产	27,101,743,347.30	26,016,145,400.03	4.17%	17,658,865,653.66
---------------	-------------------	-------------------	-------	-------------------

## (二) 主要会计数据和财务指标 (母公司报表)

单位: 人民币元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入	3,785,521,473.99	3,494,327,984.91	8.33%	2,930,663,822.03
净利润	1,343,075,354.73	1,106,137,154.25	21.42%	715,650,870.39
扣除非经常性损益的净利润	1,322,132,197.67	1,088,876,587.09	21.42%	700,039,130.99
其他综合收益	15,294,861.22	-2,582,492.71	不适用	-14,726,040.29
经营活动产生的现金流量净额	-13,638,430,238.75	-447,642,553.81	不适用	2,568,666,729.86
基本每股收益 (元/股)	0.30	0.32	-6.25%	0.20
稀释每股收益 (元/股)	0.30	0.32	-6.25%	0.20
加权平均净资产收益率 (%)	5.03	6.07	减少 1.04 个百分点	4.08

项目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额	80,239,704,199.58	60,493,018,164.59	32.64%	44,692,298,345.89
负债总额	53,052,936,332.96	34,324,932,304.35	54.56%	26,870,625,979.26
所有者权益总额	27,186,767,866.62	26,168,085,860.24	3.89%	17,821,672,366.63

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本 (股)	4,469,581,705
用最新股本计算的全面摊薄每股收益 (元/股)	0.3155

是否存在公司债

是  否

公司债券的相关内容详见第九节 债券相关情况。

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是  否  不适用

公司不存在最近两年连续亏损的情形。

## 十、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明

适用  不适用

## 十一、2021 年分季度主要财务数据

### (一) 合并报表

单位：人民币元

项目\期间	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,254,666,449.58	1,962,763,298.03	1,575,196,973.68	1,958,395,942.53
归属于上市公司股东的净利润	261,283,828.80	454,013,214.60	275,138,726.51	419,555,525.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	259,930,799.00	448,330,520.29	274,416,400.23	403,722,248.92
经营活动产生的现金流净额	-5,716,863,224.08	-527,714,916.66	-6,715,547,822.24	-759,221,177.46

### (二) 母公司报表

单位：人民币元

项目\期间	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	695,777,331.17	1,018,752,858.57	847,617,172.23	1,223,374,112.02
净利润	256,974,981.40	400,980,928.68	300,822,516.14	384,296,928.51
扣除非经常性损益后的净利润	255,653,170.62	397,932,284.47	300,109,663.80	368,437,078.78
经营活动产生的现金流净额	-5,448,158,713.98	-1,297,160,833.46	-5,659,381,906.38	-1,233,728,784.93

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

是  否

## 十二、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-189,101.61	46,405.84	139,161.47	主要为固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,353,490.77	33,069,789.18	26,176,796.89	主要为财政扶持奖励等其他收益及政府补贴
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,461,802.49	0.00	0.00	主要为本期单项计提的应收账款坏账准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,361,625.18	-2,582,204.84	1,261,709.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,601,103.05	0.00	0.00	
减：所得税影响额	8,716,417.39	7,633,497.55	6,894,416.93	

少数股东权益影响额（税后）	2,557,924.95	2,876,697.61	1,916,896.95	
合计	23,591,327.18	20,023,795.02	18,766,353.79	

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

单位：人民币元

项目	涉及金额	原因
交易性金融资产公允价值变动损益	162,548,435.08	公司正常经营业务
衍生金融工具公允价值变动损益	5,954,113.20	公司正常经营业务
交易性金融资产投资收益	1,863,936,879.79	公司正常经营业务
其他债权投资投资收益	26,996,083.21	公司正常经营业务
其他权益工具投资收益	2,055,373.60	公司正常经营业务
衍生金融工具投资收益	8,046,670.14	公司正常经营业务
交易性金融负债投资收益	-6,190,782.51	公司正常经营业务

### 十三、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：人民币元

项目	报告期末	上年度末	增减百分比
核心净资本	23,356,045,736.53	23,272,965,942.45	0.36%
附属净资本	0.00	0.00	不适用
净资本	23,356,045,736.53	23,272,965,942.45	0.36%
净资产	27,186,767,866.62	26,168,085,860.24	3.89%
各项风险资本准备之和	7,330,441,515.57	5,251,881,503.25	39.58%
表内外资产总额	69,028,399,893.74	49,361,286,355.53	39.84%
风险覆盖率	318.62%	443.14%	减少 124.52 个百分点
资本杠杆率	33.84%	47.15%	减少 13.31 个百分点
流动性覆盖率	311.72%	444.00%	减少 132.28 个百分点
净稳定资金率	151.45%	290.22%	减少 138.77 个百分点
净资本/净资产	85.91%	88.94%	减少 3.03 个百分点
净资本/负债	56.16%	100.99%	减少 44.83 个百分点
净资产/负债	65.37%	113.55%	减少 48.18 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	6.28%	7.26%	减少 0.98 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	198.04%	109.69%	增加 88.35 个百分点

## 十四、按照证券公司年报编制准则要求披露的合并财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	2021 年末	2020 年末	增减百分比
货币资金	16,083,899,156.33	21,125,476,461.86	-23.86%
其中：客户资金存款	12,365,602,401.31	10,674,648,837.61	15.84%
结算备付金	2,847,247,499.39	3,845,338,427.32	-25.96%
其中：客户备付金	1,428,329,186.38	2,438,037,047.79	-41.41%
融出资金	8,479,855,429.24	6,436,584,433.54	31.74%
衍生金融资产	10,598,834.94	8,660,263.00	22.38%
买入返售金融资产	1,581,713,915.88	549,295,525.52	187.95%
存出保证金	1,610,545,195.84	1,161,987,551.35	38.60%
应收款项	273,645,835.39	244,945,883.02	11.72%
金融投资：			
交易性金融资产	51,372,754,269.84	27,946,573,750.05	83.82%
债权投资	0.00	98,422,429.04	-100.00%
其他债权投资	266,300,019.86	574,118,612.47	-53.62%
其他权益工具投资	120,641,390.20	120,708,231.21	-0.06%
长期股权投资	43,638,232.67	35,649,661.23	22.41%
固定资产	166,194,278.33	156,271,969.57	6.35%
在建工程	79,535,705.60	96,867,109.92	-17.89%
使用权资产	665,191,702.50	0.00	不适用
无形资产	184,542,617.48	170,749,392.69	8.08%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	866,667,683.43	827,438,011.97	4.74%
其他资产	458,727,203.85	457,552,587.58	0.26%
应付短期融资款	11,357,710,973.30	3,011,736,986.30	277.11%
拆入资金	2,481,693,444.44	1,500,507,611.14	65.39%
交易性金融负债	785,012,709.53	873,405,708.21	-10.12%
衍生金融负债	21,414,030.40	19,406,075.14	10.35%
卖出回购金融资产款	20,656,604,346.50	12,305,344,624.31	67.87%
代理买卖证券款	14,830,459,598.34	13,578,964,783.11	9.22%
应付职工薪酬	2,230,726,886.58	1,847,977,108.77	20.71%
应交税费	84,865,129.86	91,002,076.50	-6.74%
应付款项	277,041,477.75	217,329,553.07	27.48%

合同负债	37,244,155.10	30,633,233.81	21.58%
应付债券	4,243,853,049.64	4,031,848,110.76	5.26%
租赁负债	599,109,846.31	0.00	不适用
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
递延所得税负债	171,308,662.25	123,514,165.84	38.70%
其他负债	131,501,013.42	122,768,179.20	7.11%
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	0.00%
资本公积	15,996,913,110.90	15,996,913,110.90	0.00%
其他综合收益	-10,963,424.56	-20,445,161.17	不适用
盈余公积	1,224,211,448.52	1,089,903,913.05	12.32%
一般风险准备	1,349,622,877.74	1,096,004,914.46	23.14%
交易风险准备	1,152,724,104.69	1,018,416,569.22	13.19%
未分配利润	2,919,653,525.01	2,365,770,348.57	23.41%
归属于母公司股东权益合计	27,101,743,347.30	26,016,145,400.03	4.17%
少数股东权益	107,203,986.52	91,850,371.62	16.72%
项目	2021 年	2020 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	2,070,797,166.26	1,816,536,623.38	14.00%
其中：经纪业务手续费净收入	1,242,600,867.42	1,036,978,206.13	19.83%
投资银行业务手续费净收入	457,882,520.49	529,377,541.89	-13.51%
资产管理业务手续费净收入	22,743,246.95	12,425,572.52	83.04%
利息净收入	204,471,761.94	248,751,999.74	-17.80%
其中：利息收入	1,025,851,848.04	814,553,279.59	25.94%
利息支出	821,380,086.10	565,801,279.85	45.17%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,902,832,795.67	1,555,235,430.72	22.35%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,988,571.44	4,095,862.84	95.04%
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	0.00	-2,810,551.14	不适用
其他收益	14,940,936.10	44,172,200.76	-66.18%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	168,502,548.28	211,401,901.73	-20.29%
汇兑收益（净损失以“-”号填列）	-657,131.64	-1,587,857.06	不适用
其他业务收入	2,390,124,139.79	1,309,653,600.76	82.50%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	10,447.42	0.00	不适用
税金及附加	33,805,592.63	26,982,894.77	25.29%
业务及管理费	2,507,193,154.65	2,078,321,628.18	20.64%

信用减值损失	-32,505,000.65	259,735,688.74	不适用
其他业务成本	2,363,108,983.04	1,297,280,757.92	82.16%
营业外收入	652,121.71	1,677,381.31	-61.12%
营业外支出	4,199,638.20	15,315,591.89	-72.58%
所得税费用	450,527,507.14	375,946,031.40	19.84%
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,409,991,295.62	1,117,003,407.01	26.23%
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	15,353,614.90	15,255,281.43	0.64%
其他综合收益的税后净额	15,294,861.22	-2,582,492.71	不适用
综合收益总额	1,440,639,771.74	1,129,676,195.73	27.53%
归属于母公司股东的综合收益总额	1,425,286,156.84	1,114,420,914.30	27.89%
归属于少数股东的综合收益总额	15,353,614.90	15,255,281.43	0.64%
基本每股收益	0.32	0.32	0.00%

## 十五、按照证券公司年报编制准则要求披露的母公司财务报表部分数据

单位：人民币元

项 目	2021 年末	2020 年末	增减百分比
货币资金	13,216,481,920.38	19,387,139,934.75	-31.83%
其中：客户资金存款	10,243,228,203.21	9,373,010,571.62	9.28%
结算备付金	2,748,443,343.32	3,377,028,588.34	-18.61%
其中：客户备付金	1,130,879,593.34	1,818,130,510.78	-37.80%
拆出资金	206,277,216.44	102,224,504.11	101.79%
融出资金	8,479,855,429.24	6,436,584,433.54	31.74%
衍生金融资产	10,598,834.94	8,660,263.00	22.38%
买入返售金融资产	923,912,252.70	469,294,725.52	96.87%
存出保证金	251,799,406.73	191,972,023.40	31.16%
应收款项	133,732,267.07	247,391,686.98	-45.94%
金融投资：			
交易性金融资产	49,603,797,933.81	26,650,246,668.05	86.13%
债权投资	0.00	98,422,429.04	-100.00%
其他债权投资	266,300,019.86	574,118,612.47	-53.62%
其他权益工具投资	119,241,390.20	119,308,231.21	-0.06%
应收融资租赁款	79,190,938.56	0.00	不适用
长期股权投资	2,296,486,831.03	1,496,486,831.03	53.46%
固定资产	147,132,368.64	140,899,797.66	4.42%

在建工程	64,685,223.43	75,996,216.01	-14.88%
使用权资产	567,156,960.10	0.00	不适用
无形资产	153,294,595.15	145,275,153.13	5.52%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
递延所得税资产	787,861,419.60	765,466,272.06	2.93%
其他资产	182,255,848.38	205,301,794.29	-11.23%
应付短期融资款	11,357,710,973.30	3,011,736,986.30	277.11%
拆入资金	2,481,693,444.44	1,500,507,611.14	65.39%
衍生金融负债	21,414,030.40	19,406,075.14	10.35%
卖出回购金融资产款	20,353,017,193.95	12,305,344,624.31	65.40%
代理买卖证券款	11,463,007,890.04	11,280,369,154.48	1.62%
应付职工薪酬	2,038,155,043.88	1,707,596,618.87	19.36%
应交税费	62,589,315.14	81,797,027.45	-23.48%
应付款项	208,110,230.18	181,106,345.62	14.91%
应付债券	4,243,853,049.64	4,031,848,110.76	5.26%
租赁负债	580,763,607.83	0.00	不适用
预计负债	450,000.00	450,000.00	0.00%
递延所得税负债	148,070,479.95	116,608,044.78	26.98%
其他负债	94,101,074.21	88,161,705.50	6.74%
股本	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	0.00%
资本公积	16,004,711,599.06	16,004,711,599.06	0.00%
其他综合收益	-10,500,231.34	-19,981,967.95	不适用
盈余公积	1,224,211,448.52	1,089,903,913.05	12.32%
一般风险准备	1,230,515,821.30	1,096,004,914.46	12.27%
交易风险准备	1,152,724,104.69	1,018,416,569.22	13.19%
未分配利润	3,115,523,419.39	2,509,449,127.40	24.15%
归属于母公司股东权益合计	27,186,767,866.62	26,168,085,860.24	3.89%
项目	2021 年	2020 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,661,237,014.01	1,560,000,220.74	6.49%
其中：经纪业务手续费净收入	1,182,770,708.04	1,019,860,823.48	15.97%
投资银行业务手续费净收入	457,882,520.49	529,377,541.89	-13.51%
资产管理业务手续费净收入	30,474,339.01	20,065,574.57	51.87%
利息净收入	137,465,937.03	192,702,313.14	-28.66%
其中：利息收入	952,014,329.24	757,202,923.12	25.73%

利息支出	814,548,392.21	564,500,609.98	44.30%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,845,192,334.01	1,431,967,267.24	28.86%
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 （损失以“-”号填列）	0.00	-2,810,551.14	不适用
其他收益	7,873,806.17	35,528,959.09	-77.84%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	130,362,835.05	269,813,964.25	-51.68%
汇兑收益（净损失以“-”号填列）	-646,360.57	-1,578,009.58	不适用
其他业务收入	4,032,436.34	5,893,270.03	-31.58%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,471.95	0.00	不适用
税金及附加	29,402,595.62	24,376,207.29	20.62%
业务及管理费	2,018,173,199.47	1,715,510,616.04	17.64%
信用减值损失	-33,696,746.18	261,068,678.86	不适用
营业外收入	367,729.27	1,454,837.02	-74.72%
营业外支出	3,782,600.46	13,969,706.56	-72.92%
所得税费用	422,454,604.03	374,720,458.93	12.74%
净利润（净亏损以“-”号填列）	1,343,075,354.73	1,106,137,154.25	21.42%
其他综合收益的税后净额	15,294,861.22	-2,582,492.71	不适用
其中：不能重分类进损益的其他综合收益	16,479,378.13	15,667,876.75	5.18%
将重分类进损益的其他综合收益	-1,184,516.91	-18,250,369.46	不适用
综合收益总额	1,358,370,215.95	1,103,554,661.54	23.09%

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2021年，国际宏观经济形势纷繁复杂，受疫情反弹因素扰动，供应链瓶颈仍未根本缓解，海外通胀压力上升、劳动力市场出现结构性变化，全球经济增长步伐放缓，复苏前景仍不明朗。面对百年变局、世纪疫情和复杂严峻的国内外宏观局势，我国保持战略定力，坚持稳中求进工作总基调，科学统筹疫情防控和经济社会发展，加大跨周期调节力度，宏观政策保持稳健有效，投资、消费稳步恢复，进出口增长较快，实现了较高增长、较低通胀、较多就业的优化组合，GDP较上年增长8.1%，经济发展和疫情防控保持全球领先，各类风险有效防控，构建新发展格局迈出新步伐，高质量发展取得新成效，实现“十四五”良好开局。但值得注意的是，外部环境发展变化背后的联动性、外溢性和结果的复杂性不断上升，主要发达经济体国家货币政策转向趋势明显，全球金融市场波动加大，供应链循环受阻的情况依然存在，地缘政治冲突不断加剧，潜在的各类衍生风险不容忽视。当前，我国宏观政策已逐渐从疫情特殊时期的对冲逻辑向正常化回归转变，积极因素明显增多，但仍面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，经济潜在增速下行、人口增长放缓、低碳转型等中长期挑战也不容忽视，着力稳定宏观经济大盘，保持经济运行在合理区间，是当前及未来一段时期的重要任务。

2021年，中国资本市场及证券行业坚持市场化法治化方向，在“建制度、不干预、零容忍”的监管基调下，全面深化改革向纵深推进，市场法治供给提质增量，监管法规系统性、透明度不断提升。金融服务实体经济更进一步，全面实施注册制条件逐步具备，设立北京证券交易所打造服务型创新型中小企业主阵地迈出重要步伐。“上市公司专项治理行动”稳步开展，提高上市公司质量取得积极成效。资本市场互联互通、双向开放水平不断提升。全年债券市场规模稳定增长，共发行各类债券61.9万亿元同比增长8.0%，全球三大债券指数提供商已先后将中国债券纳入其主要指数，股票市场全年累计筹资1.5万亿元同比增长27.5%，资本市场融资功能不断增强。重点领域风险持续收敛，投资者保护工作走深走实，资本市场预期引导机制不断完善，服务构建新发展格局和高质量发展取得新成效，建设中国特色现代资本市场迈出坚实步伐。年内，中国证监会发布了《关于注册制下督促证券公司从事投行业务归位尽责的指导意见》，进一步引导中介机构发挥好“看门人”作用，中介机构归位尽责意识明显增强，整体生态继续呈积极向好变化。

2021年，国内证券市场呈现宽幅震荡的结构性行情特征，上证综指涨幅4.80%、深证成指涨幅2.67%、创业板指涨幅12.02%。根据公开数据显示，截止12月末股票市场投资者近1.89亿户，同比增加10.67%。全年沪、深股市累计成交258万亿元，日均成交1.1万亿元，市场流动性和市场活跃度均处近年高位。

2021年7月19日，公司非公开发行A股股票首批限售股完成解禁工作。除公司控股股东、实际控制人陕投集团外，其余15名投资者所认购的本次非公开发行股票完成解禁，解禁数量为607,354,838股，占本次非公开发行股份总数的62.76%，占公司总股本的13.59%。

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的相关规定，公司党委继续发挥举旗定向、把舵领航的核心作用，公司第五届董事会勤勉履行职责，妥善应对局部疫情冲击，紧抓全面注册制、北交所政策机遇，主动融入陕西省“秦创原”工作大局，全面落实国企改革综合试验方案，深入推进“十四五”规划重点工作，加强平台管控能力建设，加快金融科技转型步伐，优化调整业务决策委员会构成和职责，进一步探索市场化机制改革，深挖合规风控工作有效性，在证券公司分类评价考核及深交所信息披露考评中均获A级评价，公司各项业务稳步发展，取得良好经营业绩。2021年，公司成为全国社会保障基金新增境内签约券商，未来公司将以此为契机对标“一流”加快推动自身实现高质量发展。

## 二、报告期内公司所处行业情况

近年来，随着我国资本市场全面深化改革和高水平双向开放的不断深入，证券行业的规模实力、业务类型、内部治理及社会形象发生了深刻显著的变化。党的十九大报告提出要“增强金融服务实体经济能力，提高直接融资比重，促进多层次资本市场健康发展”的重要论述，为证券行业的发展指明了方向。2021 年设立北京证券交易所是进一步健全多层次资本市场，加快完善中小企业金融支持体系，积极探索中国特色现代资本市场的重大创新举措。

当前，国内资本市场正面临难得发展机遇，大力发展直接融资、实体经济潜能持续释放、居民财富管理需求迅速增长、金融供给侧结构性改革深入推进，都为证券行业的发展提供支撑、注入活力。进一步提升格局站位，突出主业、突出合规、突出创新、突出稳健，是证券行业在当前和未来一个时期服务实体经济、防控金融风险、深化金融改革的现实要求。

未来，公司将准确把握证券行业和资本市场改革窗口期，紧跟行业发展趋势，努力提升经营策略的前瞻性、针对性、有效性，持续推进业务结构转型升级，实现经营业绩量的合理增长和质的稳步提升，促进公司实现高质量发展。

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

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

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

## 三、报告期内公司从事的主要业务

公司基于自身优势与禀赋，立足于券商业务本源，明确提出了“十四五”时期成为一流上市综合投资银行的战略目标，辩证的指出了打造以客户为中心全生命周期金融服务体系和大力发展资本消耗型业务的两条发展路径。按照四个导向，科学梳理并整合了“财富信用”、“自营投资”、“投资银行”、“资产管理”以及“机构业务（研究咨询）”五大板块，进一步强调提升组织平台管理能力、资产负债管理能力、健全风险管理体系、增强金融科技赋能等战略要求。未来，公司将科学构建中长期发展的四梁八柱，切实发挥“十四五”规划对公司各项业务发展的引领作用，不断加深市场化机制改革，把数字化转型放到更加突出的位置上来，促进公司质量效益及核心竞争力不断提升。

公司五大业务板块紧密衔接，顺应了当前及未来一段时间证券行业的发展趋势，厘清了公司业务发展脉络，进一步完善了服务客户的综合业务链条，为公司长远发展打下坚实基础。公司五大业务板块高度涵盖并充分融合了公司传统的经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务、固定收益业务、中小企业融资服务业务、研究咨询业务、国际业务、托管业务等。作为公司五大业务板块的有效补充，公司还拥有西部期货、西部优势资本、西部证券投资（西安）有限公司以及西部利得基金四个全资、控股子公司业务。

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

报告期内，为更好服务创新型中小企业高质量发展，满足多层次资本市场融资需求，公司紧抓北交所政策机遇，坚持错位发展理念，撤销原“北京第一分公司”设立“中小企业融资部”，承接原新三板推荐业务，同时开展其他投资银行类业务。为加快数字化转型步伐，加深金融科技成果应用，公司新设“数字化转型办公室”并对信息技术部职责进行调整。此外，公司将原“衍生品交易部”变更为“衍生品交易及做市业务部”，承接原新三板做市业务职能。

## 四、核心竞争力分析

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

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

### （二）完善的法人治理结构和高效的内部决策体系，促进公司转型发展

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

### （三）显著的区域优势为积极落实国家战略提供重要支撑

公司长期以来深耕西部地区，在陕西省内具有领先的市场地位。国家金融服务实体经济的根本指向为公司提供了重大发展机遇，立足资本中介根本定位，有效服务实体经济，塑造了良好的西部证券品牌形象。

### （四）综合化金融服务平台，为投资者提供全链条金融服务

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

### （五）明确的战略规划目标和市场化的考核约束机制，助力公司行稳致远

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

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

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

报告期内，公司人员变动未对公司核心竞争力及正常经营管理工作造成重大影响。

## 五、主营业务分析

### （一）概述

#### 公司报告期内的总体经营情况

2021 年，国内资本市场坚持稳字当头，深入贯彻新发展理念，抓改革、防风险、强监管、促稳定，推动资本市场投融资实现总体平衡和协同发展。证券行业充分发挥资本中介职能，坚持服务实体经济定位，主动融入新发展格局，扎实推进资金要素市场化配置改革，行业经营情况整体向好。根据中国证券业协会数据显示，2021 年证券行业实现营业收入 5024.10 亿元，较上年同期增长 12.03%；实现净利润 1911.19 亿元，较上年同期增长 21.32%。

2021 年，公司经营管理层深入贯彻落实董事会各项决策部署，准确把握行业发展新动态，加快战略规划重点工作落地实施，统筹年度融资需求，加强平台化管控能力建设，扎实推进金融科技业务赋能，深耕优势核心区域，切实做到“以客户为中心”，推动各板块业务向“专精特新”等科技型企业靠前布局，全面提升合规风控能力，合理调整组织架构，稳步扩充子公司资本实力，提升业务协同效应，增强公司整体金融服务输出质量和能力，积极做好证券公司企业文化建设，实现公司经营业绩、品牌号召力和市场影响力的稳步提升。

报告期内，公司实现营业收入（合并口径，下同）67.51 亿元，同比上升 30.22%；实现归母净利润 14.10 亿元，同比上升 26.23%。

### 主要经营指标对比表（母公司）

单位：人民币万元

序号	项目	2021 年末	2020 年末	较去年同期变动
1	营业收入	378,552.15	349,432.80	8.33%
2	利润总额	176,553.00	148,085.76	19.22%
3	净利润	134,307.54	110,613.72	21.42%
4	总资产	8,023,970.42	6,049,301.82	32.64%
5	净资产	2,718,676.79	2,616,808.59	3.89%
6	净资本	2,335,604.57	2,327,296.59	0.36%

### 利润表及现金流量表相关科目变动表（合并）

单位：人民币元

科目	2021 年	2020 年	变动比例
营业收入	6,751,022,663.82	5,184,163,900.03	30.22%
营业支出	4,871,602,729.67	3,662,320,969.61	33.02%
营业利润	1,879,419,934.15	1,521,842,930.42	23.50%
净利润	1,425,344,910.52	1,132,258,688.44	25.89%
经营活动产生的现金流量净额	-13,719,347,140.44	-1,138,710,507.24	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-196,206,903.38	-110,107,924.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	7,730,666,837.11	11,211,290,976.88	-31.05%

## （二）收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：人民币元

项目	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
手续费及佣金净收入	2,070,797,166.26	30.67%	1,816,536,623.38	35.04%	14.00%
其中：经纪业务手续费净收入	1,242,600,867.42	18.41%	1,036,978,206.13	20.00%	19.83%
投资银行业务手续费净收入	457,882,520.49	6.78%	529,377,541.89	10.21%	-13.51%
资产管理业务手续费净收入	22,743,246.95	0.34%	12,425,572.52	0.24%	83.04%
利息净收入	204,471,761.94	3.03%	248,751,999.74	4.80%	-17.80%
其中：利息收入	1,025,851,848.04	15.20%	814,553,279.59	15.71%	25.94%
利息支出	821,380,086.10	12.17%	565,801,279.85	10.91%	45.17%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,902,832,795.67	28.19%	1,555,235,430.72	30.00%	22.35%

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,988,571.44	0.12%	4,095,862.84	0.08%	95.04%
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00%	-2,810,551.14	-0.05%	不适用
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	168,502,548.28	2.50%	211,401,901.73	4.08%	-20.29%
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-657,131.64	-0.01%	-1,587,857.06	-0.03%	不适用
其他业务收入	2,390,124,139.79	35.40%	1,309,653,600.76	25.26%	82.50%
其他收益	14,940,936.10	0.22%	44,172,200.76	0.85%	-66.18%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,447.42	0.00%	0.00	0.00%	不适用
营业收入合计	6,751,022,663.82	100.00%	5,184,163,900.03	100.00%	30.22%

2021 年证券市场交投活跃，IPO 融资增加。本年公司实现营业收入 67.51 亿元，同比增加 30.22%。其中，经纪业务手续费净收入同比增加 19.83%，投资银行业务净收入同比减少 13.51%，资产管理业务手续费净收入同比增加 83.04%。利息净收入实现 2.04 亿元，同比减少 17.80%。证券自营业务持续发展，实现投资收益 19.03 亿元，同比增加 22.35%，公允价值变动损益 1.69 亿元，同比减少 20.29%；其他业务收入较上期增加，主要是孙公司西部永唐基差业务收入增加；其他收益同比减少 66.18%，主要因为本年收到的政府补助减少。

## （2）公司已签订的重大业务合同情况

适用  不适用

## （3）营业支出构成

单位：人民币元

营业支出构成项目	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
税金及附加	33,805,592.63	0.69%	26,982,894.77	0.74%	25.29%
业务及管理费	2,507,193,154.65	51.47%	2,078,321,628.18	56.75%	20.64%
信用减值损失	-32,505,000.65	-0.67%	259,735,688.74	7.09%	不适用
其他业务成本	2,363,108,983.04	48.51%	1,297,280,757.92	35.42%	82.16%
营业支出合计	4,871,602,729.67	100.00%	3,662,320,969.61	100.00%	33.02%

2021 年度公司发生营业支出 48.72 亿元，较上年增加 33.02%。业务及管理费增加主要是因为本年计提职工薪酬增加；信用减值损失同比减少，主要系金融资产减值冲回影响；其他业务成本大幅增加系孙公司西部永唐基差业务成本增加所致。

## （4）报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本年度公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司、西部优势资本投资有限公司及西部证券投资（西安）有限公司共 4 家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的 13 个结构化主体。与上年度财务报告相比，本年增加了 9 个结构化

主体。

#### (5) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (三) 费用

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	同比增减	变动原因
业务及管理费	2,507,193,154.65	2,078,321,628.18	20.64%	本年利润较上年增加，计提的职工薪酬总额增加
所得税费用	450,527,507.14	375,946,031.40	19.84%	本年利润总额增加导致所得税费用增加

2021 年度公司发生业务及管理费 25.07 亿元，较上年增加 20.64%，主要因为本年利润较上年增加，相应计提的职工薪酬增加。所得税费用为 4.51 亿元，较上年增加 19.84%，主要因为本年利润总额增加使得所得税费用增加。

#### (四) 现金流

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	增减百分比
经营活动现金流入小计	17,412,566,903.88	7,895,214,107.08	120.55%
经营活动现金流出小计	31,131,914,044.32	9,033,924,614.32	244.61%
经营活动产生的现金流量净额	-13,719,347,140.44	-1,138,710,507.24	不适用
投资活动现金流入小计	1,399,410.35	3,171,932.70	-55.88%
投资活动现金流出小计	197,606,313.73	113,279,856.94	74.44%
投资活动产生的现金流量净额	-196,206,903.38	-110,107,924.24	不适用
筹资活动现金流入小计	12,305,270,000.00	14,499,999,996.25	-15.14%
筹资活动现金流出小计	4,574,603,162.89	3,288,709,019.37	39.10%
筹资活动产生的现金流量净额	7,730,666,837.11	11,211,290,976.88	-31.05%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-657,131.64	-1,587,857.06	不适用
现金及现金等价物净增加额	-6,185,544,338.35	9,960,884,688.34	不适用

2021 年度公司经营活动现金流入较上年增加 120.55%，主要是受回购业务及收取利息、手续费及佣金的现金影响；经营活动现金流出较上年增加 244.61%，主要是因为本年持有的交易性金融资产规模增加导致现金为净流出。投资活动现金流出较上年增加 74.44%，主要为购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金导致。筹资活动方面，上期系吸收投资收到的现金影响较大，本年因发行债券导致筹资活动现金流入增加及偿还债务使得筹资活动现金流出增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

#### (五) 研发投入

适用  不适用

## 六、主营业务构成情况

### (一) 主营业务分业务情况（母公司口径）

单位：人民币元

分业务情况						
业务类别	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增减	营业成本 同比增减	毛利率 同比增减
财富管理业务	1,035,414,865.60	626,313,411.13	39.51%	1.42%	8.97%	-9.59%
自营投资业务	1,667,560,184.93	211,188,875.40	87.34%	13.71%	-0.85%	2.18%
投资银行业务	460,547,756.54	362,284,303.32	21.34%	-11.05%	-1.58%	-26.18%
信用业务	512,019,975.01	-126,256.92	100.02%	22.45%	-100.06%	88.15%
资产管理业务	34,999,190.34	60,042,510.38	-71.55%	28.16%	20.19%	-13.72%

#### ——财富信用板块

2021 年，公司财富信用板块坚持以客户为中心，加快推进“十四五”规划主线任务，妥善应对局部疫情冲击，加深金融科技成果应用，在业务发展、平台建设、团队提升、管理优化等方面持续发力，不断提升财富业务转型发展的质量。报告期内，公司财富信用板块实现营业收入 15.47 亿元，同比增长 7.51%。根据中国证券业协会相关数据显示，公司代理买卖证券业务净收入（含席位租赁）在全行业排第 27 名，继续保持稳中有进的发展势头。公司积极推进业务结构调整，以两融及代销金融产品业务为主要发力点，净新增两融账户 4091 户，两融转化率突破 50%，截止到 12 月末公司两融余额 84.80 亿元，同比增长 31.74%，实现息费收入 5.14 亿元，同比增加 30%，行业排名升至 44 名，较上一年度提升 2 名。公司敏锐捕捉市场动态，积极开展业务协同，大力发展转融券业务，全年累计借入交易量 2.38 亿元，累计证券出借市值 18.15 亿元。代理销售金融产品净收入 2653.15 万，行业排名 62 名，较上一年度提升了 5 名。公司稳步开展股票质押业务，期末待购回初始交易金额 28.70 亿元，同比增长 0.94%，其中自有资金出资 15.93 亿元，较上年末上升 1.66%，资管产品出资 12.77 亿元。2021 年，公司财富信用板块着力提升内部组织效能，加强专业人才引入及后备团队搭建。强化金融科技对业务运营的赋能支持，完成新版一体化平台、新一代 APP、投顾服务平台的建设上线，有效提升运营管理数字化程度，加速业务线上化迁移，提升各类客户标准化及定制化的服务体验。在加速申请基金投顾业务资格的同时，通过与基金公司合作模式优先实现业务落地，满足客户需求。另一方面，公司高度重视投资者保护工作，积极探索新媒体投教模式，将投资者教育与国民教育、红色金融等相融合，充分发挥陕西辖区投保工作排头兵的示范引领作用。

#### ——自营投资板块

2021 年，我国稳健的货币政策灵活精准、合理适度，年内实施两次降准，加强跨周期调节，进一步稳定市场预期，保持流动性合理充裕，推动综合融资成本稳中有降，A 股维持宽幅震荡的结构化行情特征。报告期内，公司自营投资板块实现营业收入 16.68 亿元，同比增加 13.71%；实现利润总额 14.56 亿元。根据中国证券业协会相关数据显示，公司证券投资收益 18.45 亿元在全行业 137 家券商中排名第 19 位，公允价值变动净收入排第 31 位。权益类投资方面，公司继续保持稳健的投资风格，坚持长期价值投资理念，通过委外和产品投资实现了投资策略多元化，对个股投资起到了较好的收益来源分散和补充作用。固定收益类投资方面，加大了对市场的覆盖广度和深度，进一步完善了行业数据库和研究框架，把控信用风险，较好的把握住了市场投资机会，在全年利率震荡下行的背景下取得了较好的投资业绩。公司自营投资板块高度重视业务资格申请和新业务方向挖掘，申请银行间债券市场现券做市商资格，积极拓宽各类交易模式；进一步扩展了 ABS 投资范围，把握住了首批 REITs 上市的投资机会，取得了良好的投资收益；积极推进深

交所质押式报价回购业务资格申请及场外衍生品业务资格申请。未来，公司自营投资板块将坚持多元化投资业务模式，加强策略研究和市场风险管理，组建量化投资团队，不断完善 FICC 业务体系。

### ——投资银行板块

2021 年，国内资本市场改革发展不断深入，科学合理保持 IPO、再融资常态化，积极发挥资本市场并购重组主渠道作用，促进各类要素资源优化配置，助力实体经济高质量发展。年内，中国证监会发布了《关于注册制下督促证券公司从事投行业务归位尽责的指导意见》，监管政策积极引导中介机构主动归位尽责。报告期内，公司投资银行板块实现营业收入 4.61 亿元。股权类业务方面，公司各业务类型多元化发展，完成 10 单股权主承销项目（其中 3 单科创板 IPO、3 单创业板 IPO、2 单主板非公开发行股票、1 单创业板可转债、1 单北交所/精选层）。根据中国证券业协会相关数据显示，公司股票主承销收入在全行业排第 22 位，股票主承销金额排第 29 位。2021 年，投行板块新增申报股权项目 10 单，其中主板 IPO 项目 2 单，创业板 IPO 项目 3 单、科创板 IPO 项目 2 单、北交所 IPO 项目 2 单以及可转债 1 单；股权项目在辅导企业共计 17 家。债券业务方面，公司共发行 18 单债券类项目（其中包括 14 单主承销项目、3 单分销项目（不含地方政府债）、1 单副主承项目）。公司债券业务全面贯彻“四重战略”，积极推进银行间市场交易商协会债券承销资格申报工作，增强内部协同，努力拓展金融债券承销业务。公司紧抓北交所政策机遇，撤销原“北京第一分公司”设立“中小企业融资部”，承接原新三板推荐业务，同时开展其他投资银行类业务。未来，公司投行板块将坚定立足服务实体经济根本定位，积极融入陕西省“秦创原”工作大局，深耕陕西、湖南优势核心区域，进一步发挥品牌带动作用，加强对“专精特新”等科技创新型企业的靠前布局，不断顺应监管政策指引，发挥好“看门人”作用，切实增强保荐、定价、承销等核心执业能力建设，不断提升服务实体经济水平。

### ——资产管理板块

2021 年，公司资产管理业务加强风控合规体系建设，切实做好资管新规落实整改工作，加快新产品落地，优化业务结构，多维度拓展销售渠道，主动管理能力稳步提升，新发行设立资产管理计划 32 只，其中单一资产管理计划 12 只、集合资产管理计划 13 只、专项资产管理计划 7 只。报告期内，公司资产管理板块实现营业收入 3,499.92 万元，同比增长 28.16%。截止 12 月末，资产管理业务总规模为 1,422,657.12 万元，较 2020 年末下降 21.42%。其中，单一资产管理规模 376,392.00 万元；集合资产管理规模 470,900.44 万元；专项计划规模 575,364.68 万元。未来，公司资产管理业务将坚持“投资资管+投行资管”双轮驱动，加大协同作战力度，努力提升业务规模，不断提升盈利能力。

### ——研究咨询板块

2021 年，公司研究咨询业务以市场开拓、团队布局、科技赋能、内部协同为主要发力方向，加大客户拓展力度，全年新增 82 家签约机构投资者客户，服务覆盖面显著提升，累计覆盖新财富投票机构投资者 380 家，持续服务机构投资者 470 家。公司加快金融科技业务赋能，自主研发智能投研系统 VSignals，另有 4 项专利申请等待国家知识产权局实质性审查。公司卖方研究业务稳步扩张，现有 18 个成熟的卖方研究团队，积极通过多种形式输出投研服务，各类投资策略会市场反响良好。

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

适用  不适用

## （二）主营业务分地区情况

### （1）营业收入地区分部情况

单位：人民币元

地区	2021 年		2020 年		营业收入比上年同期增减
	营业部数量	营业收入	营业部数量	营业收入	
陕西省	56	868,889,609.20	56	860,146,353.92	1.02%
北京市	2	12,928,936.97	2	14,976,942.01	-13.67%
上海市	5	48,216,005.95	5	49,819,522.15	-3.22%
广东省	5	11,186,566.94	5	10,841,702.68	3.18%
山东省	9	28,687,209.32	9	32,466,235.63	-11.64%
江苏省	3	13,510,913.88	3	15,481,404.86	-12.73%
河南省	2	2,557,242.33	2	2,692,433.96	-5.02%
广西壮族自治区	1	2,698,432.74	1	2,945,942.42	-8.40%
甘肃省	1	3,734,903.89	2	3,219,585.02	16.01%
宁夏回族自治区	1	998,762.51	1	1,098,505.93	-9.08%
河北省	1	2,239,571.87	1	221,181.67	912.55%
四川省	1	2,829,551.71	1	2,403,671.23	17.72%
山西省	1	690,316.55	1	213,558.45	223.24%
湖北省	2	2,116,383.92	2	1,618,320.84	30.78%
新疆	1	847,879.30	1	1,079,390.44	-21.45%
天津市	1	1,019,266.80	1	369,222.90	176.06%
内蒙古	1	1,266,697.19	1	1,034,632.89	22.43%
湖南省	1	558,302.23	1	578,387.70	-3.47%
浙江省	3	1,264,322.10	3	975,411.49	29.62%
重庆市	1	505,989.40	1	329,094.84	53.75%
青海省	1	53,709.70	1	3,822.41	1305.13%
贵州省	1	323,083.18	1	266,280.89	21.33%
福建省	1	239,887.07	1	108,932.22	120.22%
营业部小计	101	1,007,363,544.75	102	1,002,890,536.55	0.45%
公司本部及子公司、分公司	-	5,743,659,119.07	-	4,181,273,363.48	37.37%
合计	101	6,751,022,663.82	102	5,184,163,900.03	30.22%

## (2) 营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地区	2021 年		2020 年		营业利润比上年同期增减
	营业部数量	营业利润	营业部数量	营业利润	

陕西省	56	597,067,333.55	56	607,552,024.70	-1.73%
北京市	2	4,095,639.00	2	6,704,922.69	-38.92%
上海市	5	28,162,847.05	5	30,754,859.48	-8.43%
广东省	5	908,735.83	5	-650,351.27	不适用
山东省	9	6,932,531.11	9	10,878,515.13	-36.27%
江苏省	3	6,345,696.69	3	8,796,513.32	-27.86%
河南省	2	-729,020.91	2	-969,657.99	不适用
广西壮族自治区	1	97,823.46	1	905,497.96	-89.20%
甘肃省	1	650,368.13	2	50,216.37	1195.13%
宁夏回族自治区	1	-109,613.70	1	2,543.73	不适用
河北省	1	1,057,455.74	1	-801,967.45	不适用
四川省	1	530,881.94	1	116,302.93	356.46%
山西省	1	-838,296.10	1	-725,346.16	不适用
湖北省	2	-1,971,384.19	2	-1,751,920.28	不适用
新疆	1	-681,442.15	1	-242,733.28	不适用
天津市	1	46,822.88	1	-365,610.84	不适用
内蒙古	1	187,607.54	1	48,519.09	286.67%
湖南省	1	-1,099,472.89	1	-389,210.82	不适用
浙江省	3	-2,228,212.35	3	-1,638,113.94	不适用
重庆市	1	-795,926.56	1	-1,030,841.65	不适用
青海省	1	-1,015,303.51	1	-967,678.28	不适用
贵州省	1	-653,667.14	1	-483,591.67	不适用
福建省	1	-929,971.93	1	-827,870.20	不适用
营业部小计	101	635,031,431.49	102	654,965,021.57	-3.04%
公司本部及子公司、分公司	-	1,244,388,502.66	-	866,877,908.85	43.55%
合计	101	1,879,419,934.15	102	1,521,842,930.42	23.50%

## 七、非主要经营业务情况

适用  不适用

## 八、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

截至报告期末，公司资产总额为 85,117,942,657.24 元，其中：客户交易结算资金为 14,830,459,598.34 元。公司资产主要以货币资金、金融资产、融出资金等形式存在，公司资产优良、流动性好。公司总资产

主要构成情况表如下：

单位：人民币元

项目	2021 年末		2020 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,083,899,156.33	18.90%	21,125,476,461.86	33.08%	-14.18%	期末自有资金规模减少所致
其中：客户资金存款	12,365,602,401.31	14.53%	10,674,648,837.61	16.71%	-2.18%	经纪业务客户资金存款变动所致
结算备付金	2,847,247,499.39	3.35%	3,845,338,427.32	6.02%	-2.67%	客户交易量变动影响
其中：客户备付金	1,428,329,186.38	1.68%	2,438,037,047.79	3.82%	-2.14%	客户交易量变动影响
融出资金	8,479,855,429.24	9.96%	6,436,584,433.54	10.08%	-0.12%	融出资金规模变动
买入返售金融资产	1,581,713,915.88	1.86%	549,295,525.52	0.86%	1.00%	受债券质押式回购规模变动所致
存出保证金	1,610,545,195.84	1.89%	1,161,987,551.35	1.82%	0.07%	期末子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加
应收款项	273,645,835.39	0.32%	244,945,883.02	0.38%	-0.06%	期末应收手续费收入与佣金及应收货款规模增加所致
交易性金融资产	51,372,754,269.84	60.35%	27,946,573,750.05	43.76%	16.59%	交易性金融资产投资增加
债权投资	0.00	0.00%	98,422,429.04	0.15%	-0.15%	债权投资规模减少所致
其他债权投资	266,300,019.86	0.31%	574,118,612.47	0.90%	-0.59%	其他债权投资规模减少所致
使用权资产	665,191,702.50	0.78%	0.00	0.00%	0.78%	因采用新租赁准则调整

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初数	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	本年购买金额	本年出售金额	年末数
金融资产							
1. 交易性金融资产	27,946,573,750.05	162,548,435.08			790,330,974,285.45	767,064,240,593.42	51,372,754,269.84
2. 衍生金融资产	8,660,263.00	5,954,113.20					10,598,834.94
3. 其他债权投资	574,118,612.47		1,080,764.42	-100,223,045.21	960,592,947.93	1,777,786,995.89	266,300,019.86
4. 其他权益工具投资	120,708,231.21		-11,910,453.47			14,193,905.16	120,641,390.20
金融资产小计	28,650,060,856.73	168,502,548.28	-10,829,689.05	-100,223,045.21	791,291,567,233.38	768,856,221,494.47	51,770,294,514.84
投资性房地产							

生产性生物资产							
其他							
上述合计	28,650,060,856.73	168,502,548.28	-10,829,689.05	-100,223,045.21	791,291,567,233.38	768,856,221,494.47	51,770,294,514.84
金融负债	892,811,783.35						806,426,739.93

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截止报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，本公司之子公司西部利得的银行存款中包含使用受限的存款 220,585,501.40 元，该项存款为基金公司按证券监督管理部门要求提取的、用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

期末银行存款余额中包含本公司使用受限的存款 57,798,542.47 元，因盛运环保诉讼案件，由泰信基金管理有限公司申请财产保全而被司法冻结。

截止报告期末，公司持有的交易性金融资产中账面价值为 22,405,939,615.17 元的债券用于卖出回购金融资产的质押物，账面价值为 301,310,592.00 元的债券用于债券借贷质押物，账面价值为 461,621,646.88 元的股票系限售期股票，账面价值为 11,018,622.80 元的股票、基金为已融出证券。

截止报告期末，公司持有的其他债权投资中账面价值为 53,391,260.27 元的中期票据用于卖出回购资产的质押物。

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

### 4、比较式财务报表变动幅度超过 30%以上项目情况

#### (1) 资产负债表项目

单位：人民币元

项目	2021 年末	2020 年末	增减	变动原因
客户备付金	1,428,329,186.38	2,438,037,047.79	-41.41%	客户交易量变动影响
融出资金	8,479,855,429.24	6,436,584,433.54	31.74%	年末融资业务规模增加所致
买入返售金融资产	1,581,713,915.88	549,295,525.52	187.95%	主要系债券回购业务规模增加所致
存出保证金	1,610,545,195.84	1,161,987,551.35	38.60%	年末子公司西部期货存放于期货交易所的交易保证金增加
交易性金融资产	51,372,754,269.84	27,946,573,750.05	83.82%	年末交易性金融资产投资规模增加
债权投资	0.00	98,422,429.04	-100.00%	年末债权投资规模减少
其他债权投资	266,300,019.86	574,118,612.47	-53.62%	年末其他债权投资规模减少
应付短期融资款	11,357,710,973.30	3,011,736,986.30	277.11%	主要系本年收益凭证及短期融资券规模增加所致
拆入资金	2,481,693,444.44	1,500,507,611.14	65.39%	年末拆入资金规模增加

卖出回购金融资产款	20,656,604,346.50	12,305,344,624.31	67.87%	年末质押式卖出回购规模增加
递延所得税负债	171,308,662.25	123,514,165.84	38.70%	年末金融资产公允价值变动导致
租赁负债	599,109,846.31	0.00	不适用	因采用新租赁准则调整

## (2) 利润表项目

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	增减	变动原因
利息支出	821,380,086.10	565,801,279.85	45.17%	公司债券融资利息支出增加
资产管理业务手续费净收入	22,743,246.95	12,425,572.52	83.04%	资产管理业务收入增加所致
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,988,571.44	4,095,862.84	95.04%	子公司的合营企业盈利增加
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益	0.00	-2,810,551.14	不适用	上期系债权投资兑付产生的投资损失
其他收益	14,940,936.10	44,172,200.76	-66.18%	收到政府补助，财政扶持款减少
汇兑收益	-657,131.64	-1,587,857.06	-58.62%	因汇率变动影响
其他业务收入	2,390,124,139.79	1,309,653,600.76	82.50%	西部永唐基差业务收入增加所致
资产处置收益	10,447.42	0.00	不适用	
信用减值损失	-32,505,000.65	259,735,688.74	-112.51%	因金融资产减值冲回
其他业务成本	2,363,108,983.04	1,297,280,757.92	82.16%	西部永唐基差业务成本增加所致
营业外收入	652,121.71	1,677,381.31	-61.12%	主要系固定资产报废利得所致
营业外支出	4,199,638.20	15,315,591.89	-72.58%	对外捐赠减少
其他综合收益的税后净额	15,294,861.22	-2,582,492.71	不适用	主要系其他债权投资公允价值变动及信用损失准备变动影响

## (3) 现金流量表项目

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	增减	变动原因
收取利息、手续费及佣金的现金	3,595,039,178.66	2,527,303,784.08	42.25%	本年利息、手续费及佣金收入增加
拆入资金净增加额	980,000,000.00	600,000,000.00	63.33%	本年拆入资金规模增加
回购业务资金净增加额	8,332,770,281.80	896,989,999.45	828.97%	回购业务规模变动所致
收到其他与经营活动有关的现金	3,229,015,081.33	2,383,846,687.15	35.45%	本年西部永唐基差收入收到现金增加所致
为交易目的而持有的金融资产净增加额	21,368,734,399.03	2,283,582,668.23	835.75%	本年交易性金融资产投资规模增加
返售业务资金净增加额	987,559,635.56	105,739,125.96	833.96%	本年返售业务资金业务规模变动所致
支付给职工以及为职工支付的现金	1,460,059,073.11	1,081,490,947.82	35.00%	本年支付的职工薪酬增加
支付的各项税费	1,000,177,402.85	680,257,700.91	47.03%	本年营业收入及利润增加导致各项税费增加
支付其他与经营活动有关的现金	3,619,489,629.80	2,373,719,966.40	52.48%	本年西部永唐基差支出支付现金增加所致
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,836,000.00	-100.00%	上年度系西部优势处置控股子公司收到现金所致
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	197,606,313.73	108,894,231.30	81.47%	本年系购置资产支付的现金影响

支付其他与投资活动有关的现金	0.00	4,385,625.64	-100.00%	上年系西部优势合并变动影响
吸收投资收到的现金	0.00	7,499,999,996.25	-100.00%	上年系公司非公开发行普通股收到款项所致
发行债券收到的现金	12,305,270,000.00	7,000,000,000.00	75.79%	本年发行债券及收益凭证规模增加所致
偿还债务支付的现金	3,827,150,000.00	2,877,085,000.00	33.02%	本年兑付到期债券和收益凭证所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	621,518,433.55	375,098,760.70	65.69%	本年主要系支付股利及偿付利息增加影响
支付其他与筹资活动有关的现金	125,934,729.34	36,525,258.67	244.79%	主要系实施新租赁准则支付的租金（非简易处理）影响
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-657,131.64	-1,587,857.06	-58.62%	本期系汇率变动影响
现金及现金等价物净增加额	-6,185,544,338.35	9,960,884,688.34	-162.10%	本期主要系经营活动及筹资活动现金流量净额影响

## 5、融资渠道、长短期负债结构分析

### （1）融资渠道

公司的融资方式主要有债权融资及股权融资。从融资期限来看，公司通过银行间市场和沪深交易所进行债券回购融入资金、通过银行间市场进行同业拆借、发行证券公司短期融资券等方式解决短期资金需求；通过沪深交易所发行长期公司债、长期次级债、股权融资等方式解决长期资金需求。公司将根据流动性要求和业务发展，做到长短结合。

### （2）负债结构

2021 年末，公司负债总额 579.09 亿元，较上年末增加 201.54 亿元，增幅 53.38%。剔除代理买卖证券款后，公司负债总额为 430.79 亿元，与上年末 241.76 亿元相比增加 78.19%。其中，应付短期融资款 113.58 亿元、卖出回购金融资产款 206.57 亿元、拆入资金 24.82 亿元、交易性金融负债 7.85 亿元，占公司负债总额的比例分别为 19.61%、35.67%、4.29%、1.36%。

### （3）流动性管理措施与政策

为加强公司资金管理体系建设，公司成立资金管理部，建立并优化公司资产负债管理体系，统筹管理公司债务融资，通过高效的资金配置以及对经营性指标要素的监测，实现公司流动性风险指标的集中管控，提升公司流动性管理能力。

为保证公司资产的安全性、流动性，兼顾收益性，公司建立流动性储备资产，由资金管理部负责储备资产的日常管理。同时，资金管理部负责公司整体的资产负债规划、债务发行、资产配置、内部定价和资金调度等，在防范流动性风险的前提下，优化公司资金使用的效率和收益。

公司不断完善流动性风险管理监测体系，强化对资金敞口的监测手段，提高日常管理有效性，实现流动性覆盖率、净稳定资金率的前瞻精准管理。报告期内，公司流动性风险监管指标持续符合规定。

### （4）融资能力分析

公司整体业务发展良好，连续 20 年盈利，具备较强的盈利能力和偿债能力。已获得了商业银行较大规模综合授信，并保持良好的合作关系。作为上市券商，公司充分利用上市公司平台、利用资本市场，开拓多元化融资渠道，灵活运用定向增发、配股等多种再融资手段扩大资本金规模，并可利用多种股权融资和债权融资适度提升财务杠杆率，积极探索新的融资渠道和新型融资工具来满足公司的中长期资金需求，支持公司业务的全面发展。

## 九、投资状况分析

### （1）总体情况

单位：人民币元

对外投资情况		
报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
810,200,000.00	200,000,000.00	305.10%

## (2) 报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：人民币元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
西部期货有限公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询；资产管理业务；公开募集证券投资基金销售。	增资	300,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	-	-	-	-	否	2021.12.28	www.cninfo.com.cn
西部优势资本有限公司	公司及下设基金管理机构以自有资金投资于本机构设立的私募基金；通过私募基金对项目进行投资。经中国证券监督管理委员会认可开展的其他业务。	增资	500,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	-	-	-	-	否	2021.8.26	www.cninfo.com.cn
西部利得基金管理有限公司	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	增资	10,200,000.00	51.00%	自有资金	无	长期	-	-	-	-	否	2021.8.26	www.cninfo.com.cn
合计			810,200,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## (3) 报告期内正在进行的重大非股权投资情况

适用  不适用

## (4) 金融资产投资

### 1、证券投资情况

适用  不适用

单位：人民币元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计科目	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动损益	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	------	--------	------------	-----------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

种	码			量 模 式		益	价值变 动						源
债券	210 015	21 付息国 债 15	1,871,851,8 48.59	公 允 价 值 计 量	0.00	4,925,03 1.41		5,784,127, 510.00	3,912,275,6 61.41	7,739,353. 64	1,886,220,1 23.84	交易 性金 融资 产	自有 资金
基金	675 062	西部利得 天添富货 币 B	500,000,000 .00	公 允 价 值 计 量	0.00	0.00		630,405,01 2.95	130,405,012 .95	405,012.9 5	500,000,00 0.00	交易 性金 融资 产	自有 资金
债券	186 423	21 辽宁 30	420,000,000 .00	公 允 价 值 计 量	0.00	-411,180. 00		420,000,00 0.00	0.00	3,267,559. 72	423,267,55 9.72	交易 性金 融资 产	自有 资金
专户	900 208	富国基金 西部证券 定增精选 资产单一 资产管理 计划	300,000,000 .00	公 允 价 值 计 量	332,085,72 9.96	56,081,5 95.53		0.00	0.00	56,082,73 5.39	388,167,32 5.49	交易 性金 融资 产	自有 资金
专户	67A 069	西部利得 -安景 1 号 单一资产 管理计划	300,000,000 .00	公 允 价 值 计 量	318,180,00 0.00	27,690,0 00.00		0.00	0.00	27,690,00 0.00	345,870,00 0.00	交易 性金 融资 产	自有 资金
专户	67A 061	西部利得 -安臻 8 号 单一资产 管理计划	317,570,418 .57	公 允 价 值 计 量	17,921,834. 31	9,200,96 8.92		300,000,00 0.00	0.00	9,200,968. 92	327,122,80 3.23	交易 性金 融资 产	自有 资金
专户	CT XB1 H	财通基金 -西部定 增 1 号单 一资产管	250,000,000 .00	公 允 价 值 计 量	0.00	66,258,0 96.02		250,000,00 0.00	0.00	66,258,09 6.02	316,258,09 6.02	交易 性金 融资 产	自有 资金

		理计划		计									
债券	212 002 5	21 杭州银行小微债 01	300,000,200 .00	公 允 价 值 计 量	0.00	4,285,90 0.00		300,000,20 0.00	0.00	11,880,42 0.56	311,966,92 1.92	交易 性金 融资 产	自有 资金
债券	212 002 8	21 宁波银行 01	300,000,000 .00	公 允 价 值 计 量	0.00	4,166,40 0.00		300,000,00 0.00	0.00	11,660,31 7.81	311,717,52 3.29	交易 性金 融资 产	自有 资金
债券	102 001 733	20 豫交投 MTN004	303,134,100 .00	公 允 价 值 计 量	0.00	2,559,00 0.00		303,134,10 0.00	0.00	9,825,994. 17	309,996,66 1.64	交易 性金 融资 产	自有 资金
期末持有的其他证券投资			46,269,344, 101.01	--	28,080,295, 721.50	-6,253,26 3.60	-10,829,6 89.05	783,003,90 0,410.43	764,913,422 ,609.86	1,865,527, 095.84	46,649,707, 499.69	--	- -
合计			51,131,900, 668.17	--	28,748,483, 285.77	168,502, 548.28	-10,829,6 89.05	791,291,56 7,233.38	768,956,103 ,284.22	2,069,537, 555.02	51,770,294, 514.84	--	- -
证券投资审批董事会公告披露日期			2021-03-16										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2021-05-13										

## 2、衍生品投资情况

适用  不适用

### (5) 募集资金使用情况

适用  不适用

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金	累计变更用途的募集资金总	累计变更用途的募集资金总	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去	闲置两年以上募集资金金额

					金总额	额	额比例		向	
2020 年	非公开发 行 A 股股 票	746,347.4 7	638,223.5 3	638,223.5 3	0	0	0.00%	115,915.4 2	专户活期 存款, 用 于后续补 充公司资 本金、营 运资金	0
合计	--	746,347.4 7	638,223.5 3	638,223.5 3	0	0	0.00%	115,915.4 2	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截止 2021 年 12 月 31 日, 募集资金结余 1,159,154,243.05 元 (包含利息净收入 77,914,801.14 元), 为专户活期存款, 继续用于承诺投资项目。										

注: 1、募集资金总额根据扣除保荐承销费、律师会计师费用、证券登记费、资料制作费用后的净额填列。

2、截止 2021 年 12 月 31 日尚未使用募集资金总额为 115,915.42 万元 (包含利息收入扣除手续费净额)。

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超 募资金投向	是否已 变更项 目(含 部分变 更)	募集资 金承诺 投资总 额	调整后 投资总 额(1)	本报告 期投入 金额	截至期 末累计 投入金 额(2)	截至期 末投资 进度 (3)= (2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报告 期实现 的效益	是否达 到预计 效益	项目可 行性是 否发生 重大变 化
承诺投资项目										
用于发展交易与投资 业务	不适用	≦ 260,00 0	≦ 260,00 0	259,99 5.57	259,99 5.57	100%	不适用	不适用	不适用	否
发展资本中介业务	不适用	≦ 240,00 0	≦ 240,00 0	240,00 0.00	240,00 0.00	100%	不适用	不适用	不适用	否
子公司增资	不适用	≦ 120,00 0	≦ 120,00 0	81,020. 00	81,020. 00	67.52%	不适用	不适用	不适用	否
营业网点及渠道建 设	不适用	≦ 20,000	≦ 20,000	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	否
偿还债务	不适用	≦ 40,000	≦ 40,000	40,000. 00	40,000. 00	100%	不适用	不适用	不适用	否
信息技术和风控体 系建设	不适用	≦ 20,000	≦ 20,000	4,477.9 6	4,477.9 6	22.39%	不适用	不适用	不适用	否

其他运营资金投入	不适用	≦ 50,000	≦ 50,000	12,730. 00	12,730. 00	25.46%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	≦ 750,00 0	≦ 750,00 0	638,22 3.53	638,22 3.53	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无	否									
归还银行贷款（如有）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	--	--		--	--	--	--	--	--
合计	--	≦ 750,00 0	≦ 750,00 0	638,22 3.53	638,22 3.53	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资	截止 2021 年 12 月 31 日，募集资金结余 1,159,154,243.05 元（包含利息净收入 77,914,801.14 元），									

金用途及去向	为专户活期存款，继续用于承诺投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 十、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 十一、主要控股参股公司分析

单位：人民币元

公司名称	公司类型	所处行业	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西部期货有限公司	子公司	金融业	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询；资产管理业务；公开募集证券投资基金销售。	800,000,000.00	4,808,143,341.93	837,502,236.18	2,496,651,171.81	8,264,943.02	5,803,463.00
西部优势资本投资有限公司	子公司	非金融业	公司及下设基金管理机构以自有资金投资于本机构设立的私募基金；通过私募基金对项目进行投资。经中国证券监督管理委员会认可开展的其他业务。	1,000,000,000.00	903,025,347.82	793,012,470.95	20,564,295.15	816,974.70	3,530,899.91
西部证券投资（西安）有限公司	子公司	金融业	从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品投资（许可项目	1,000,000,000.00	492,056,577.60	464,819,401.80	61,195,915.75	54,881,837.38	41,072,343.10

			除外)、股权投资业务(许可项目除外)。						
西部利得基金管理有限公司	控股	金融业	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	370,000,000.00	517,925,546.32	220,265,715.21	385,143,806.38	47,481,343.86	32,815,977.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 主要控股参股公司情况说明

#### ——西部期货有限公司

2021年,西部期货实现营业收入24.97亿元(其中西部永唐实现营业收入23.85亿元),同比增长73.16%。报告期内,西部期货坚持以“业务为导向”为原则,革新考核机制,优化组织架构布局,实现客户权益规模大幅增长,业务发展呈现出追赶超越的新局面。

#### ——西部优势资本投资有限公司

报告期内,西部优势资本市场化引入管理团队,积极拓展新业务,西部优势(宝鸡)产业股权投资基金、陕西西部优势建安股权投资基金等项目取得阶段性成果。截至2021年12月末,公司累计投后管理规模为74,580.4万元,2021年度新成立基金一支,新增管理规模10000万。在做好存量基金管理工作的同时,加强与母公司投行板块、财务信用板块的业务协同。未来,西部优势资本将通过优化策略配置减轻投资压力,并为公司短期现金流及中长期超额收益提前布局。

#### ——西部利得基金管理有限公司

2021年,西部利得坚持“绝对收益”理念,经营能力稳步提升,实现营业收入3.85亿元,同比增长38.39%。报告期末,公司资产管理总规模达980亿元,较上年末增幅28%,资产管理规模再创新高。公司持续加强投研业绩塑造,推进投研一体化系统平台一期项目上线运行;持续夯实基础产品供应商的市场定位,丰富产品配置,着手培育QDII、FOF业务;构建发展“机构+零售+电商”三维营销体系,加快金融科技赋能。未来,西部利得将以“业绩为核、效率为魂、深度服务”为新的方向,不断巩固在主动量化、固定收益两个特色领域取得的优势,同时着力探索搭建鲜明特色的赛道,提升权益投研实力。持续夯实市场营销体系和渠道规模建设,深化金融科技成果应用,持续推进新产品和新业务布局,稳步提升市场竞争力。

#### ——西部证券投资(西安)有限公司

报告期内,西部证券投资实现营业收入6,119.59万元。公司持续开展科创板、创业板跟投工作,截止报告期末已跟投8单科创板、创业板项目,累计已确认公允价值变动收益4,573.46万元。2021年,公司有效盘活存量资产,加强与母公司财富信用板块协同联动,稳步开展转融通证券出借业务,取得一定经营成果,同时公司重点开展主动投资业务准备,为开展后续工作打下坚实基础。

## 十二、2022年1-3月经营业绩的预计

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

适用 不适用

## 十三、公司未来发展的展望

### （一）证券行业的格局和趋势

现阶段，国际宏观经济形势复杂多变，疫情、通胀以及主要发达经济体货币政策已成为影响全球经济发展走向的三大主要变量，国际间政策协调、地缘政治冲突加剧、经济复苏结构化失衡等中长期问题所衍生的各类风险不容忽视。当前，我国实现“十四五”良好开局，构建新发展格局取得积极成效，但国内经济下行压力依然存在、经济结构调整有待深入，畅通国民经济循环、加大实体经济支持力度、深入推进要素市场化改革、深化绿色发展理念等实现高质量发展的现实要求更加迫切。未来，随着股票发行注册制的全面实施和多层次资本市场体系的不断完善，证券行业将进一步发挥资本中介应有作用，不断提升服务实体经济高质量发展能力。此外，证券行业集中度稳中有升，头部券商竞争优势更趋明显，券商业务多元化发展趋势初步形成，金融科技对行业的影响和冲击不断深化，证券行业竞争新格局正加速演变。

### （二）公司未来的发展目标

公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，积极站位新发展阶段、深入贯彻新发展理念、加快融入新发展格局，坚持“四个敬畏、一个合力”，立足西部服务全国，以专业化业务与客户共同成长，力争成为一流上市综合型投资银行。

当前，中国特色现代资本市场建设迈出新步伐，市场法治供给达到新高度，以市场、机构、产品为核心的制度型开放稳步推进，完善中小企业金融支持体系做出关键举措，资本市场投融资总体平衡、协同发展。未来，公司将在“建制度、不干预、零容忍”的监管基调下，立足服务实体经济根本定位，不断探索市场化改革新方向，以数字化转型逻辑丰富法人治理新内涵，加快推进“十四五”重点工作开展，加深平台化管控能力建设，持续加强资产负债管理，以不断提升的资本实力助推各业务板块均衡发展，主动融入陕西省“秦创原”工作大局，做深做实对科技创新型企业布局，完善风控合规体系建设，持续提升协同效能，助推公司实现高质量发展。

### （三）公司未来发展战略及经营计划

#### 1、全面坚持党的领导，不断发挥党委领导核心作用

公司高度重视党建工作，以党建引领发展，始终坚持党委的把舵定向功能，充分发挥公司党委把方向、管大局、保落实的领导作用，不断完善以股东大会、董事会、监事会、经营管理层为核心的法人治理结构，切实提升党委对公司重大决策的引领作用。

#### 2、聚焦以客户为中心，提供全生命周期综合金融服务

公司持续推进经营理念转变，以转变发展导向、转变经营体系、转变内部协同、转变金融业务生态为支撑，充分发挥资本市场中介职能，坚持服务实体经济定位，围绕客户全生命周期精细化管理。

#### 3、加强资产负债管理，实现“高需求、精配置、低成本”正循环

公司持续探索通过资本管理、计划管理、流动性管理、定价管理等一系列工作，实现资产负债管理能力的不断提升，并通过资产负债管理优化公司资产负债结构，促进各业务、子公司在符合公司战略发展目标、收益最大、风险可控的原则下持续健康发展。

#### 4、强化核心业务能力建设，塑造综合竞争优势

公司贯彻落实“立足西部服务全国，以专业化业务与客户共同成长的一流上市综合型投资银行”的战略愿景，持续夯实并扩大传统业务优势，积极拓展创新业务布局，稳步推进财富信用、投资银行、自营投资、资产管理、研究（机构）五大业务板块收入结构的优化与客户结构的转型升级，实现平台化能力搭建。

#### 5、推进数字化转型向纵深发展，提升业务赋能与自主研发能力

公司将持续加大金融科技投入力度，以优化信息技术治理架构体系为基石，以赋能业务为导向，聚焦重点金融科技项目的敏捷开发落地，兼顾成熟业务科技短板补足与重点业务创新布局，稳步推进实施金融科技能力建设一系列行动计划。

## 6、深挖合规风控工作有效性，提升内部协同效能

公司将不断提升合规风控管理专业化程度和综合能力建设，优化三道防线设计，深挖合规风控工作有效性。不断加强各业务条线、各职能部门的横向沟通联系，以及母子公司之间纵向协同效应，统筹协调、合理转化，促进提升公司整体协同效能，实现公司经营效益最大化。

## 7、履行社会责任，持续做好乡村振兴工作

公司将继续深入贯彻落实新时期新阶段的总体发展要求，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，发挥上市公司积极作用，履行国有控股企业社会责任与使命担当，扎实做好疫情防控工作，发挥自身业务领域优势，不断巩固乡村振兴工作实效。

### （四）资金需求说明

公司将根据发展战略及经营计划的工作部署，不断完善公司资产负债管理体系，统筹公司各板块资产配置，实现对业务重点发展领域的有效资金支持。根据市场变化趋势以及各业务的实际开展情况，对资产配置情况进行收益分析，对资本内部分配建立常态化的评估管理机制。进一步加强优质流动性资产储备，提高资金使用效率，全面提升资金管理能力和水平。同时，公司将积极探索债务融资品种，进一步丰富债务融资工具，从而夯实资本实力，扩大资产规模，优化融资及资产负债结构，保持合理的流动性水平，扩大主营业务优势的规模，并适时加速业务创新，为公司的持续健康发展提供稳定有效的资本支持，确保公司资本充足状况与公司发展目标相适应，实现公司的持续健康发展，提升展业能力和盈利水平。

### （五）公司经营活动面临主要风险因素与应对措施

#### 1、公司经营活动面临的主要风险因素

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

##### （1）政策风险

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

##### （2）市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失。市场风险因素包括：股票、股票组合、股指期货等权益类品种价格或波动率的变化；固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动；各类商品价格发生不利变动。公司的市场风险主要来自于自营业务、做市业务以及其他投资活动等，公司使用一系列风险测量方法对包括多种市场情况下可能的市场风险损失情况进行测算和分析，设置不同层级的风险控制指标对公司市场风险进行有效控制，使用压力测试对极端情况下的可能损失进行评估。

##### （3）信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。按照业务类型分类，包括但不限于以下几类：股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务；互换、场外期权、远期、信用衍生品等场外衍生品业务；债券投资交易（包括债券现券交易、债券回购交易、债券远期交易、

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

#### （4）流动性风险

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

#### （5）操作风险

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

#### （6）合规风险

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

#### （7）创新业务风险

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

#### （8）人才流失和人才储备不足的风险

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

#### （9）商誉减值风险

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

#### （10）声誉风险

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

#### （11）信息技术风险

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

#### （12）洗钱风险

洗钱风险是指公司在开展业务和经营管理过程中可能被违法犯罪活动利用，从事洗钱活动，进而对公司的声誉、运营、财务等方面造成严重的负面影响，并可能导致监管处罚、客户流失、业务损失和财务损失等的风险。

## 2、针对以上风险，公司采取的风险防范措施

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

### （1）完善风险管理制度体系

依据最新监管规定和公司业务开展实际情况，公司持续健全风险管理制度体系。通过搭建不同层级的风险管理制度，形成了以全面风险管理制度为核心，业务风险管理办法为支点，风险管理操作细则为抓手的多层级标准化风险管理制度图谱，全面覆盖各风险类型、各业务条线、分支机构及子公司，实现了各类制度的分类分级和归口管理，并不断向高效率、高操作性标准持续改进。

### （2）优化风险管理组织架构

公司明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理职责分工，建立多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。风险管理部、合规管理部、法律事务部、稽核部作为内控部门开展具体风险管理工作。公司各部门、分支机构、子公司作为风险责任单元履行一线风险管理职责。公司优化业务决策与内控议事架构，提升业务决策机制运作效能。

### （3）加强数据治理和信息系统建设

风险管理信息系统是开展全面风险管理工作的重要工具和有效保障。加强数据治理工作，形成公司统一的数据标准是确保风险管理信息系统及时性和有效性的前提。公司结合十四五战略规划和数字化转型需求，持续推动数据中台和风险数据集市建设，提升定制化风控系统开发效能并持续升级完善，满足系统对公司所有业务的全覆盖，为监管报表自动报送、压力测试、资金管理、信用风险管理及市场风险管理提供系统支持。

### （4）落实风控指标体系建设

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

### （5）完善风险应对机制

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

### （6）提升流动性风险管理水平

为确保公司流动性风险可控，公司建立优质流动性资产储备，提升流动性管理能力；同时公司加强资产负债管理，持续扩展融资渠道，通过合理的融资安排确保公司资产负债期限结构相匹配。

### （7）完善薪酬考核体系

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

### （8）加强商誉减值风险管理

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

### （9）加强信息技术风险管理

公司通过建立有效的审查、监测和检查机制，确保合规与风险管理覆盖信息技术运用的各个环节，实现对公司信息技术风险的识别、监测和控制。公司保障充足的信息技术投入，持续规范操作流程，促进公司信息系统安全、持续、稳健运行，推动业务创新，提高信息技术使用水平，增强公司核心竞争力和可持续发展能力。

#### **（10）加强洗钱风险管理**

公司坚持“全面覆盖、风险相当、动态管理”的洗钱风险管理文化，构建了洗钱风险管理组织架构并配备相应的洗钱风险管理岗位人员，建立健全反洗钱内部控制制度、洗钱风险管理方法、应急计划、反洗钱措施、信息保密和信息共享等洗钱风险管理政策和程序，持续推进反洗钱信息系统优化升级和数据治理，强化内部审计、考核、奖惩为一体的洗钱风险监督管理机制，在合规合法经营的前提下提升反洗钱工作有效性。

### **十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

报告期内，公司通过深交所投资者关系互动平台及网上业绩说明会回复投资者提问数十次，通过投资者咨询电话回复投资者提问两百余次。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《证券公司监督管理条例》等法律、法规和规范性文件，不断完善股东大会、董事会、监事会和管理层的职权职责边界，公司长期以来的规范运作构建了以“三会一层”为核心、职代会及工会为补充的法人治理架构，并建立了完善的法人治理决策体系。为进一步发挥党委的核心作用，公司将党建载入章程，公司党委支持董事会、监事会、经营管理层依法行使职权，监督决策事项的有效执行，为公司法人治理结构补足了关键一环。

报告期内，公司严格落实各项监管规定，不断加强证券公司股权管理及行业文化建设，践行 ESG 发展理念，共召开股东大会 2 次、董事会 8 次、监事会 3 次，公司权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡。公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，能够主动承担社会责任，促进公司健康、稳定、持续发展。

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

公司高度重视信息披露工作，严格按照相关法律法规及监管规定履行信息披露义务，通过专项公告和定期报告等方式向市场各方传递公司的经营业绩、发展成果以及经营管理重大信息，披露信息真实、准确、完整，切实保障广大投资者特别是中小投资者的知情权，确保公司股东能够平等获取公司信息。

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

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司业务、资产、人员、财务、机构等方面的独立完整情况

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

### 三、同业竞争情况

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

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### （一）本报告期年度股东大会情况

会议届次	投资者参与比例	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
公司 2020 年度	54.6819%	2021 年 5	1、关于提请审议公司《2020 年度董事会工作报告》的提案；2、关于提请审	所有议	2021 年 5	http://ww

股东大会		月 13 日	议公司《2020 年度监事会工作报告》的提案；3、关于提请审议公司《2020 年年度报告》及其摘要的提案；4、关于提请审议公司 2020 年度利润分配预案的提案；5、关于提请审议公司 2021 年度自有资金投资业务规模及风险限额指标的提案；6、关于提请审议公司发行债务融资工具一般性授权的提案；7、关于提请审议公司预计 2021 年度日常关联交易的提案（分项表决）；8、关于提请审议公司聘请 2021 年度审计机构的提案；9、听取公司《董事会关于 2020 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；10、听取公司《监事会关于 2020 年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；11、听取公司《董事会关于 2020 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》；12、听取公司《2020 年度独立董事述职报告》。	案均表决通过	月 14 日	w.cninfo.com.cn/
------	--	--------	--	--------	--------	------------------

## （二）本报告期临时股东大会情况

会议届次	投资者参与比例	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2021 年第一次临时股东大会	51.1617%	2021 年 10 月 13 日	1、关于提请审议公司筹划组成联合体收购新时代证券股份有限公司股权的提案。	所有议案均表决通过	2021 年 10 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/

## （三）表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 单位：人民币万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任职起始日期	任职终止日期	期初和期末持有本公司股份、股票期权、限制性股票的数量及报告期内增减变动数量情况	从公司获得的报酬总额（万元）（税前）	报告期内在关联方领薪情况
徐朝晖	女	48	董事长	现任	2019.3.21	至今	0	72.42	否
王毛安	男	54	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
陈强	男	50	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
栾兰	男	38	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
周冬生	男	58	董事	现任	2019.11.14	至今	0	0	是
徐谦	男	50	董事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是
昌孝润	男	56	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	8	是
郭随英	女	56	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	8	是
段亚林	男	50	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	8	是
郑智	男	36	独立董事	现任	2019.3.21	至今	0	8	是
周仁勇	男	60	监事会主席	现任	2019.3.21	至今	0	266.05	是
亢伟	女	53	监事	现任	2019.3.21	至今	0	3	是
刘洁	女	52	监事	现任	2019.3.21	至今	0	0	是

李伟	男	53	职工监事	现任	2019.3.21	至今	0	140.86	否
荆学亮	男	49	职工监事	现任	2019.3.21	至今	0	161.03	否
齐冰	男	50	总经理	现任	2021.2.2	至今	0	369.47	否
黄斌	男	54	副总经理、 董事会秘书	现任	2019.3.21	至今	0	307.80	否
范江峰	男	53	副总经理	现任	2019.3.21	至今	0	312.65	否
何峻	男	52	财务总监	现任	2019.3.21	至今	0	246.08	否
陈伟	男	49	合规总监、 首席风险官	现任	2021.2.2	至今	0	185.79	否
朱松	男	44	副总经理	现任	2021.2.2	至今	0	127.88	否
何方	男	45	总经理	离任	2019.3.21	2021.2.2	0	453.65	否
齐冰	男	50	合规总监、首 席风险官	卸任	2019.7.29	2021.2.2	0	-	否
邓莹	女	44	董事	离任	2019.3.21	2022.1.26	0	0	是

注：1、上表中公司董事、监事、高级管理人员任职状态为截止本报告披露日。

2、2021 年度公司董事、监事、高级管理人员不存在非现金薪酬情况。

3、上表中公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬总额为本年度计提并发放的金额，包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬。根据《证券公司治理准则》及公司《高级管理人员绩效考核管理办法》相关要求，公司全新履职的董事、监事、高级管理人员年度绩效薪酬按照相关规定进行了递延发放，递延支付期限为3年，延期支付薪酬的发放遵循等分原则，报告期内上述人员共发放以前年度绩效薪酬合计520.09万元。

4、齐冰先生在报告期内仅领取相应岗位的高管薪酬；陈伟先生、朱松先生均为2021年2月被聘任为高级管理人员。

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

## 六、董事、监事、高级管理人员任职情况

### （一）公司现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

姓名	主要工作经历
徐朝晖	1973年5月出生，研究生学历，硕士学位，中共党员。曾就职于陕西省国际信托投资有限公司、中国银行陕西省分行、陕西省电力技术贸易有限责任公司、陕西省投资集团（有限）公司；曾任陕西秦龙电力股份有限公司董事会秘书、总经理助理、证券部经理、办公室主任，西部证券股份有限公司经纪业务管理总部副总经理，陕西省投资集团（有限）公司金融证券部副主任、主任，长安银行股份有限公司董事、监事，西部信托有限公司董事长。现任陕西投资集团有限公司董事，华泰保险集团股份有限公司监事会主席，陕西投资资产融控股有限公司董事长，西部证券投资（西安）有限公司执行董事，西部证券股份有限公司董事长、党委书记。
王毛安	1967年12月出生，汉族，中共党员，研究生学历，硕士学位，1991年7月参加工作，高级会计师职称。曾任陕西秦龙电力股份有限公司财务负责人、副总会计师，陕西宾馆项目公司财务总监，西安秦达物业管理有限责任公司董事长，陕西能源集团有限公司金融证券部副主任。现任陕西投资集团有限公司金融管理部主任，西部信托有限公司董事，陕西投资资产融控股有限公司董事，陕西投资集团财务有限责任公司董事，大商道商品交易市场股份有限公司监事会主席，陕西秦龙电力股份有限公司董事，大唐略阳发电有限责任公司监事，陕西君成融资租赁股份有限公司董事，西部证券股份有限公司董事。
陈强	1972年2月出生，本科学历，高级人力资源管理师，工程师职称，中共党员。曾任陕西省投资集团（有限）公司人力资源部主任科员、陕西省投资集团（有限）公司纪检监察室副主任、陕西能源集团公司人力资源部副主任、社保办主任。现任陕西投资集团有限公司人力资源部主任、社保办主任，陕西投资资产融控股有限公司董事，国电宝鸡发电有限责任公司董事，陕西宝鸡第二发电有

	限责任公司董事，西部证券股份有限公司董事。
栾兰	1983年9月出生，满族，本科学历，硕士学位，经济师职称，非执业注册会计师，中共党员。曾任陕西法士特汽车传动集团公司战略发展处副处长、处长，陕西法士特汽车传动集团公司战略投资总部副部长、部长，陕西能源新兴产业发展有限公司副总经理，陕西陕能投资管理有限公司总经理、党总支书记。现任陕西投资集团有限公司总经理助理、陕西陕投资本管理有限公司党总支书记、董事长，陕西省成长型企业引导基金管理有限公司董事长，陕西陕投誉华投资管理有限公司董事长，陕投商洛合力扶贫开发有限公司副董事长，陕西投资产融控股有限公司副董事长，秦创原发展股份有限公司董事兼总经理，西部信托有限公司董事，西部证券股份有限公司董事。
周冬生	1963年12月出生，本科学历，硕士学位，高级工程师。曾任中铁四局六处副处长、中铁四局副总工程师、上海同盛大桥建设有限公司办公室副主任、上海长江隧桥建设有限公司规划设计部经理、上海公路投资建设有限公司副总经理、上海城投资产管理有限公司副总经理、上海城投置地集团有限公司总经理。现任上海城投控股股份有限公司副总裁，西部证券股份有限公司董事。
徐谦	1971年7月出生，研究生学历，博士学位，中共党员。曾任陕西财经学院（现为西安交通大学经济与金融学院）教师，西安国际信托有限公司担任投行部总经理，长安国际信托有限公司副总裁。现任西部信托有限公司董事长，西部证券股份有限公司董事。
昌孝润	1966年3月出生，研究生学历，博士学位。曾就职于中国人民大学、司法部直属华联经济律师事务所、北京市华联律师事务所。现任北京市天沐律师事务所主任律师，新宇药业股份有限公司独立董事，北京弘成立业科技股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事。
郭随英	1966年4月出生，本科学历，学士学位，高级会计师。曾就职于西安市运输总公司、西安华夏会计师事务所、陕西省注册会计师协会业务监管部。曾任陕西立信有限责任会计师事务所主任会计师，陕西合信会计师事务所有限公司总经理、主任会计师。现任陕西合信会计师事务所有限公司副总经理，西安铂力特增材技术股份有限公司独立董事，西安万德能源化学股份有限公司独立董事，西安博通资讯股份有限公司独立董事，北京科锐配电自动化股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事。
段亚林	1972年4月出生，研究生学历，博士学位，副教授。曾就职于北京华远集团、大鹏证券有限责任公司、华夏基金管理公司工作。曾任国信证券有限公司总经理助理，深交所公司管理部副总监，东海证券股份有限公司副总裁。现任上海淳富投资管理中心（有限合伙）董事长，上海锦江国际实业投资股份有限公司独立董事，山东航空股份有限公司独立董事，大亚圣象家居股份有限公司独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事。
郑智	1985年8月出生，大学本科学历，学士学位，2009年7月参加工作。曾担任《21世纪经济报道》记者，从事经济新闻采编工作。现任北京智信资管咨询有限公司总经理，上海智信资产管理研究有限公司总经理，西部证券股份有限公司独立董事。
周仁勇	1961年6月出生，研究生学历，硕士学位，中共党员。曾任上海市教委高等教育办公室主任科员，大众保险股份有限公司董事会秘书，上海长江隧桥建设发展有限公司党委副书记，上海城投（置地）集团有限公司党委书记、副总经理，上海城投控股股份有限公司副总裁。现任西部证券股份有限公司监事会主席。
亢伟	1968年7月出生，本科学历，硕士学位，高级会计师。曾任中国远大发展总公司财务部贸易资金经理，黑龙江远大购物中心有限公司总经理助理、副总经理兼财务总监。现任中国远大集团有限责任公司财务总监，华东医药控股公司董事，西部证券股份有限公司监事。
刘洁	1969年6月出生，本科学历，硕士学位，高级会计师职称，民盟盟员。曾任陕西精密合金股份有限公司核算员、出纳、主管会计、财务科长，陕西岳华会计师事务所注册会计师、项目经理，西部证券股份有限公司投资银行总部高级经理，长安国际信托股份有限公司审计部总经理、合规风险副总监兼风险控制部总经理、公司监事。现任西部信托有限公司副总经理、董事会秘书，西部证券股份有限公司监事。
李伟	1969年1月出生，本科学历，助理经济师，取得一般证券业务执业资格。曾就职于陕西省友谊总公司，陕西商业友谊大厦，西部证券莲湖路第一营业部。曾任西部证券总经理办公室副主任、党群工作部主任。现任西部证券总经理办公室主任，西部证券

	党委宣传部（企业文化部）总经理，西部证券股份有限公司职工监事。
荆学亮	1973年2月出生，工商管理硕士学位，已取得一般证券业务执业资格和高级会计师职称。西安伟力医疗器械公司财务部，上海东华会计师事务所陕西五联分所，TCL通讯股份有限公司财务部，西部证券股份有限公司稽核部。曾任西部证券股份有限公司稽核部总经理。现任陕西投资资产融控股有限公司财务部负责人，西部证券股份有限公司职工监事。
齐冰	1972年2月出生，本科学历，经济师。曾就职于中谷粮油集团中实实业公司、陕西信托投资有限公司西安东大街营业部；曾担任西部证券股份有限公司银证通营销中心副总经理、西安吉祥路营业部副总经理、客户资产管理总部负责人、上海第二分公司总经理，西部信托有限公司副总经理、董事会秘书；西部证券股份有限公司合规总监、首席风险官、合规管理部总经理职务，现任西部证券股份有限公司总经理。
黄斌	1967年11月出生，本科学历，2001年1月-2004年12月，在西部证券西安长安路营业部任副总经理；2004年12月-2007年2月，在西部证券西安东大街营业部、银证通营销中心任总经理；2007年2月-2009年10月，在西部证券西安吉祥路营业部任总经理；2009年10月-2012年9月，在西部证券董事会办公室任副主任，主持部门工作；2012年9月至2015年9月，在西部证券董事会办公室任主任。现任西部证券股份有限公司党委副书记、副总经理、董事会秘书。
范江峰	1968年11月出生，研究生学历，硕士学位。曾任陕西证券有限公司西安西五路营业部业务主管、西安长安路营业部副总经理、铜川营业部总经理、营管部副总经理，西部证券股份有限公司铜川营业部、西安莲湖路第二营业部、西安西五路营业部总经理，公司合规管理部副总经理，公司合规管理部总经理，2014年10月至2015年9月任本公司职工代表监事，2015年9月至2019年3月21日任公司首席风险官，2015年1月至2017年7月任西部期货有限公司监事会主席，2017年4月至2017年12月任西部优势资本投资有限公司法定代表人、执行董事。现任西部证券股份有限公司副总经理。
何峻	1970年4月出生，本科学历，学士学位。曾就职于中国银行铜川支行、西安海星集团公司、陕西证券有限公司审计部、计划财务部；曾任西部证券股份有限公司计划财务部副总经理、总经理，2012年8月至今任西部证券股份有限公司财务总监。
陈伟	1972年5月出生，中共党员，本科学历，学士学位，已取得一般证券业务执业资格、国际注册内部审计师资格、注册企业风险管理师资格，工程师职称。曾任西部证券董事会办公室副主任、西部证券风险管理部副总经理。现任西部证券股份有限公司合规总监、首席风险官、风险管理部总经理、西部证券（西安）投资有限公司合规风控负责人。
朱松	1978年1月出生，中共党员，本科学历，学士学位，已取得一般证券业务执业资格。曾任东方证券资金财务管理总部副总经理、资金管理总部副总经理（主持工作）、资金管理总部总经理、上海东证期货有限公司董事、东方金融控股（香港）有限公司董事。现任西部证券股份有限公司副总经理。

**（二）在股东单位任职董事、监事情况：**

姓名	任职股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	在股东单位是否领取报酬津贴
徐朝晖	陕西投资集团有限公司	董事	2018年6月至今	否
王毛安	陕西投资集团有限公司	金融管理部主任	2018年12月至今	是
	西部信托有限公司	董事	2015年11月至今	否
陈强	陕西投资集团有限公司	人资部主任 社保办主任	2018年1月至今	是
栾兰	陕西投资集团有限公司	总经理助理	2020年10月至今	否
	西部信托有限公司	董事	2019年3月至今	
周冬生	上海城投控股股份有限公司	副总裁	2018年6月至今	是
徐谦	西部信托有限公司	董事长	2019年3月至今	是
刘洁	西部信托有限公司	副总经理 董事会秘书	2012年8月至今	是
			2019年3月至今	
亢伟	中国远大集团有限责任公司	财务总监	2010年2月至今	是

**(三) 在其他单位任职董事、监事情况:**

姓名	任职单位名称	担任的职务	任职期间	在其他单位是否领取报酬津贴
徐朝晖	华泰保险集团股份有限公司	监事会主席	2011年8月至今	否
	陕西投资资产融控股有限公司	董事长	2021年10月至今	
王毛安	陕西投资资产融控股有限公司	董事	2021年10月至今	否
	陕西投资集团财务有限责任公司	董事	2017年6月至今	
	陕西君成融资租赁股份有限公司	董事	2016年6月至今	
	大商道商品交易市场股份有限公司	监事会主席	2018年11月至今	
	陕西秦龙电力股份有限公司	董事	2017年4月至今	
	大唐略阳发电有限责任公司	监事	2006年4月至今	
栾兰	陕西投资资产融控股有限公司	副董事长	2021年10月至今	否
	陕西陕投资本管理有限公司	党总支书记、董事长	2018年12月至今	是
	陕西省成长型企业引导基金管理有限公司	董事长	2017年7月至今	否
	陕西陕投誉华投资管理有限公司	董事长	2019年10月至今	
	陕投商洛合力扶贫开发有限公司	副董事长	2018年9月至今	
昌孝润	北京市天沐律师事务所	主任	2005年3月至今	是
	新宇药业股份有限公司	独立董事	2015年8月至今	
	北京弘成立业科技股份有限公司	独立董事	2016年12月至今	
郭随英	陕西合信会计师事务所	副总经理	2014年12月至今	是
	西安铂力特增材技术股份有限公司	独立董事	2017年6月至今	
	西安万德能源化学股份有限公司	独立董事	2020年6月至今	
	西安博通资讯股份有限公司	独立董事	2020年12月至今	
	北京科锐配电自动化股份有限公司	独立董事	2021年3月至今	
段亚林	上海淳富投资管理中心(有限合伙)	董事长	2015年1月至今	是
	上海锦江国际实业投资股份有限公司	独立董事	2015年9月至今	
	山东航空股份有限公司	独立董事	2016年3月至今	
	大亚圣象家居股份有限公司	独立董事	2017年5月至今	
	粤开证券股份有限公司	独立董事	2019年5月至今	
郑智	北京智信资管咨询有限公司	总经理	2014年6月至今	是
	上海智信资产管理研究有限公司	总经理	2015年8月至今	
亢伟	华东医药控股公司	董事	2016年12月至今	是
荆学亮	陕西投资资产融控股有限公司	财务负责人	2021年10月至今	否

**七、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定,高级管理人员报酬由公司董事会决定。
---------------------	------------------------------------

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据	公司董事、监事报酬标准参照同行业公司相关情况确定；高级管理人员的报酬按照公司薪酬相关制度确定。公司依照《董事、监事薪酬及考核管理方案》对董事、监事履职情况进行考核；公司董事会根据年初确定的工作计划和经营目标，对高级管理人员实施年度考评，在激励机制上，根据公司取得的全年经营业绩，确定高级管理人员奖金总额。根据《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》，国有企业领导人员兼任本公司董事、监事不在公司领取薪酬及津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬情况	公司董事、监事和高级管理人员报酬情况详见本报告“第四节 五、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	3198.77 万元

**公司董事、监事和高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用  不适用

**八、公司报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	类型	日期	变动原因
齐冰	总经理	聘任	2021.2.2	公司第五届董事会第十九次会议聘任
陈伟	合规总监、 首席风险官	聘任	2021.2.2	公司第五届董事会第十九次会议聘任
朱松	副总经理	聘任	2021.2.2	公司第五届董事会第十九次会议聘任
何方	总经理	离任	2021.2.2	因个人原因辞去公司总经理职务
齐冰	合规总监、 首席风险官	离任	2021.2.2	因职务变动原因辞去公司合规总监、首席风险官职务
邓莹	董事	离任	2022.1.26	因工作变动辞去公司董事、审计委员会委员、提名委员会委员职务

**报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况**

√是 否

**九、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况**

**(一) 报告期内董事会会议召开情况**

本报告期内，公司董事会会议具体情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
第五届董事会第十九次会议	2021 年 2 月 2 日	1、关于公司总经理任免的提案；2、关于公司合规总监、首席风险官任免的提案；3、关于公司聘任副总经理的提案；4、关于公司聘任证券事务代表的提案。	所有议案均表决通过	2021 年 2 月 3 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第二十次会议	2021 年 3 月 16 日	1、《西部证券股份有限公司十四五战略规划报告》；2、《西部证券股份有限公司 2021 年风险管理政策》；3、公司 2021 年度自有资金投资业务规模及风险限额指标的提案；4、公司 2021 年度信用业务规模的提案；5、公司发行债	所有议案均表决通过	2021 年 3 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

		务融资工具一般性授权的提案；6、公司帮扶西安市临潼区穆寨街道三庙村的提案；7、公司向上海西部永唐投资管理有限公司提供借款的提案。			
第五届董事会第二十一次会议	2021年4月20日	1、公司《2020年度总经理工作报告》；2、公司《2020年度董事会工作报告》；3、公司《董事会战略委员会2020年度工作报告》；4、公司《董事会薪酬与考核委员会2020年度工作报告》；5、公司《董事会提名委员会2020年度工作报告》；6、公司《董事会审计委员会2020年度工作报告》；7、公司《董事会风险控制委员会2020年度工作报告》；8、公司《2020年年度报告》及其摘要；9、公司《2020年度净资产等风险控制指标具体情况和达标情况》；10、公司《2020年度全面风险管理体系评估报告》；11、公司《2020年度合规报告》；12、公司《2020年度内部控制评价报告》；13、公司《2020年度社会责任报告》；14、公司《2020年信息技术管理工作报告》；15、公司2020年度利润分配预案的提案；16、公司《董事会关于2020年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；17、公司《董事会关于2020年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》；18、公司《董事会关于2020年度合规负责人的考核报告》；19、公司2020年度绩效考核有关事项的提案；20、公司2020年度高管人员绩效奖励有关事项的提案；21、公司《2020年度廉洁从业管理情况报告》；22、公司《2020年度募集资金存放与使用情况专项报告》；23、公司会计政策和会计估计变更的提案；24、公司预计2021年度日常关联交易的提案；25、公司《2021年度投资者关系管理工作计划》；26、公司聘请2021年度审计机构的提案；27、公司《2021年第一季度报告》；28、召开公司2020年度股东大会的提案。	所有议案均表决通过	2021年4月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第二十二次会议	2021年8月25日	1、公司《2021年上半年总经理工作报告》；2、公司《2021年半年度报告》及其摘要；3、公司《2021年半年度合规报告》；4、公司《2021年上半年净资产等风险控制指标具体情况和达标情况》；5、公司《2021年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》；6、公司对易储通大集合产品规范整改授权的提案；7、公司向西部利得基金管理有限公司增资的提案；8、公司向西部优势资本投资有限公司增资的提案；9、公司2020年度绩效奖励清算事项的提案；10、《西部证券股份有限公司2021年度考核激励办法》；11、修订公司高级管理人员相关管理办法的提案；12、修订《西部证券股份有限公司融资融券业务管理制度》的提案；13、公司变更“西部证券商洛教育扶贫计划”部分内容的提案。	所有议案均表决通过	2021年8月26日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第二十三次会议	2021年9月27日	1、豁免章程规定的董事会会议通知期的提案；2、公司筹划组成联合体收购新时代证券股份有限公司股权的提案；3、召开公司2021年第一次临时股东大会的提案。	所有议案均表决通过	2021年9月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第二十四次会议	2021年10月18日	1、豁免章程规定的董事会会议通知期的提案；2、公司以联合体形式收购新时代证券股份有限公司控股权的提案。	所有议案均表决通过	2021年10月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第二十五次会议	2021年10月27日	1、公司《2021年第三季度报告》；2、公司调整部分部门设置及职责的提案；3、修订《西部证券股份有限公司反洗钱工作管理制度》的提案。	所有议案均表决通过	2021年10月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届董事会第二十六次会议	2021年12月27日	1、《西部证券股份有限公司董事会决议跟踪落实及后评估办法》；2、公司开展郭家山村基层组织与文化广场配套设施项目及爱心超市捐赠事宜的提案；3、	所有议案均表决通过	2021年12月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

		公司帮扶湖南省邵阳市洞口县石柱镇青山村的提案；4、公司向西部期货有限公司增加注册资本的提案。	决通过	日	com.cn/
--	--	--	-----	---	---------

## （二）报告期内监事会会议召开情况

本报告期内，公司监事会会议具体情况如下：

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
第五届监事会第十二次会议	2021年4月20日	1、公司《2020年度监事会工作报告》；2、公司《2020年年度报告》及其摘要；3、公司《2020年度内部控制评价报告》；4、公司《2020年度合规报告》；5、公司《2020年度利润分配预案》；6、公司《2020年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；7、公司《会计政策和会计估计变更的提案》；8、公司《2020年度募集资金存放与使用情况专项报告》；9、公司《2021年第一季度报告》；10、公司《预计2021年度日常关联交易的提案》。	所有议案均表决通过	2021年4月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届监事会第十三次会议	2021年8月25日	1、公司《2021年半年度报告》及其摘要；2、公司《2021年半年度合规报告》；3、公司《2021年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》；4、公司《2021年上半年反洗钱工作报告》。	所有议案均表决通过	2021年8月26日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
第五届监事会第十四次会议	2021年10月27日	1、公司《2021年第三季度报告》。	所有议案均表决通过	2021年10月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 十、报告期内董事履行职责的情况

### （一）董事出席董事会、股东大会的情况

董事姓名	出席董事会情况								
	职务	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	投票表决情况	出席股东大会次数
徐朝晖	董事长	8	6	2	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	2
王毛安	董事	8	3	5	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	2
陈强	董事	8	1	7	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	0

栾兰	董事	8	2	6	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
周冬生	董事	8	1	7	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	0
邓莹	董事	8	0	8	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	0
徐谦	董事	8	4	4	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	0
郭随英	独立董事	8	4	4	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	2
昌孝润	独立董事	8	2	6	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
段亚林	独立董事	8	2	6	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
郑智	独立董事	8	2	6	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
报告期内离任董事									
-									
报告期内新任董事									
-									
报告期内召开董事会次数		8							
现场结合通讯方式次数		6							

注：公司董事邓莹女士因工作变动，已辞去董事会董事职务，同时不再担任公司董事会审计委员会、董事会提名委员会委员职务。

### （二）董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内，不存在公司董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形。

### （三）董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

报告期内，公司第五届董事会全体董事严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规及监管规定，按照《公司章程》的相关要求，勤勉尽责，扎实做好法人治理工作，按照规定出席董事会、股东大会和各专门委员会，认真审议研究各项议案，对公司经营管理情况提出专业建议，为公司健康稳定发展发挥积极作用。

2021 年，按照公司独立董事工作制度的要求，公司独立董事在认真学习监管政策、加强调查研究的基础上，对公司提交董事会审议的重大事项，在会前多渠道了解情况并独立、公正地发表独立意见，切实履行了独立董事职责，发挥了独立董事的作用，维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。共发表以下独立意见：

- 1、独立董事关于第五届董事会第十九次会议相关独立意见；
- 2、2020 年度独立董事述职报告（昌孝润）；
- 3、2020 年度独立董事述职报告（段亚林）；
- 4、2020 年度独立董事述职报告（郭随英）；
- 5、2020 年度独立董事述职报告（郑智）；
- 6、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见；
- 7、独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关事项事前认可意见；
- 8、独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关独立意见；
- 9、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见；
- 10、独立董事关于第五届董事会第二十二次会议相关独立意见。

## 十一、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）各专门委员会组成情况

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

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

### （二）各专门委员会会议召开情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
战略委员会	徐朝晖（主席）、王毛安、周冬生、陈强、徐谦、段亚林、郑智	2	2021 年 3 月 16 日	《关于提请审议公司十四五战略规划报告的提案》	不适用	不适用	无
			2021 年 4 月 20 日	《董事会战略委员会 2020 年度工作报告》	不适用	不适用	无
提名委员会	昌孝润（主	2	2021 年 1	1、《关于提议齐冰先生任西部证券股	不适用	不适用	无

	席)、段亚林、郑智、陈强、邓莹(已离任)		月 31 日	份有限公司总经理的提案》；2、《关于提议陈伟先生任西部证券股份有限公司合规总监、首席风险官的提案》；3、《关于提议朱松先生任西部证券股份有限公司副总经理的提案》。			
			2021 年 4 月 20 日	《关于审议〈西部证券股份有限公司董事会提名委员会 2020 年度工作报告〉的提案》。	不适用	不适用	无
风险控制委员会	徐朝晖(主席)、王毛安、栾兰、周冬生、徐谦、郭随英、郑智	3	2021 年 3 月 16 日	1、《2021 年风险管理政策》；2、《2021 年度自有资金投资业务规模及风险限额指标》；3、《2021 年度信用业务规模》。	不适用	不适用	无
			2021 年 4 月 20 日	1、《2020 年度全面风险管理体系评估报告》；2、《董事会风险控制委员会 2020 年度工作报告》；3、《2020 年度净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》；4、《西部证券股份有限公司 2020 年度合规报告》。	不适用	不适用	无
			2021 年 8 月 25 日	1、《2021 年上半年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》；2、《西部证券股份有限公司 2021 年半年度合规报告》；3、《2021 年证券公司分类评价工作情况报告》。	不适用	不适用	无
审计委员会	郭随英(主席)、昌孝润、段亚林、栾兰、邓莹(已离任)	5	2021 年 2 月 26 日	1、《第五届董事会审计委员会 2020 年度工作报告》；2、《稽核部二〇二〇年度工作总结》；3、《2020 年 3 季度重大事项审计报告》；4、《2020 年 3 季度对外投资专项审计报告》；5、《2020 年 3 季度重大关联交易专项审计报告》；6、《2020 年 4 季度重大关联交易专项审计报告》；7、《2020 年度反洗钱工作审计报告》。	不适用	不适用	无
			2021 年 4 月 19 日	1、《<2020 年年度报告>及其摘要》；2、《2020 年度内部控制评价报告》；3、《公司 2020 年度利润分配预案的提案》；4、《2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告》；5、《公司会计政策和会计估计变更的提案》；6、《公司预计 2021 年度日常关联交易的提案》；7、《公司聘请 2021 年度审计机构的提案》；8、《2021 年第一季度报告》；9、《稽核部二〇二一	不适用	不适用	无

				年一季度工作总结暨二季度工作安排》；10、《原总经理何方及原合规总监、首席风险官齐冰离任审计情况的报告》。			
			2021年8月24日	1、《<2021年半年度报告全文>及其摘要》；2、《2021年上半年度募集资金存放与使用专项报告》；3、《2020年度全面风险管理审计报告》；4、《2020年4季度重大事项审计报告》；5、《2020年4季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》；6、《2020年重大购买和出售资产专项审计报告》；7、《2020年呆账核销管理专项审计报告》；8、《2020年度信息披露事务管理专项审计报告》；9、《2021年1季度重大事项审计报告》；10、《2021年1季度重大购买和出售资产专项审计报告》；11、《2021年1季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》；12、《稽核部二〇二一年上半年工作总结及下半年工作计划》。	不适用	不适用	无
			2021年10月27日	1、《2021年第三季度报告》；2、《2021年2季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》；3、《2020年2季度重大关联交易专项审计报告》；4、《2020年2季度重大关联交易专项审计报告》。	不适用	不适用	无
			2021年12月29日	1、《2021年度内部控制自我评价工作方案》；2、《2021年报审计计划》；3、《2021年2季度重大事项审计报告》；4、《2021年3季度重大事项审计报告》；5、《2021年3季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》；6、《2021年3季度对外投资专项审计报告》；7、《2021年3季度重大关联交易专项审计报告》；8、《稽核部二〇二二年度审计工作计划》。	不适用	不适用	无
薪酬与考核委员会	段亚林（主席）、昌孝润、郭随英、	5	2021年3月1日	《关于公司新任高级管理人员定级定薪的说明的提案》	不适用	不适用	无
			2021年3	《关于提请审议公司高级管理人员	不适用	不适用	无

	王毛安、陈强	月 25 日	2021 年度业绩合同》			
		2021 年 4 月 20 日	1、《董事会薪酬与考核委员会 2020 年度工作报告》；2、《董事会关于 2020 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；3、《董事会关于 2020 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》；4、《董事会关于 2020 年度合规负责人的考核报告》；5、《关于提请审议公司 2020 年度绩效考核有关事项的提案》；6、《关于提请审议公司 2020 年度高管人员绩效考核有关事项的提案》。	不适用	不适用	无
		2021 年 8 月 20 日	1、《关于修订公司高级管理人员相关管理辦法的提案》；2、《关于修订西部证券股份有限公司 2021 年考核激励办法的提案》；3、《关于公司 2020 年度绩效奖励清算事项的提案》。	不适用	不适用	无
		2021 年 9 月 30 日	《关于修订提请审议公司高管人员 2021 年度业绩合同的提案》。	不适用	不适用	无

## 十二、监事会工作情况

2021 年，公司监事会按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》《监事会议事及工作规则》等公司制度的相关规定，依法履行监督职责。报告期内，公司监事会注重加强组织建设，继续坚持以服务、支持、监督为导向，加强财务监督，组织好监事会会议，维护股东合法权益，促进公司持续稳定健康发展。

### （一）监事出席监事会会议情况

监事姓名	出席监事会情况							投票表决情况
	职务	本报告期应参加监事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
周仁勇	监事会主席	3	2	1	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
亢伟	监事	3	0	3	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
刘洁	监事	3	2	1	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。

李伟	职工监事	3	3	0	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
荆学亮	职工监事	3	3	0	0	0	否	同意全部应参加表决的监事会议案；无反对票；无弃权票。
报告期内离任监事								
-								
报告期内新任监事								
-								
报告期内召开监事会次数		3						
现场结合通讯方式次数		3						

## （二）监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十三、公司员工情况

截止2021年12月31日，公司共有员工3134人（含经纪人），其中母公司2695人（含经纪人），子公司439人。没有需公司承担费用的离退休职工。

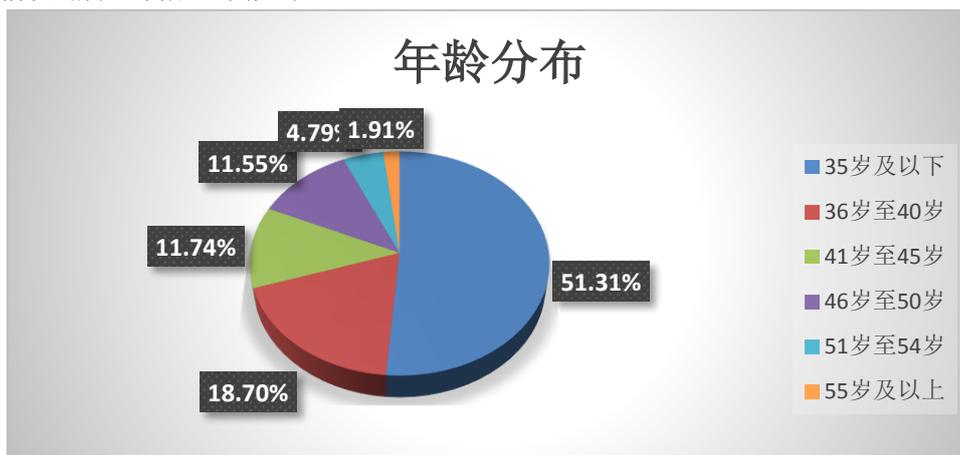
### （一）员工基本情况：

项目		人数	比例
年龄分布	35岁及以下	1608	51.31%
	36岁至40岁	586	18.70%
	41岁至45岁	368	11.74%
	46岁至50岁	362	11.55%
	51岁至54岁	150	4.79%
	55岁及以上	60	1.91%
	合计	3134	100.00%
学历构成	博士及以上	17	0.54%

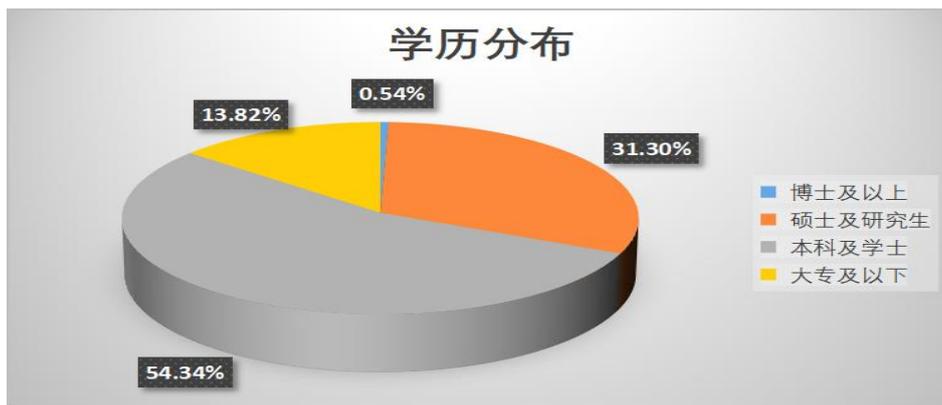
	硕士及研究生	981	31.30%
	本科及学士	1703	54.34%
	大专及以下	433	13.82%
	合计	3134	100.00%
专业结构	财富板块	1587	50.64%
	投行板块	386	12.32%
	投资板块	53	1.69%
	资管板块	90	2.87%
	研究板块	182	5.81%
	业务支持人员	397	12.67%
	子公司人员	439	14%
	合计	3134	100.00%

## （二）员工构成情况

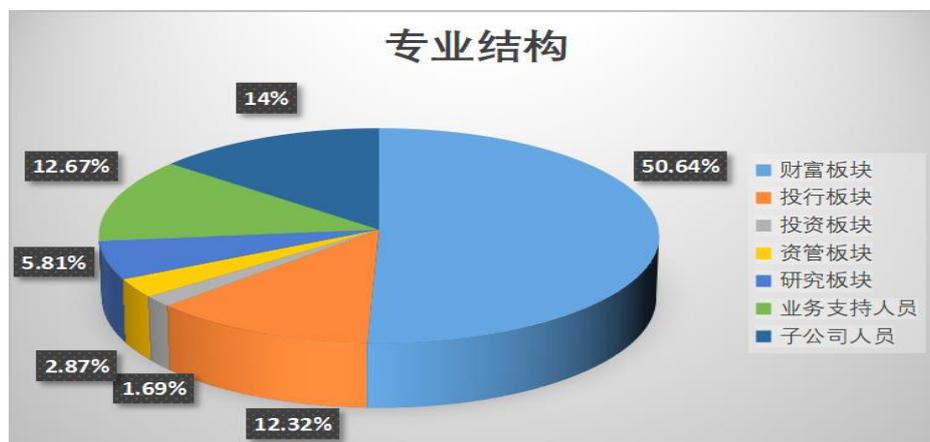
### 1、根据年龄情况划分，构成比例如下：



### 2、根据学历构成划分，构成比例如下：



3、根据专业结构划分，构成比例如下：



### （三）员工薪酬福利政策

公司已建立了具有竞争力的市场化薪酬机制，探索建立“利益共享、风险共担”的中长期激励机制，建立与作战策略相适应的考核办法年度检视优化机制，为人才引进提供有效保障。

公司除建立国家规定的基本保险外，还建立了补充医疗保险及企业年金计划，给予员工适当的医疗补助，保障和提高职工退休后的生活水平，帮助公司吸引和留住优秀人才。

### （四）培训计划

2021年，公司始终贯彻落实“建设学习型组织、培养学习型干部、培育学习型员工”的育人举措，牢固树立人才培养的发展理念，本着支撑战略、赋能业务、提升绩效、共建文化的培养思路，深度践行人才培养规划，优化人才培养体系，以完善课程体系为抓手，依据公司各条线和人员层级，搭建标准化的培训课程体系和培训运作体系，不断创新培训形式，塑造品牌化培训特色。

打造人才发展阶梯、助力各层级人员能力提升，持续丰富“领航计划”，塑造全能管理人才、强化“英才计划”实施，细化“核心序列”专业技能、优化“启航计划”，开创“西部新青年”校招专项培训；搭建线上直播平台，推出“西部大讲堂”，邀请监管部门、各业务线及中后台部门领导及骨干员工，分享政策规范、业务要点、行业热点等内容，全年组织直播37期。为进一步提高员工内在综合素养，公司持续推动“西部读书荟”系列活动，通过好书分享、线下派书、线上图书馆等一系列活动，有效促进了员工队伍整体素质的提高。同时作为培训全覆盖的网络在线教育平台，为员工提供一个突破学习空间与时间局限的学习载体，从而最大限度满足了员工学习需求。通过不断完善的培训体系，制定针对不同层级人员的培养项目，为公司培养全能型、复合型人才提供有力的支撑。

### （五）劳务外包情况

公司无劳务外包情况。

## 十四、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

2012 年 1 月 4 日，中国证监会陕西监管局批准公司提供证券经纪服务。根据相关监管规定公司制定了《西部证券股份有限公司证券经纪人绩效考核与报酬管理办法》《西部证券股份有限公司证券经纪人管理办法》对证券经纪人的日常管理、执业资格、委托代理合同管理、档案管理、信息查询、培训管理、执业行为规范、廉洁从业管理、客户回访、投诉和纠纷处理、风险管理与责任追究、绩效考核和报告制度等方面做出明确规定。

截至报告期末，公司经纪业务分支机构共计 108 家，其中已有 106 家通过审批开展证券经纪人业务，共有证券经纪人 199 人，管理和服务客户 4.02 万户，管理资产 228.48 亿元，产生交易量 2184.96 亿元，实现净佣金 5730.73 万元。报告期内，公司未发生证券经纪人有关的客户投诉和纠纷事件。

## 十五、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

### （一）报告期内现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红（2022 年修订）》（证监会公告[2022]3 号）《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》（深证上[2022]13 号）等相关法律、法规及规范性文件的规定及陕西证监局关于完善现金分红政策的相关要求，在充分听取独立董事意见、广泛征求全体股东特别是中小股东意见的基础上，结合自身实际，在《公司章程》及《西部证券股份有限公司信息披露管理制度》中，对利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容、利润分配的形式、利润分配尤其是现金分红的期间间隔、现金分红的具体条件、发放股票股利的条件、各期现金分红最低金额或比例有着明确的规定。

《公司章程》中关于利润分配有明确规定，确定了股票股利的实施条件和现金分红的标准、比例，相关的决策程序，充分保障中小股东的权利；经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议，为保持利润分配政策的连续性和稳定性，增加了公司可以进行中期利润分配的条款，提出了差异化的现金分红政策，即：（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

为实现对投资者持续、合理、稳定的投资回报，公司确定在满足《公司章程》《西部证券股份有限公司未来三年（2020-2022 年）股东回报规划》规定的现金分红条件的情况下，每年以现金方式分配的利润应当不低于当年实现的可分配利润的 30%。公司将通过年度业绩说明会的形式，在征求广大投资者意见建议的基础上，对公司利润分配政策及现金分红相关内容进行解答。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

**1、本公司 2021 年度利润分配预案为：**

以公司截止 2021 年 12 月 31 日总股本 4,469,581,705 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.07 元（含税），分配现金股利 478,245,242.44 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 2,637,278,176.95 元转入下一年度。2021 年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交股东大会审议。

**2、本公司 2020 年度利润分配方案为：**

以公司截止 2020 年 12 月 31 日总股本 4,469,581,705 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.76 元（含税），分配现金股利 339,688,209.58 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 2,169,760,917.82 元转入下一年度。公司本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。

**3、本公司 2019 年度利润分配方案为：**

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

**（三）公司近三年（包含本报告期）的普通股现金分红情况表：**

单位：人民币元

分红年度	每 10 股派息数（元）（含税）	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2021 年	1.07	478,245,242.44	1,409,991,295.62	33.92%
2020 年	0.76	339,688,209.58	1,117,003,407.01	30.41%
2019 年	0.63	220,615,905.51	610,163,902.78	36.16%

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

适用 不适用

**十六、董事会审议的报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.07
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	4,469,581,705
现金分红总额（元）（含税）	478,245,242.44
可分配利润（元）	3,115,523,419.39
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	

每 10 股派发现金红利 1.07 元（含税）

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

以公司截止 2021 年 12 月 31 日总股本 4,469,581,705 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.07 元（含税），分配现金股利 478,245,242.44 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 2,637,278,176.95 元转入下一年度。2021 年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。此预案尚需提交股东大会审议。

## 十七、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

报告期内，公司未实施股权激励、员工持股计划。

## 十八、内部控制制度建设及实施情况

公司根据《证券法》《证券公司内部控制指引》《证券公司监督管理条例》以及证监会相继出台的各业务规范的要求，建立了多层级、分工明确、运行有效的内控管理组织架构体系以及涵盖各部门、各项业务环节、各层级子公司的全面、可操作的内部控制制度体系，公司现行制度 800 余项。同时，通过定期、不定期开展内部控制评价、合规有效性评价及内部监督检查等，对公司内控制度的有效性进行完善和修订，确保公司内部控制制度建设全面、及时，制度执行的监督检查运行有效。2021 年，根据监管要求以及新业务的开展，公司合规管理部对公司新制定或修订的 300 余项内部控制制度进行了合规审查，制度制定、审查、颁布的流程规范，制度执行的监督检查机制运行有效，保证了各项业务的规范运作，提升了公司业务风险控制水平。报告期内，公司有效实施各项内部控制措施，内部控制体系运行良好。

### 报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十九、公司报告期内对子公司的管理控制情况

截至报告期末，公司共有下属子公司 4 家（不含孙公司），其中全资子公司 3 家，控股子公司 1 家。公司对子公司的管控遵循合法合规、战略管控和风险控制的基本原则，对子公司依法享有所持股权比例的资产收益。公司通过股东会、董事会（执行董事）及监事会（监事）依法制定和修改子公司章程等重要制度，任免董事、监事、高级管理人员等重要岗位人员，参与重大决策并对其经营活动实施监督管理等有效途径，对子公司行使决策、管理、考核与监督等职能。子公司发生的重大事项，可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生较大影响的，按照相关规定及工作机制向母公司报告，并履行信息披露义务。

## 二十、内部控制自我评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司 2021 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。根据评价情况，报告期内未发现公司内部控制存在重大缺陷和重要缺陷。

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 4 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：被监管者持续观察，支付的罚款对年利润有重大的影响。重要缺陷：被监管者公开警告和专项调查，支付的罚款对年利润有较大的影响。一般缺陷：一般反馈，未受到调查和罚款，或被监管者执行初步调查，支付的罚款对年利润影响较小。</p>	<p>1.业务及营运影响定性标准</p> <p>重大缺陷：严重损伤公司核心竞争力，无法达到业务目标或运营指标。重要缺陷：对内外部均造成了一定影响，但不影响业务的正常开展。一般缺陷：对日常营运没有影响，或仅影响内部效率，不直接影响对外展业。</p> <p>2.信息系统对数据完整性及业务运营影响程度的定性标准</p> <p>重大缺陷：对系统数据的完整性具有重大影响，数据的非授权改动会给业务运作带来重大损失或造成财务记录的重大错误。对业务正常运营造成重大影响，致使业务操作大规模停滞和持续出错。重要缺陷：对系统数据的完整性具有一定影响，数据的非授权改动对业务运作带来一定的损失及对财务数据记录的准确性产生一定的影响。对业务正常运营造成一定影响，致使业务操作效率低下。一般缺陷：对系统数据完整性不会产生影响。对业务正常运营没有产生影响，或对系统数据完整性会产生有限影响，但数据的非授权改动对业务运作及财务数据记录产生损失轻微。对业务正常运营没有直接影响，业务部门及客户没有察觉。</p> <p>3.信息错报定性标准</p> <p>重大缺陷：错误信息可能会导致使用者做出重大的错误决策或截然相反的决策，造成不可挽回的决策损失。重要缺陷：对信息使用者有一定的影响，可能会影响使用者对于事物性质的判断，在一定程度上可能导致错误的决策。一般缺陷：对内、外部信息使用者不会产生影响，或对信息准确性有轻微影响，但不会影响使用</p>

		者的判断。
定量标准	重大缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值大于或等于 1%；重要缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值大于或等于 5%，且小于 1%；一般缺陷：该项内控缺陷可能导致的财务报告错报金额占公司净资产比值小于 5%。	重大缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值大于或等于 1%；重要缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值大于或等于 5%，且小于 1%；一般缺陷：该项内控缺陷所造成的财务损失占公司净资产比值小于 5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 二十一、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，西部证券于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 4 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 二十二、动态风险控制指标监控和净资本补足机制建立情况

### 1、动态的风险控制指标监控情况

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

公司严格按照《证券公司风险控制指标管理办法》等规定，对净资本及其他风险控制指标进行日常监测与报告，定期对风险控制指标监控系统进行有效性评估，定期、不定期开展综合与专项压力测试，完善和测试净资本补充程序，为公司经营决策提供建议和支持。

### 2、净资本补足机制的建立情况

公司按照不同的净资本指标的规定标准，设定了四级预警线。根据公司制定并已实施的《净资本补充管理办法》规定，当公司净资本指标低于证监会规定标准或有低于证监会规定标准的趋势，从而将影响公司各项业务开展时，公司将适时启动净资本补充机制，通过限制、暂停资本性支出和资产改良支出，暂时

性减少费用开支，压缩业务规模，转让长期股权投资、出售固定资产及无形资产、资产置换，限制、暂停向股东分配利润，发行中长期次级债、永续债等，以及增资扩股等方式补充净资本，改善净资本等各项风险控制指标状况，使其符合监管要求。

### 3、报告期内风险控制指标的监控情况

报告期内，公司各项风险控制指标持续符合监管标准。

## 二十三、公司落实全面风险管理工作的情况以及合规风控、信息技术投入情况

2021年，公司高度重视全面风险管理工作，积极完善各项业务风险管理工作机制，进一步强化风险管理团队建设，持续推动风险管理系统化全面性、可用性提升。通过加强对各业务条线的风险把控，提高风险管理的有效性和专业性，针对关键环节、薄弱环节提出需要强化的风险防范措施及风险化解的机制与流程，加强风险管理量化模型和工具应用，及时主动采取有效措施推进风险处置工作，为公司战略转型提供有力保障，确保公司总体风险可控。

2021年，公司持续完善合规组织结构，在各业务部门、分支机构，配备符合条件的专（兼）职合规风控经理或设立合规风控部，通过整合现有业务条线资源，不断优化业务部门及分支机构合规管理架构及管理模式，搭建了以总部合规管理部为核心、业务部门及分支机构合规风控经理为主体、子公司合规管理纳入公司合规管理统一体系的合规管理组织架构。

报告期内，公司风控合规管理工作累计资金投入 1.10 亿元，占 2021 年营业收入的 3.15%。当前，公司建立了完善的内部控制体系，已全面涵盖各个部门、各项业务环节以及授权管理、岗位职责、信息反馈、监督检查、奖惩考核及责任追究等方面。

公司以金融科技发展为契机，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行，加快金融科技理念与业务发展的深度融合。稳定的信息技术系统，为公司业务开展提供坚强保障。报告期内，公司信息技术累计资金投入 2.31 亿元，占 2021 年营业收入的 6.60%。

## 二十四、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况

### （一）合规管理体系建设情况

公司建立了与自身经营范围、业务规模相适应的合规管理组织体系。董事会对公司合规管理承担最终责任，监事会履行合规管理监督职责；高级管理人员负责落实合规管理目标，对合规运营承担责任；各部门、分支机构及子公司负责落实本单位的合规管理目标，并对本单位合规运营承担责任；合规总监直接向董事会负责，对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合法合规性进行审查、监督和检查；合规管理部配备足够的合规管理人员且具备与履行合规管理职责相适应的专业知识和技能；公司各业务部门、分支机构，配备符合条件的专（兼）职合规风控经理或设立合规风控部。搭建了以总部合规管理部为核心、业务部门及分支机构合规风控经理为主体、子公司合规管理纳入公司合规管理统一体系的合规管理组织架构。公司秉承持续合规理念，已搭建并长期健全合规管理制度体系，公司以《西部证券股份有限公司合规管理制度》为核心，以利益冲突管理、隔离墙管理、反洗钱管理、子公司合规管理、合规报告、有效性评估等管理办法为主体，以合规咨询、合规审查、合规检查、合规考核、合规问责等合规管理类细则以及各业务板块相关合规管理工作细则为执行基础，公司各层级及各业务板块已构建了较为完善的多层次风险管理工作机制，树立良好的合规理念，明确各项合规管理工作基本要求。合规管理能够覆盖所有业务部门、各分支机构、各子公司和全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节，并持续深化合规管理全覆盖的有效性。

根据监管政策及实际情况，公司及时强化合规管理履职保障，报告期内发布新制定及修订的各类合规管理制度 21 项，增强制度约束力，引导工作人员树立良好的合规执业意识和道德行为规范，持续深化合规管理职能的有效性。

## （二）报告期完成的合规检查情况

为有效防范、控制合规风险，确保业务有规可依，执规必严 2021 年公司合规管理部对西安未央路第一证券营业部、北京德胜门外大街证券营业部、长沙芙蓉中路证券营业部、贵阳遵义路证券营业部、淄博联通路证券营业部等 10 家分支机构开展了常规合规检查，对公司相关人员执业行为、反洗钱、公司债券业务、公司债券投资交易业务、研究发展中心专家咨询业务开展了 5 次专项合规检查。

## （三）反洗钱相关工作情况

公司建立了多层级反洗钱组织架构体系。董事会依照相关法律法规和公司章程的规定，履行与反洗钱有关的职责，对公司洗钱风险管理工作承担责任，是公司反洗钱的最高决策机构。公司按照规定成立反洗钱工作领导小组，统筹安排和组织反洗钱各项工作，相关部门、分公司、分支机构在公司统一安排下，按照规定监督和落实反洗钱各项要求，持续有效履行包括内控制度的建设和执行、组织机构的建设、可疑交易的报告、客户身份的识别、客户身份资料和交易记录的保存、洗钱和恐怖融资的风险评估及客户分类、宣传和培训以及报表和资料报送等反洗钱各项义务。

2021 年公司修订反洗钱专项制度，完善反洗钱工作组织和架构，加强反洗钱监测系统建设，优化部分异常交易监测指标，持续进行客户身份识别，不断提升高风险客户的管控，细化反洗钱工作要求，开展业务风险评估及维护公司业务类型清单，完善风险监控名单，做好公司洗钱风险自评以及反洗钱宣传和培训等工作。

## （四）报告期完成的稽核检查情况

报告期内，公司稽核部根据年度计划和工作安排，通过统筹组织，突出重点，以加强内控完善、满足监管要求和公司管理需要，提高风险防范水平为出发点，开展专项审计、离岗、离任审计、建设项目审计等各类审计项目及内控评价评估项目共计 100 项。通过对被审计单位业务活动的合法性、经营管理的效益性、内部控制的有效性等方面进行审计和评价，对存在的主要风险进行揭示，促进了被审计单位管理机制的改进和各项管控环节的不断完善，有效发挥了内部审计的监督职能。

## 二十五、董事会关于内部控制责任的声明

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

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二十六、建立财务报告内部控制的依据

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

公司计划财务部对公司的财务进行统一管理，实行“统一结算、统一风险控制、统一资金调拨、统一

财务管理和会计核算”的财务管理制度。公司各级核算部门严格按照企业会计准则和公司各项财务管理制度及相关指引和通知，核算公司业务活动产生的收入、费用和利润，切实保证财务信息真实、完整、及时、准确，全面真实的反映公司财务状况和经营成果，为公司决策和管理提供依据。

2021 年，公司持续完善财务制度体系，加强财务管理。以财务系统升级为契机，公司对现行各项财务制度及执行办法进行了补充修订，拟定了《西部证券股份有限公司股票期权行权融资业务会计核算办法（试行）》；修订了《西部证券股份有限公司做市业务会计核算办法》《西部证券股份有限公司融资融券业务会计核算办法》《西部证券股份有限公司约定购回式证券交易业务会计核算办法》《西部证券股份有限公司转融通业务会计核算办法》等办法；并编写《新租赁准则实施细则》，组织各分支机构、总部及子公司进行了准则的转换实施，完成会计政策变更公告等，高质量地完成了全部转换工作。公司财务核算管理从公司业务角度出发，通过现有的制度、办法，以细则、通知、流程的形式逐步跟进并分层次控制制度执行情况，使整个财务制度体系健全、合理、有效。

评价期间，公司在财务人员管理及会计监督、会计核算、费用及备用金管理、净资本监控与补充机制、利润分配、公积金与风险准备金提取、会计系统管理、会计政策变更、财务报告编制、重大表外项目的风险管理等方面，采取了相应的措施，均进行了适当有效的内部控制。

## 二十七、公司关联交易的审计情况

公司稽核部根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》和公司《若干重大事项审计管理办法》的规定，2021 年按季度开展对关联交易的检查，同时对单项关联交易金额在人民币伍佰万元以上的关联交易事项进行关联交易专项审计，并出具《重大关联交易专项审计报告》。

公司聘请的会计师事务所根据《关于进一步加强证券公司关联交易监管有关事项的通知》的要求，对公司 2021 年度关联交易情况进行了专项审计工作，并出具《关联交易专项审计报告》。

《西部证券股份有限公司 2021 年度关联交易专项审计报告》与《西部证券股份有限公司 2021 年度报告》同日披露，全文详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）2022 年 4 月 28 日公司公告。

## 二十八、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

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

## 二十九、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2020 年 12 月，公司收到陕西证监局下发的《上市公司治理专项自查清单》，公司对照自查清单进行了全面自查，相关结果如下：

1、公司第四届董事会、监事会换届延期。鉴于换届选举准备工作尚未完成，为了保持公司经营的连续性及稳定性，公司董事会、监事会换届选举延期进行。公司董事会下设各专门委员会相应延期换届。

整改情况：2019 年 3 月 21 日，公司完成第四届董事会、监事会换届工作。

2、公司存在部分独立董事连续任职时间超过六年的情形。由于公司董事会换届延期，导致部分独立董事连续任职时间超过六年。

整改情况：公司后期将尽快完成换届选举工作。

### 三十、高级管理人员的考评及激励情况

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

### 三十一、公司不合格账户、风险处置账户、纯资金账户等账户规范情况

公司根据《关于加强证券公司账户规范日常监管的通知（证监办发[2008]97号）》的要求，进一步健全完善账户规范管理长效机制。截至 2021 年 12 月 31 日，公司不合格资金账户数为 876 户，不合格证券账户数为 916 户，占公司所托管的全部客户证券账户总数 2567333 户的 0.04 %；小额休眠资金账户数为 345426 户（不含内部休眠），小额休眠证券账户数为 265927 户；司法冻结资金账户数为 12 户；公司暂无风险处置证券账户（风险处置类资金账户 0 户）。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

《西部证券股份有限公司 2021 年度社会责任报告》与《西部证券股份有限公司 2021 年年度报告》同日披露，全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2022 年 4 月 28 日公司公告。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

西部证券股份有限公司作为国有控股上市券商，认真学习贯彻习近平总书记关于脱贫攻坚和乡村振兴系列重要讲话精神，按照《中共中央国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》《关于金融支持巩固拓展脱贫攻坚成果全面推进乡村振兴的意见》等文件精神的要求，进一步做好“十四五”时期金融服务工作，巩固拓展脱贫攻坚成果、持续提升公司金融服务乡村振兴能力和水平，在做强、做大自身金融业务的同时，积极履行社会责任和使命担当，为乡村振兴做出贡献。

#### （一）2021 年度脱贫攻坚与乡村振兴规划

2020 年我国脱贫攻坚战取得了全面胜利，2021 年是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年，公司高度重视巩固脱贫攻坚成果与助推乡村振兴工作，在 2020 年度精准扶贫工作的基础上，继续充分发挥自身金融专业优势，动员公司力量，积极开展脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接的各项工作。

公司扶贫工作领导小组，由公司党委书记担任组长，党委委员为成员，全面组织领导公司该项工作。领导小组下设办公室，办公室设在党群工作部，负责具体工作。公司各部门、分支机构及子公司积极响应公司号召，结合自身业务特点和实际，积极投身其中。

公司还分别与陕西省白水、延长和商洛一区六县共 9 个县签订“一司一县”帮扶协议，主要通过金融帮扶、教育帮扶等方面开展具体工作。

#### （二）2021 年度脱贫攻坚与乡村振兴概要

公司深入贯彻有关脱贫攻坚与乡村振兴工作要求，从金融、教育等多个方面开展该项工作：

##### 1、金融帮扶

公司与陕西红星美羚乳业股份有限公司（陕西省富平县）签订 IPO 保荐承销协议，作为保荐机构及主承销商，协助其进行 IPO，按照注册制要求，已于 2020 年 6 月上报深圳证券交易所，目前处于问询阶段。

##### 2、教育帮扶

2021 年 9 月，公司在商洛市商南县高级中学开展了“商洛教育扶贫计划”第四期助学金捐赠，向商洛市一区六县共计捐赠 300 万元，用于帮扶建档立卡的 1000 名贫困大学生。

2021 年 9 月，公司为商洛市商南县高级中学的教师及学生举行了一场《别让非法校园贷带走我们的青春》的金融知识讲座，宣传和普及金融知识，帮助师生提高金融风险防范意识，提升金融素养。

##### 3、消费帮扶

2021 年，公司为了帮助困难地区群众解决农产品卖出难、卖价低等实际困难，分别在春节、端午节和中秋节共采购了白水、商洛地区还有内蒙兴和县等地区农副产品 70 余万元。

##### 4、公益帮扶

2021 年 12 月，为进一步贯彻乡村振兴战略，丰富郭家山村村民精神文化生活，助推郭家山村美丽乡村建设，公司再次投入帮扶资金 20 万元为郭家山村基层组织与文化设施建设项目提供配套设施。

公司向白水县郭家山村爱心超市捐赠 1 万元作为货品补给资金，用于支持白水县郭家山村帮扶工作。为支持白水县郭家山村村委防汛工作，并表达对受灾村民的关心，公司开展向郭家山村捐赠防汛物资及慰问受灾严重村民，价值共计 1 万元。

2021 年 4 月，公司捐赠 15 万元参与西安市临潼区穆寨街道三庙村帮扶工作。

2021 年 12 月，为进一步彰显公司履行国有控股金融企业的社会责任和使命担当，公司捐赠 20 万元参与邵阳市洞口县石柱镇青山村帮扶工作。

公司与陕西省慈善协会、省文明办合作，在全公司范围内发起倡议，积极参与“10 元关爱行动”，为生活困难的道德模范、身边好人伸出援助之手，共捐善款 2.4 万元。

2021 年 6 月，公司向渭南市白水县郭家山村捐赠了党史教育、农林科技、金融知识、健康养生、儿童读物等方面图书 200 余册。

2021 年 6 月，公司慰问了渭南市白水县郭家山村 16 名 70 岁以上老党员，并送去了米、面、油等生活必需品。

2021 年上半年，为进一步帮助渭南市白水县郭家山村的村民识别金融风险，防范金融诈骗，提升金融风险防范意识，公司分别为当地村民举办了 3 期金融知识讲座。

#### 5、设立证券营业部

公司在白水县、城固县、勉县、宁强县、西乡县、蒲城县、旬阳县等设立了 7 家证券营业部，从培育当地证券市场建设出发，发挥金融帮扶桥头堡的作用，更新金融理念，拓宽投资渠道，提供规范治理、财务顾问、股权融资等金融服务，全方位助力地区脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接工作。

#### 6、派驻驻村工作队

2014 年 6 月至今，公司成立驻村工作队，专职负责落实帮扶项目。目前，公司派驻两名员工专职在白水县郭家山村开展帮扶工作。

2018 年 5 月至今，公司全资子公司西部期货选派三人组成驻村工作队至安康市汉滨区开展帮扶工作。

#### （三）后续工作

西部证券将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，认真落实中央和地方以及监管部门的各项部署和要求，增强紧迫感、使命感和荣誉感，提高政治站位，狠抓工作落实，进一步巩固脱贫成果，积极投身乡村振兴，为全面推进乡村振兴战略做出应有的贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	其他类型	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	自本次股份协议转让过户登记日起 60 个月内不转让所持公司股权。	2021 年 12 月 10 日	自持股日起 60 个月内	严格履行
资产重组时所作承诺	无	其他类型	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司及其关联方西部信托有限公司	其他类型	自本承诺函出具之日（2020 年 9 月 25 日）起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成后六个月内，本公司及本公司控制的企业将不会以任何方式减持所持有的西部证券股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票），亦不安排任何减持计划。	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日（2020 年 9 月 25 日）起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成后六个月内	履行完毕
	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	本公司将按照《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关要求，承诺上述获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 60 个月，在此期间内不予转让。本次获配的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排，在限售期届满后按中国证监会及深圳证券	2020 年 9 月 25 日	自本次非公开发行新增股份上市之日（2021 年 1 月 19 日）起锁定 60 个月	严格履行

		交易所的有关规定执行, 相关法律、法规对本次非公开发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的, 则服从相关规定。			
公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	对西部证券股份有限公司本次非公开发行 A 股股票事宜, 公司做出以下承诺: 1、本公司用于认购西部证券股份有限公司本次非公开发行 A 股股票的资金具体来源为自有资金或自筹资金, 资金来源合法合规, 不存在对外募集、代持、结构化安排或者直接或间接使用西部证券股份有限公司及其关联方资金用于本次认购的情形; 2、不存在西部证券股份有限公司及其利益相关方向本公司提供财务资助或补偿等情形; 3、本公司及其关联方不会违反《上市公司非公开发行股票实施细则》第 29 条及《证券发行与承销管理办法》第 17 条的相关规定; 4、若违反上述承诺, 公司愿意依法承担由此产生的全部法律责任。	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日 (2020 年 9 月 25 日) 起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成	履行完毕
西部信托有限公司	其他类型	承诺不参与认购西部证券本次非公开发行 A 股股票。本承诺为不可撤销承诺, 本承诺函自签署之日起对本公司具有约束力, 若本公司违反上述承诺, 本公司将依法承担由此产	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日 (2020 年 9 月 25 日) 起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成	履行完毕

		生的法律责任。			
上海城投控股股份有限公司	其他类型	承诺不参与认购西部证券本次非公开发行 A 股股票。本承诺为不可撤销承诺,本承诺函自签署之日起对本公司具有约束力,若本公司违反上述承诺,本公司将依法承担由此产生的法律责任。	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日(2020 年 9 月 25 日)起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成	履行完毕
西部证券股份有限公司	其他类型	本次非公开发行股票公司不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿事宜承诺如下: 1、本公司不存在向发行对象陕西投资集团有限公司提供财务资助或补偿等情形,亦不存在通过利益相关方向参与认购的陕西投资集团有限公司提供财务资助或补偿的情况; 2、本公司及其关联方不会违反《上市公司非公开发行股票实施细则》第 29 条及《证券发行与承销管理办法》第 17 条的相关规定; 3、若违反上述承诺,公司愿意依法承担由此产生的全部法律责任。	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日(2020 年 9 月 25 日)起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成	履行完毕
除陕投集团外,本次非公开发行的其他 15 家发行对象(注)	其他类型	本公司/本人将按照《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关要求,承诺上述获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 6 个月,在此期间内不予转让。本次获配的股	2020 年 9 月 25 日	自本次非公开发行新增股份上市之日(2021 年 1 月 19 日)起锁定 6 个月	履行完毕

			份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排,在限售期届满后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行,相关法律、法规对本次非公开发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的,则服从相关规定。			
股权激励承诺	无	其他类型	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司及其关联方西部信托有限公司	解决同业竞争	《关于避免同业竞争的承诺》(见附1)《关于规范关联交易的承诺》(见附2)	2011年05月25日	长期	严格履行
	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司	其他类型	自持股日起60个月内不转让所持公司股权(属于同一实际控制人控制的不同主体之间转让证券公司股权,或者本公司发生合并、分立导致所持证券公司股权由合并、分立后的新股东依法承继,或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求,或者因证券公司合并、分立、重组、风险处置等特殊原因,所持股权经证监会批准发生转让的除外)。	2019年08月02日	自持股日起60个月内	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

**注:** 除陕投集团外,公司本次非公开发行股票的其余15名投资者为西安投资控股有限公司、李怡名、第一创业证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、永安财产保险股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、陕西金资基金管理有限公司、

信达资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投证券股份有限公司、上海金珀资产管理有限公司、董小林、宁波东方电缆股份有限公司、长安汇通投资管理有限公司、中欧基金管理有限公司。

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

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

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

适用  不适用

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用  不适用

## 二、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期内无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、 会计政策变更

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，按照新租赁准则的过渡条款，本集团未重述 2020 报告年度的比较数字，因采用新租赁

准则而做出的重分类及调整在 2021 年 1 月 1 日期初资产负债表内确认。

经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于会计政策和会计估计变更的提案》，同意根据该会计准则要求对本集团的会计政策进行变更，本集团已采用新租赁准则编制 2021 年年度财务报表。

本集团首次施行新租赁准则日为 2021 年 1 月 1 日。该变化构成了会计政策变更，且相关金额的调整已经确认在财务报表中。本集团选择不对比较期间信息进行重述。在首次执行新租赁准则的过程中，本集团使用了该准则允许采用的下列实务简易处理方法：对具有合理相似特征的租赁组合采用单一折现率；截至 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁期短于 12 个月的经营租赁作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

①对合并资产负债表影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
<b>资产：</b>			
使用权资产	--	642,006,006.16	642,006,006.16
其他资产	457,552,587.58	-74,730,966.06	382,821,621.52
资产合计	63,862,883,987.81	567,275,040.10	64,430,159,027.91
<b>负债：</b>			
租赁负债	--	567,275,040.10	567,275,040.10
负债合计	37,754,888,216.16	567,275,040.10	38,322,163,256.26

使用权资产根据与租赁负债相等的金额计量，并按照 2020 年 12 月 31 日资产负债表内确认的与该租赁相关的预付或计提的租赁付款额予以调整。本集团的租赁合同均为非亏损合同，不需要在首次执行日对使用权资产进行调整。于 2021 年 1 月 1 日，本集团在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的区间为 3.47%-4.12%。

②于 2021 年 1 月 1 日，本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020 年 12 月 31 日未来最低经营租赁付款额	695,769,198.81
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	576,242,124.80
减：采用简化处理的租赁付款额	8,967,084.70
其中：短期租赁	2,649,123.12
剩余租期等于小于 12 个月的租赁	6,317,961.58
2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债	567,275,040.10

③执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	665,191,702.50	--	665,191,702.50
其他资产	458,727,203.85	536,219,254.11	-77,492,050.26
资产总计	85,117,942,657.24	84,530,243,005.00	587,699,652.24
负债：			
租赁负债	599,109,846.31	--	599,109,846.31
负债总计	57,908,995,323.42	57,309,885,477.11	599,109,846.31

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
利息净收入	204,471,761.94	227,477,061.51	-23,005,299.57
资产处置收益	10,447.42	--	10,447.42
业务及管理费	2,507,193,154.65	2,518,417,052.35	-11,223,897.70
其他业务成本	2,363,108,983.04	2,363,469,743.42	-360,760.38
净利润	1,425,344,910.52	1,436,755,104.59	-11,410,194.07

## 2、会计估计

2019年4月，财政部发布了《关于加强企业职工教育经费财务管理的通知（征求意见稿）》，根据该通知：“企业职工教育经费年度提取比例在1.5%-8%范围内确定，且不得随意变更”。结合本公司目前的实际情况，经本公司第五届董事会第二十一次会议审议决定，本公司从2021年1月1日起将按照职工工资总额的2.5%计提职工教育经费变更为按照职工工资总额的1.5%、逐月计算提取职工教育经费。上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，影响2021年业务及管理费减少12,389,021.93元；增加2021年利润总额12,389,021.93元，净利润9,291,766.45元。

## 3、前期重大差错更正

本集团本年度无前期重大差错更正。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本年度公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部利得基金管理有限公司、西部优势资本投资有限公司及西部证券投资（西安）有限公司共4家二级子公司，以及本公司管理的、以自有资金参与并满足新准则有关“控制”定义的13个结构化主体。与上年度财务报告相比，本年增加了9个结构化主体。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	83 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	倪军 党小民
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	倪军（1 年） 党小民（1 年）

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否 不适用

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度内部控制审计机构。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

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

### 1、破产重整相关事项

适用 不适用

### 2、公司兼并或分立情况

适用 不适用

### 3、子公司、分公司、营业部新设和处置情况

公司第五届董事会第十四次会议同意授权公司经营管理层根据业务、市场竞争变化情况，对分支机构进行撤并。2021 年，为推动公司财富管理业务转型与快速发展，提高分支机构运营效率，公司按照《关于取消或调整证券公司部分行政审批项目等事项的公告》（证监会公告[2020]18 号）的相关要求决定撤销天水建设路证券营业部，妥善处理客户资产，结清证券业务并终止营业活动，办理工商注销等相关手续，并向中国证监会甘肃监管局备案。报告期内，为更好服务创新型中小企业高质量发展，满足多层次资本市场融资需求，公司紧抓北交所政策机遇，坚持错位发展理念，撤销原“北京第一分公司”设立“中小企业融资部”，承接原新三板推荐业务，同时开展其他投资银行类业务。

除上述事项外，公司报告期内不存在其他分公司、营业部新设和处置情况。

#### 4、公司控制的结构化主体情况

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

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
纳入合并的产品数量（个数）	13	4
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	3,062,608,595.01	978,336,442.47
母公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产及长期股权投资总金额（元）	1,983,576,971.75	116,591,697.82

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

#### 5、重大的资产处置、收购、置换、剥离情况

适用 不适用

#### 6、重组其他公司情况

适用 不适用

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

公司前期已披露诉讼事项的相关后续进展情况如下：

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

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

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

可供执行,法院裁定终结本次执行。2021 年 8 月,公司向西安铁路运输中级法院申请恢复执行,法院裁定恢复案件执行;2021 年 12 月 23 日,公司收到执行款 485,827.49 元,已协助法院完成对贾跃民质押股票处置;因未发现被执行人有其他财产可供执行,2021 年 12 月,法院裁定终结本次执行。

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

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

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

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

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

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

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

为维护投资者的合法权益,公司于 2018 年 6 月 1 日向上海市第二中级人民法院(以下简称“上海二中院”)提起民事诉讼,要求中青保理支付融资款、违约金、律师费等共计人民币 2.157 亿元,北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务,中青旅实业对上述债务承担连带责任。上海二中院于 2018 年 6 月 5 日出具了财产保全的《民事裁定书》,2018 年 6 月 19 日向公司送达了《受理案件通知书》。上海二中院于 2019 年 6 月 14 日向公司送达了一审《民事判决书》,判决上海中青世邦商业保理有限公司应于本判决生效之日起十日内支付回购价款、违约金、律师费等款项,中国青旅实业发展有限责任公司对上述债务承担连带清偿责任。若中青保理不履行上述付款义务,北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务。2019 年 7 月 12 日,公司收到中青旅实业《民事上诉状》,中青旅实业针对一审判决提起上诉,本案已于 2020 年 1 月 8 日二审开庭,法院裁决维持一审结果。公司已于 2020 年 6 月 8 日向上海二中院申请强制执行,2020 年 7 月 2 日,上海二中院已受理公司的强制执行

申请,经执行,未发现被执行人有财产可供执行。2020年10月16日公司收到上海二中院《执行裁定书》,裁定终结本次执行。

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

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

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

2020年2月5日,江阴市法院裁定中南重工进入破产清算程序。2020年3月3日,中南重工第二次债权人会议召开。中南重工持有的34,034股中南文化股票已于2020年4月被司法拍卖,公司取得部分款项。此外,为全力追回债权、维护公司利益,公司已提起针对中南重工实际控制人陈少忠及其配偶周满芬的诉讼,其与公司签署连带责任保证合同,公司于2020年3月11日向西安市中级人民法院起诉,请求判决保证人陈少忠及其配偶周满芬承担连带清偿责任,向公司支付欠付本金8,100万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用。公司于2020年4月27日收到西安市中级人民法院(2020)陕01民初238号《受理案件通知书》,2020年8月21日,收到西安市中级人民法院《民事裁定书》,裁定驳回起诉。2020年4月,中南重工持有的34034股中南文化股票被司法拍卖。公司按照享有的债权比例获得拍卖价款的分配清偿。公司已收到2055万元清偿款项。2021年8月9日,公司继续收到54.8万元清偿款项。2021年6月公司再次向西安市中级人民法院起诉,请求判决保证人陈少忠及其配偶周满芬承担连带清偿责任,向公司支付欠付本金6045万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用,后经公司追加,诉讼金额调整为本金8723万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用,2021年11月16日,公司收到法院判决,基本支持公司诉讼请求。截止本报告披露日,已申请法院强制执行。

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

(7) 王靖与公司于2015年8月7日、2015年8月11日、2015年9月18日、2018年2月2日签订了《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》《关于<股票质押式回购交易业务协议>的补充协议》等协议文件。王靖将其持有的7,000万股信威集团(证券代码:600485,2019年4月30日起被实施退市风险警示)股票质押给公司,与公司开展股票质押式回购交易,融资借款人民币50,000万元。王靖到期未清偿债务,已构成违约。公司于2019年9月5日向北京市第一中级人民法院(以下简称“北京一中院”)申请强制执行,要求王靖支付欠付本金50,000万元以及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用,包括但不限于诉讼费(或仲裁费)、律师费、差旅费、评估费、拍卖费等(以实际发生为准)。北京一中院于2019年9月9日受理本案,公司于2019年9月12日收到北京一中院(2019)京01执885号《执行案件受理通知书》。2019年9月18日,北京市一中院做出民事裁定,对王靖未偿还公司债务范围内进行存款及相应利息的冻结、划拨,并于9月20日开始强制执行,2020年6月,北京一中院裁定终结本次执行。此外,为全力追回债权、维护公司利益,公司已提起针对其配偶董蔚然的诉讼,因其在业务存续期间签署配偶承诺书,故公司向董蔚然提起诉讼,要求其履行还款承诺,支付融资本金、同期利息、违约金合计2000万元。北京市西城区法院已开庭审理,尚未裁决。

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

(8) 钟葱于2015年3月、2016年6月与公司分别签订了《股票质押式回购交易业务协议》《西部证券股份有限公司股票质押式回购交易协议书》等协议文件。钟葱以质押金一文化(证券代码:002721)1865

万股股票方式，融入初始交易本金 8,758 万元，约定购回日期为 2018 年 6 月 27 日。钟葱未清偿到期债务，已构成违约，公司于 2019 年 8 月 30 日向西安市中级人民法院起诉，请求判决钟葱、邵蕾及葛力溶（邵蕾、葛力溶为钟葱时任和现任配偶）共同向公司清偿欠付融资本金 8,758 万元及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用。公司于 2020 年 4 月 27 日收到《受理案件通知书》，本案已于 2020 年 6 月 5 日案件一审开庭，2020 年 12 月 25 日，西安市中级人民法院作出一审判决，公司主张的本金、利息及延期利息和违约金已基本得到支持。因公司及钟葱对违约起始日的认定存在异议，钟葱和公司均提起上诉。2021 年 5 月 13 日，公司收到二审判决，判决自 2018 年 6 月 21 日起，按照 24% 年化计算延期利息及违约金，支持了公司针对钟葱及其配偶的诉讼请求。2021 年 5 月 31 日，公司向西安市中级人民法院申请强制执行，该案进入强制执行程序。

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

除上述已披露诉讼事项外，公司其余小额诉讼及仲裁事项请参见“西部证券股份有限公司 2021 年度财务报告十、或有事项”。

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

2021 年 1 月，中国证监会湖南监管局向公司下发了《关于西部证券辅导保荐工作的关注函》（湘证监函[2021]2 号）。

2021 年 11 月，中国证监会陕西监管局向公司下发了《监管关注函》（陕证监函[2021]365 号）。

2021 年 12 月，中国证监会安徽监管局向公司下发了《监管关注函》（皖证监函[2021]362 号）。

公司已按照监管要求报送了相关整改工作报告，当前公司经营情况正常。报告期内，公司不存在受到重大行政处罚的情形。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 十四、报告期内各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司无新增的业务资格。（公司全部单项业务资格详见本报告“第二节 五、公司具备的单项业务资格情况”部分）。

### 十五、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

公司、控股股东及实际控制人未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

适用  不适用

### 十六、重大关联交易

#### （一）与日常经营相关的关联交易

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

方	系	易类型	易内容	易定价原则	易价格	易金额(万元)	交易金额的比例	交易额(万元)	过获批额度	易结算方式	的同类交易市价	期	引
陕西投资集团有限公司	控股股东及实际控制人	提供劳务	债券承销	参照行业同类业务水平定价	无	943.4	2.31%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无		
陕西投资集团有限公司	控股股东及实际控制人	提供劳务	投资咨询	参照行业同类业务水平定价	无	70.75	1.97%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无		
陕西投资集团有限公司	控股股东及实际控制人	提供劳务	代理买卖证券业务	参照行业同类业务水平定价	无	62.87	0.06%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无		
西部信托有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	投资咨询	参照行业同类业务水平定价	无	104.43	2.91%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无		
西部信托有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	193.93	8.53%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无	2021-04-21	《西部证券股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易的公告》
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)	合营企业	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	29.31	1.29%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无		
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	395.38	17.38%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无		
陕西航空产业资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	提供劳务	资产管理	参照行业同类业务水平定价	无	19.62	0.86%	以实际发生数为准	否	根据协议结算	无		
陕西航空	受同一	提供劳务	代理买	参照行	无	3.37	0.00%	以实际	否	根据协	无		

产业资产管理有限 公司	控股股东及最 终控制 方控制	务	卖证券 业务	业同类 业务水 平定价				发生数 额为准		议结算	
陕西陕投 资本管理 有限公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	资产管 理	参照行 业同类 业务水 平定价	无	3.53	0.16%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无
陕西省成 长性企业 引导基金 管理有限 公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	资产管 理	参照行 业同类 业务水 平定价	无	0.65	0.03%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无
陕西陕投 誉华投资 管理有限 公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	资产管 理	参照行 业同类 业务水 平定价	无	4.52	0.20%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无
何峻	关键管 理人员	提供劳 务	资产管 理	参照行 业同类 业务水 平定价	无	1.43	0.06%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无
陕西省华 秦投资集 团有限公 司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	代理买 卖证券 业务	参照行 业同类 业务水 平定价	无	1.72	0.00%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无
陕西航空 产业发展 集团有限 公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	提供劳 务	代理买 卖证券 业务	参照行 业同类 业务水 平定价	无	63.95	0.06%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无
西安人民 大厦有限 公司索菲 特酒店	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	购买商 品、接 受劳务	会议、住 宿、餐饮 服务费 用支出	按酒店 收费标 准最低 折扣	无	59.13	0.35%	以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无
西安人民 大厦有限 公司	受同一 控股股 东及最 终控制 方控制	购买商 品、接 受劳务	餐饮、住 宿等	参照行 业同类 业务水	无	0.3		以实际 发生数 额为准	否	根据协 议结算	无

	方控制			平定价									
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	受同一控股股东及最终控制方控制	接受劳务	餐饮、住宿等	参照行业同类业务水平定价	无	3.34	0.02%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金信餐饮管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	接受劳务	物业管理、餐饮等	参照行业同类业务水平定价	无	943.89	5.54%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
西安人民大厦商业中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制	接受劳务	餐饮、住宿等	参照行业同类业务水平定价	无	23.79	0.14%	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
合计					--	--	2,929.31	--	0	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## (三) 共同对外投资的关联交易

适用  不适用

## (四) 关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权:

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期减少金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
陕西金泰恒	受同一控股	代建工程	否	420.00	0.00	0.00	无	无	420.00

业房地产有限公司	股东及最终控制方控制的其他企业								
上海金陕实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	4,981.32	0.00	4,487.76	无	无	493.56
陕西国金物业管理有限 公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	0.00	3.77	0.00	无	无	3.77
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	否	1,983.33	0.00	1,983.33	无	无	0.00
西安人民大厦有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋押金	否	875.00	0.00	0.00	无	无	875.00
西安人民大厦有限公司 索菲特酒店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	餐饮住宿	否	9.98	0.00	9.98	无	无	0.00
陕西金信餐饮有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	租赁负债利息支出	否	0.00	4.00	0.00	无	无	4.00
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万 元)
陕西投资集团有限公司及其控制的其他企业	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	代理买卖证券款	22,011.35	0.00	10,588.97	无	无	11,422.38
上海城投控股股份有限公司	持股 5% 以上股东	代理买卖证券款	2.26	0.00	2.26	无	无	0.00

北京远大华创投资有限公司	关联自然人担任董事的法人	代理买卖证券款	0.44	0.00	0.00	无	无	0.44
西部信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁保证金	75.78	0.00	0.00	无	无	75.78
西部信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	房屋租赁	168.40	0.00	6.18	无	无	162.22
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无影响						

公司报告期内不存在非经营性占用资金情况。

**（五）与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用 不适用

**（六）公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用 不适用

**（七）其他重大关联交易**

适用 不适用

其他重大关联交易事项详见“西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告 九、关联方及关联交易”。

**十七、重大合同及其履行情况**

**（一）托管、承包、租赁事项情况**

**1、托管情况**

适用 不适用

**2、承包情况**

适用 不适用

**3、租赁情况**

适用 不适用

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），按照新租赁准则的过渡条款，本集团未重述 2020 报告年度的比较数字，因采用新租赁准则而做出的重分类及调整在 2021 年 1 月 1 日期初资产负债表内确认，该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。

详见本报告第十节 五、45、重要会计政策和会计估计变更。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目。

适用 不适用

**(二) 重大担保**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理情况**

适用 不适用

**(四) 日常经营重大合同**

适用 不适用

**(五) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十八、其他重大事项的说明

### (一) 公司营业网点迁址及新设情况

公司第五届董事会第十四次会议同意授权公司经营管理层根据业务、市场竞争变化情况，对分支机构进行撤并。

2021年，为推动公司财富管理业务转型与快速发展，提高分支机构运营效率，公司按照《关于取消或调整证券公司部分行政审批项目等事项的公告》（证监会公告[2020]18号）的相关要求决定撤销天水建设路证券营业部，妥善处理客户资产，结清证券业务并终止营业活动，办理工商注销等相关手续，并向中国证监会甘肃监管局备案。2021年，公司未新增设立营业网点。

报告期内，公司共有8家营业网点完成迁址工作。分别为：

- 1、银川尹家渠北街证券营业部已迁址为：宁夏银川市金凤区尹家渠北街70号。
- 2、上海第三分公司已迁址为：中国（上海）自由贸易试验区耀体路276号601室。
- 3、咸阳人民东路证券营业部已迁址为：陕西省咸阳市渭城区人民东路111号一层东面。
- 4、丹阳云阳路证券营业部已迁址为：丹阳市云阳路19号汇金天地28幢105室、202 室。
- 5、杭州潮王路证券营业部已迁址为：浙江省杭州市拱墅区潮王路红石中央大厦1604室。
- 6、西安沣惠南路证券营业部已迁址为：陕西省西安市高新区沣惠南路泰华金贸国际 6号楼401号。
- 7、北京第二分公司已迁址为：北京市西城区丰盛胡同 28 号楼4层401。
- 8、济南经十路证券营业部已迁址为：山东省济南市历下区经十路12111号中润世纪中心1号楼3101B室。

### (二) 公司 2020 年度利润分配实施情况

2021年5月13日，西部证券股份有限公司2020年年度权益分派方案获2020年度股东大会审议通过，并于2021年6月18日披露了《西部证券股份有限公司2020年年度权益分派实施公告》。

公司2020年年度权益分派方案为：以公司现有总股本4,469,581,705股为基数，向全体股东每10股派0.760000元人民币现金（含税；扣税后，通过深股通持有股份的香港市场投资者、QFII、RQFII 以及持有首发前限售股的个人和证券投资基金每10股派0.684000元；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，公司暂不扣缴个人所得税，待个人转让股票时，根据其持股期限计算应纳税额；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收）。

公司2020年度利润分配工作已实施完毕。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （三）非公开发行 A 股股票事项

2021 年 1 月 19 日，公司本次非公开发行新增股份上市，并完成相关工商变更登记及《公司章程》修订工作。

2021 年 7 月 19 日，公司本次非公开发行股票认购投资者除控股股东、实际控制人陕投集团外，其余 15 名投资者完成限售股解禁工作，本次解禁数量为 607,354,838 股，占公司总股本的 13.59%。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （四）变更高级管理人员事项

2021 年 2 月 2 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于提请审议公司总经理任免的提案》，公司原总经理何方先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，辞职后何方先生仍担任公司控股子公司西部利得基金管理有限公司董事长职务。何方先生的辞职报告自送达董事会时生效。公司董事会对何方先生在任职期间为公司经营管理工作所付出的不懈努力和重要贡献表示衷心感谢！公司第五届董事会同意聘任齐冰先生为公司总经理，任期至第五届董事会届满之日止。

会议审议通过了《关于提请审议公司合规总监、首席风险官任免的提案》。因公司原合规总监、首席风险官齐冰先生任职调整，公司第五届董事会同意聘任陈伟先生为公司合规总监、首席风险官，任期至第五届董事会届满之日止。

会议审议通过了《关于提议审议公司聘任副总经理的提案》。公司第五届董事会同意聘任朱松先生为公司副总经理，任期至第五届董事会届满之日止。

公司独立董事就聘任以上高级管理人员事项发表了明确同意的独立意见，认为公司聘任的高级管理人员符合各项任职条件，聘任程序均符合法律、法规及《公司章程》等有关规定。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （五）变更证券事务代表事项

2021 年 2 月 3 日，公司发布了《关于证券事务代表变更的公告》。公司原证券事务代表杨金铎先生因工作调整，不再担任公司证券事务代表职务。杨金铎先生在担任证券事务代表期间勤勉尽责、恪尽职守，董事会对其任职期间所作出的贡献表示衷心感谢！

公司第五届董事会第十九次会议同意聘任袁星先生担任公司证券事务代表，协助董事会秘书履行职责。袁星先生已取得董事会秘书资格证书，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （六）公司发行短期融资券事项

2021 年 7 月 1 日，公司发布了《西部证券股份有限公司关于获得发行短期融资券的监管意见书的公告》。中国证监会机构部对公司申请发行短期融资券无异议。公司严格按照相关要求，做好短期融资券发行的各项相关工作。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （七）公司公开发行公司债券事项

2021 年 12 月 16 日，公司发布了《关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》。公司收到中国证监会出具的《关于同意西部证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可[2021]3878 号），同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 150 亿元公司债券的注册申请，批复自同意注册之日起 24 个月内有效；公司在注册有效期内可以分期发行公司债券。公司将严格按照有关法律法规和批复文件要求及公司股东大会的授权，办理相关发行事宜。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （八）公司变更会计师事务所事项

因公司连续聘用信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的年限已达到《国有金融企业选聘会计师事

务所管理办法》的规定年限，须进行变更。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对变更事项无异议。公司第五届董事会第二十一次会议及 2020 年度股东大会均审议通过了《公司聘请 2021 年度审计机构的提案》，同意聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，负责公司 2021 年度财务审计工作，审计费用包括公司年度财务报告审计费用人民币 58 万元（包含为完成审计工作所支付的全部费用）、内部控制审计费用人民币 25 万元（包含为完成审计工作所支付的全部费用）。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

#### （九）公司持股 5%以上股东协议转让部分股份事项

2021 年 9 月 30 日，公司发布了《关于公司持股 5%以上股东协议转让部分股份暨权益变动的提示性公告》，公司控股股东、实际控制人陕投集团与西部信托签订了《西部信托有限公司与陕西投资集团有限公司之西部证券股份有限公司股份转让协议》，以非公开协议转让的方式受让西部信托所持有的公司 256,775,944 股股份，占公司已发行总股本的 5.74%。2021 年 12 月 14 日，公司收到陕投集团来函，确认本次协议转让价款已完成支付，根据来函随附的中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，确认本次协议转让的 256,775,944 股股份登记已完成。本次协议转让完成后，陕投集团仍为公司控股股东、实际控制人，西部信托不再是公司持股 5%以上的股东。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

#### （十）公司对外收购事项的相关情况

2021 年 10 月 20 日，公司发布了《关于终止联合收购新时代证券股份有限公司股权报价的公告》。公司与北京金控组成联合体形式收购新时代证券股份有限公司控股权的事项，由于公司未收到北京金控已经履行完毕法定程序的内部决策文件。因此，双方组成的联合体无法于北京产权交易所要求时间内完成资料提交及保证金缴纳工作。基于以上原因，公司终止参与本次标的股权收购报价事项，并对此深表遗憾。终止本次标的股权收购报价事项不会对公司整体业务的发展和经营产生不利影响，也不会影响公司未来的发展战略，不存在损害公司及全体股东利益的情形。公司将继续关注行业收购机会，贯彻、落实既定发展战略，不断提升公司的行业竞争力和盈利能力，助力公司实现战略目标。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

#### （十一）报告期内监管部门行政许可决定

序号	时间	发文单位	行政许可批复名称	行政许可批复文号
1	2021年12月10日	中国证监会	关于同意西部证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复	证监许可[2021]3878号

### 十九、其他重大期后事项的说明

以下重要期后事项均通过《中国证券报》《证券时报》以及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）进行披露。

#### （一）董事辞职事项

2022年1月26日，公司收到董事邓莹女士的书面辞职报告。邓莹女士因工作变动，辞去公司第五届董事会董事职务，同时不再担任公司董事会审计委员会、董事会提名委员会委员职务。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

#### （二）子公司增资事项

公司第五届董事会第二十二次会议通过了《关于向西部优势资本投资有限公司增资的提案》，会议同意向西部优势资本增资人民币5亿元整，本次增资授权公司经营管理层办理相关手续。

公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于向西部期货有限公司增资的提案》。为落实公司“十四五”战略规划，支持子公司业务发展需要，会议同意以货币方式向全资子公司西部期货增资3亿元人民币，截止本报告披露日西部期货已完成本次增加注册资本的工商变更登记及公司章程备案手续，并取

得了西安市新城区市场监督管理局换发的新《营业执照》。

公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向西部利得基金管理有限公司增资的提案》，会议同意股东双方以货币方式合计向西部利得同比例增资共计人民币2000万元整，其中公司出资人民币1020万元整，截止本报告披露日西部利得已完成本次增加注册资本的工商变更登记及公司章程备案手续，并取得了上海市市场监督管理局换发的新《营业执照》。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

### （三）公司公开发行次级公司债券事项

2022年2月15日，公司发布了《关于向专业投资者公开发行次级公司债券获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》，公司收到中国证监会出具的《关于同意西部证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》（证监许可[2022]240号），同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过80亿元次级公司债券的注册申请，本批复自同意注册之日起24个月内有效，公司在注册有效期内可以分期发行次级公司债券。公司将严格按照有关法律法规、批复文件的要求及公司股东大会的授权，办理相关发行事宜。

## 二十、公司子公司重要事项

（一）2021年1月15日，公司发布了《关于全资子公司西部期货有限公司聘任总经理的公告》，西部期货第四届董事会第二次会议同意聘任赵耀先生为总经理。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

（二）2021年3月16日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《公司向上海西部永唐投资管理有限公司提供借款的提案》，在保证公司资金流动性的基础上，于董事会授权范围内向西部永唐提供人民币2亿元的借款额度，单次借款期限不超过一年，借款利率年化5.04%，并可根据其业务开展情况决定是否在借款到期后予以展期，额度范围内可循环使用，并授权公司经营层在前述借款额度内具体安排实施借款相关事宜。（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）

## 二十一、2021 年信息披露索引

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

序号	公告事项	披露日期
1	西部证券股份有限公司关于全资子公司西部期货有限公司聘任总经理的公告	2021-01-15
2	北京观韬中茂律师事务所关于西部证券股份有限公司非公开发行A股股票发行过程和发行对象合规性的见证法律意见书	2021-01-18
3	西部证券股份有限公司非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书（摘要）	2021-01-18
4	西部证券股份有限公司非公开发行A股股票发行情况报告书暨上市公告书	2021-01-18
5	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司非公开发行A股股票发行过程和认购对象合规性的报告	2021-01-18
6	西部证券股份有限公司非公开发行A股股票相关承诺的公告	2021-01-18
7	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司非公开发行A股股票之上市保荐书	2021-01-18
8	西部证券股份有限公司关于持股5%以上股东持股比例变动超过1%的公告	2021-01-20
9	西部证券股份有限公司关于计提2020年第四季度资产减值准备的公告	2021-01-26

10	西部证券股份有限公司2020年度业绩预告	2021-01-26
11	西部证券股份有限公司章程	2021-01-29
12	西部证券股份有限公司关于增加注册资本及修订《公司章程》的公告	2021-01-29
13	西部证券股份有限公司关于高级管理人员变更的公告	2021-02-03
14	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十九次会议相关独立意见	2021-02-03
15	西部证券股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告	2021-02-03
16	西部证券股份有限公司关于证券事务代表变更的公告	2021-02-03
17	东吴证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司高级管理人员变动的受托管理事务临时报告	2021-02-06
18	西部证券股份有限公司关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告	2021-02-20
19	西部证券股份有限公司2020年度业绩快报	2021-02-25
20	西部证券股份有限公司关于向上海西部永唐投资管理有限公司提供借款的公告	2021-03-17
21	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十次会议决议公告	2021-03-17
22	西部证券股份有限公司2020年度监事会工作报告	2021-04-21
23	西部证券股份有限公司2021年度投资者关系管理工作计划	2021-04-21
24	西部证券股份有限公司董事会关于2020年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2021-04-21
25	西部证券股份有限公司董事会关于2020年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明	2021-04-21
26	西部证券股份有限公司2020年度内部控制评价报告	2021-04-21
27	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告	2021-04-21
28	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告（段亚林）	2021-04-21
29	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告（郭随英）	2021-04-21
30	西部证券股份有限公司2020年度独立董事述职报告（郑智）	2021-04-21
31	西部证券股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2021-04-21
32	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关事项事前认可意见	2021-04-21
33	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二十一次会议相关独立意见	2021-04-21
34	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2020年度募集资金存放与使用情况的核查意见	2021-04-21
35	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司预计2021年度日常关联交易的核查意见	2021-04-21
36	西部证券股份有限公司2020年度社会责任报告	2021-04-21
37	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十一次会议决议公告	2021-04-21

38	西部证券股份有限公司关于召开2020年度股东大会的通知	2021-04-21
39	西部证券股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易的公告	2021-04-21
40	西部证券股份有限公司关于会计政策和会计估计变更的公告	2021-04-21
41	西部证券股份有限公司关于拟变更会计师事务所的公告	2021-04-21
42	西部证券股份有限公司监事会关于2020年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2021-04-21
43	西部证券股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议公告	2021-04-21
44	西部证券股份有限公司监事会对公司2020年度内部控制评价报告出具的审核意见	2021-04-21
45	西部证券股份有限公司监事会对公司2020年年度报告及其摘要出具的审核意见	2021-04-21
46	西部证券股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其它关联资金往来的专项说明	2021-04-21
47	西部证券股份有限公司内部控制鉴证报告	2021-04-21
48	西部证券股份有限公司截止2020年12月31日止募集资金存放和使用情况鉴证报告	2021-04-21
49	西部证券股份有限公司2020年度关联交易专项审计报告	2021-04-21
50	西部证券股份有限公司2021年第一季度报告	2021-04-21
51	西部证券股份有限公司2020年年度报告摘要	2021-04-21
52	西部证券股份有限公司2020年年度报告全文	2021-04-21
53	西部证券股份有限公司2021年第一季度报告正文	2021-04-21
54	西部证券股份有限公司2020年度董事会工作报告	2021-04-21
55	西部证券股份有限公司2020年年度审计报告	2021-04-21
56	西部证券股份有限公司2020年度募集资金存放与使用情况专项报告	2021-04-21
57	西部证券股份有限公司2020年报财务报表	2021-04-21
58	西部证券股份有限公司关于参加“2021年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨2020年度业绩说明会”的公告	2021-05-07
59	西部证券股份有限公司关于召开2020年度股东大会的提示性公告	2021-05-11
60	西部证券股份有限公司2020年度股东大会决议公告	2021-05-14
61	北京金诚同达（西安）律师事务所关于西部证券股份有限公司2020年度股东大会之法律意见书	2021-05-14
62	西部证券股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2020年度）	2021-05-19
63	西部证券股份有限公司2020年年度权益分派实施公告	2021-06-18
64	西部证券股份有限公司公开发行公司债券2021年跟踪评级报告	2021-06-18
65	西部证券股份有限公司关于获得发行短期融资券的监管意见书的公告	2021-07-01
66	西部证券股份有限公司关于非公开发行股份解除限售上市流通的提示性公告	2021-07-16

67	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司非公开发行股票解除限售上市流通之核查意见	2021-07-16
68	西部证券股份有限公司2020年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）2021年付息公告	2021-07-23
69	西部证券股份有限公司2021年半年度报告摘要	2021-08-26
70	西部证券股份有限公司2021年半年度财务报告	2021-08-26
71	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十二次会议决议公告	2021-08-26
72	西部证券股份有限公司第五届监事会第十三次会议决议公告	2021-08-26
73	西部证券股份有限公司2021年半年度财务报表	2021-08-26
74	西部证券股份有限公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见	2021-08-26
75	西部证券股份有限公司独立董事关于第五届董事会第二十二次会议相关独立意见	2021-08-26
76	西部证券股份有限公司2021年上半年募集资金存放与使用情况专项报告	2021-08-26
77	西部证券股份有限公司关于向控股子公司西部利得基金管理有限公司增资的公告	2021-08-26
78	西部证券股份有限公司关于向全资子公司西部优势资本投资有限公司增资的公告	2021-08-26
79	西部证券股份有限公司融资融券业务管理制度	2021-08-26
80	西部证券股份有限公司2021年半年度报告全文	2021-08-26
81	西部证券股份有限公司2020年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第二期）2021年付息公告	2021-08-26
82	西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告	2021-09-07
83	西部证券股份有限公司关于撤销天水建设路证券营业部的公告	2021-09-11
84	东吴证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司债券受托管理事务临时报告	2021-09-11
85	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十三次会议决议公告	2021-09-28
86	西部证券股份有限公司关于召开2021年第一次临时股东大会的通知	2021-09-28
87	西部证券股份有限公司关于参与收购新时代证券股份有限公司股权处于筹划阶段的提示性公告	2021-09-28
88	西部证券股份有限公司收购报告书摘要	2021-09-30
89	西部证券股份有限公司关于公司持股5%以上股东协议转让部分股份暨权益变动的提示性公告	2021-09-30
90	西部证券股份有限公司简式权益变动报告书	2021-09-30
91	联合资信评估股份有限公司关于西部证券股份有限公司拟参与收购新时代证券股份有限公司股权的关注公告	2021-09-30
92	西部证券股份有限公司收购报告书	2021-10-08
93	北京市天元（西安）律师事务所关于陕西投资集团有限公司免于以要约方式	2021-10-08

	增持股份之法律意见书	
94	北京市天元（西安）律师事务所关于西部证券股份有限公司收购报告书之法律意见书	2021-10-08
95	西部证券股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议公告	2021-10-14
96	北京金诚同达（西安）律师事务所关于西部证券股份有限公司2021年第一次临时股东大会之法律意见书	2021-10-14
97	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十四次会议决议公告	2021-10-19
98	西部证券股份有限公司关于终止联合收购新时代证券股份有限公司股权报价的公告	2021-10-20
99	西部证券股份有限公司反洗钱工作管理制度	2021-10-28
100	西部证券股份有限公司2021年第三季度报告	2021-10-28
101	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十五次会议决议公告	2021-10-28
102	西部证券股份有限公司第五届监事会第十四次会议决议公告	2021-10-28
103	东吴证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司债券受托管理事务临时报告	2021-12-14
104	西部证券股份有限公司关于公司持股5%以上股东协议转让部分股份完成过户登记的公告	2021-12-15
105	西部证券股份有限公司关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告	2021-12-16
106	西部证券股份有限公司2021年度第三期短期融资券发行结果公告	2021-12-21
107	西部证券股份有限公司第五届董事会第二十六次会议决议公告	2021-12-28
108	西部证券股份有限公司关于向全资子公司西部期货有限公司增资的公告	2021-12-28

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况表:

单位: 股

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、限售条件流通股	967,741,935	21.65%	-	-	-	-607,354,838	-607,354,838	360,387,097	8.06%
二、无限售条件流通股	3,501,839,770	78.35%	-	-	-	607,354,838	607,354,838	4,109,194,608	91.94%
1、人民币普通股	3,501,839,770	78.35%	-	-	-	607,354,838	607,354,838	4,109,194,608	91.94%
三、股份总数	4,469,581,705	100.00%	-	-	-	0	0	4,469,581,705	100.00%

#### 股份变动的理由

 适用  不适用

2020年,公司启动非公开发行A股股票工作。公司第五届董事会第十二次会议以及2019年度股东大会分别审议通过了《公司非公开发行A股股票方案的提案》,并专项发布了《西部证券股份有限公司非公开发行A股股票预案》。

2021年,公司非公开发行A股股票发行数量共计967,741,935股,发行对象包括公司控股股东、实际控制人陕投集团在内在共16名投资者,发行后总股本变更为4,469,581,705股。2021年1月19日,公司本次非公开发行新增股份上市。

#### 股份变动的批准情况

 适用  不适用

2020年11月18日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2020]3022号),核准公司非公开发行不超过1,050,551,931股新股,该批复自核准发布之日起12个月内有效。公司已完成本次非公开发行股票工作。

#### 股份变动的过户情况

 适用  不适用

2021年1月6日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司反馈的《股份登记申请受理确认书》(业务单号:101000010733)。公司本次非公开发行共计967,741,935股新增股份已完成股份登记。

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

 适用  不适用

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

#### (二) 限售股份变动情况说明

 适用  不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西投资集团有限公司	-	360,387,097	-	360,387,097	非公开发行 A 股股票	自本次发行股份上市之日起 60 个月

西安投资控股有限公司	-	19,354,838	19,354,838	19,354,838	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
李怡名	-	70,451,618	70,451,618	70,451,618	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
第一创业证券股份有限公司	-	30,838,709	30,838,709	30,838,709	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中信证券股份有限公司	-	57,161,290	57,161,290	57,161,290	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
永安财产保险股份有限公司	-	19,354,838	19,354,838	19,354,838	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中国银河证券股份有限公司	-	18,064,516	18,064,516	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
陕西金资基金管理有限公司- 金资丰益一号私募股权投资 基金	-	18,064,516	18,064,516	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
信达资本管理有限公司	-	18,064,516	18,064,516	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
财通基金管理有限公司	-	100,258,063	100,258,063	100,258,063	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中信建投证券股份有限公司	-	54,193,548	54,193,548	54,193,548	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
上海金珀资产管理有限公司- 金珀 14 号私募证券投资基金	-	18,193,548	18,193,548	18,193,548	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
童小林	-	18,064,516	18,064,516	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
宁波东方电缆股份有限公司	-	18,064,516	18,064,516	18,064,516	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
长安汇通投资管理有限公司	-	129,032,258	129,032,258	129,032,258	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
中欧基金管理有限公司	-	18,193,548	18,193,548	18,193,548	非公开发行 A 股股票	2021-7-19
合计	-	967,741,935	607,354,838	967,741,935	--	--

注：公司控股股东、实际控制人陕投集团认购的本次非公开发行股份的限售期为自本次发行股份上市之日（2021 年 1 月 19 日）起 60 个月，其他特定投资者认购的本次非公开发行的股份的限售期为自本次发行股份上市之日起 6 个月。

截止本报告披露日，除公司控股股东、实际控制人陕投集团认购的 360,387,097 股股份，其余认购本次非公开发行股票的投资已于 2021 年 7 月 19 日完成限售股解禁工作，解禁数量为 607,354,838 股，占公司总股本的 13.59%。

## 二、证券发行与上市情况

### （一）报告期内证券发行（不含优先股）情况：

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
非公开发行 A 股股票	2020-12-16	7.75 元/股	967,741,935 股	2021-1-19	967,741,935 股	-	www.cninfo.com.cn	2021-1-18

2020 年，公司启动非公开发行 A 股股票工作。2021 年公司非公开发行 A 股股票发行数量共计 967,741,935 股，发行后总股本变更为 4,469,581,705 股。2021 年 1 月 19 日，公司本次非公开发行新增股份上市。

公司债券发行与上市情况详见第九节 债券相关情况。

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

当前，公司股份总数为 4,469,581,705 股，其中 360,387,097 股为限售股份，占总股本的 8.06%；其余 4,109,194,608 股属流通股份，占总股本的 91.94%。

报告期末公司资产总额 851.18 亿元，较上年末 638.63 亿元增加 212.55 亿元，增幅 33.28%。从资产结构来看，本年因

持有的交易性金融资产规模增加，年末交易性金融资产增加 234.26 亿元；信用类业务资金需求较上年有所增加，本年末融出资金较上年末增加 20.43 亿元，增幅 31.74%；买入返售金融资产较上年末增加 10.32 亿元，增幅 187.95%。

本年公司发行短期公司债 70 亿元，发行收益凭证 53.05 亿元，兑付 38.27 亿收益凭证，年末负债总额 579.09 亿元，较上年末 377.55 亿元增加了 201.54 亿元，增幅 53.38%，本年卖出回购金融资产款和拆入资金较上年末分别增加 83.51 亿元、9.81 亿元，同时公司代理买卖证券款较上年末增加 12.51 亿元；剔除代理买卖证券款后，公司资产总额 702.87 亿元，较上年末 502.84 亿元增加了 200.04 亿元，负债总额 430.79 亿元，较上年末增加 189.03 亿元。

报告期末，公司无到期未偿还债务和担保情况，不存在债务偿还风险。

### （三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

本报告期内，公司没有内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）公司股东数量及持股情况：

单位：股

报告期末股东总数	180,183 户	年度报告披露日前上一月末股东总数	178,068 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西投资集团有限公司	国有法人	35.32%	1,578,533,859	256,775,944	360,387,097	1,218,146,762		
上海城投控股股份有限公司	国有法人	10.26%	458,496,467	0	0	458,496,467		
长安汇通投资管理有限公司	国有法人	2.89%	129,032,258	0	0	129,032,258	质押	43,402,780
北京远大华创投资有限公司	境内一般法人	2.64%	117,894,200	0	0	117,894,200	冻结	117,894,200
西部信托有限公司	国有法人	1.92%	86,000,000	-256,775,944	0	86,000,000	冻结	86,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.37%	61,333,463	9,963,410	0	61,333,463		
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	基金、理财产品等	1.15%	51,184,162	16,731,598	0	51,184,162		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.08%	48,387,514	-3,271,155	0	48,387,514		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.93%	41,532,317	-4,117,595	0	41,532,317		
中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	基金、理财产品等	0.76%	34,190,295	10,953,000	0	34,190,295		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	长安汇通投资管理有限公司因参与认购公司非公开发行 A 股股票，成为公司前十大股东。认购数量为 129,032,258 股，截止 2021 年 12 月 31 日，长安汇通投资管理有限公司所持有的公司股票已完成非公开发行股票的限售解禁工作。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、控股股东陕西投资集团有限公司持有公司第五大股东西部信托有限公司 57.78% 的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止报告期末，陕西投资集团有限公司、西部信托有限公司合计持有公司股份 1,664,533,859 股，占公司总股本的 37.24%。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陕西投资集团有限公司	1,218,146,762	人民币普通股	1,218,146,762
上海城投控股股份有限公司	458,496,467	人民币普通股	458,496,467
长安汇通投资管理有限公司	129,032,258	人民币普通股	129,032,258
北京远大华创投资有限公司	117,894,200	人民币普通股	117,894,200
西部信托有限公司	86,000,000	人民币普通股	86,000,000
香港中央结算有限公司	61,333,463	人民币普通股	61,333,463
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	51,184,162	人民币普通股	51,184,162
中信建投证券股份有限公司	48,387,514	人民币普通股	48,387,514
中信证券股份有限公司	41,532,317	人民币普通股	41,532,317
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	34,190,295	人民币普通股	34,190,295
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、控股股东陕西投资集团有限公司持有公司第五大股东西部信托有限公司 57.78% 的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止报告期末，陕西投资集团有限公司、西部信托有限公司合计持有公司股份 1,664,533,859 股，占公司总股本的 37.24%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

注：1、2021 年 9 月 30 日，公司发布了《关于公司持股 5% 以上股东协议转让部分股份暨权益变动的提示性公告》，公司控股股东、实际控制人陕投集团与西部信托签订了《西部信托有限公司与陕西投资集团有限公司之西部证券股份有限公司股份转让协议》，以非公开协议转让的方式受让西部信托所持有的公司 256,775,944 股股份，占公司已发行总股本的 5.74%。2021 年 12 月 14 日，公司收到陕投集团来函，确认本次协议转让价款已完成支付，根据来函随附的中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，确认本次协议转让的 256,775,944 股股份登记已完成。本次协议转让完成后，陕投集团仍为公司控股股东、实际控制人，西部信托不再是公司持股 5% 以上的股东（详情参见公司公告，披露索引：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

2、2021 年 12 月 22 日，长安汇通投资管理有限公司将所持有的西部证券 43,402,780 股无限售股份质押给中信证券股份有限公司，质押期 1 年。

公司持股 5% 以上的股东及前 10 名股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

## （二）持股 10%（含 10%）以上的前 5 名股东情况：

法人

适用  不适用

股东名称	法定代表人	总经理	成立日期	组织机构代码	注册资本	主营业务
陕西投资集团有	袁小宁	赵军	2011 年 11 月	9161000058354	1,000,000 万元	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术

限公司				7998F		服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
上海城投控股股份有限公司	陈晓波	张辰	1992 年 9 月	91310000132207927C	252,958 万元	实业投资，原水供应，自来水开发，污水治理，污水处理及输送，给排水设施运营、维修，给排水工程建设，机电设备制造与安装，技术开发咨询和服务，饮用水及设备，饮用水工程安装及咨询服务。

自然人

适用 不适用

### （三）公司控股股东情况：

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

### （四）公司实际控制人情况：

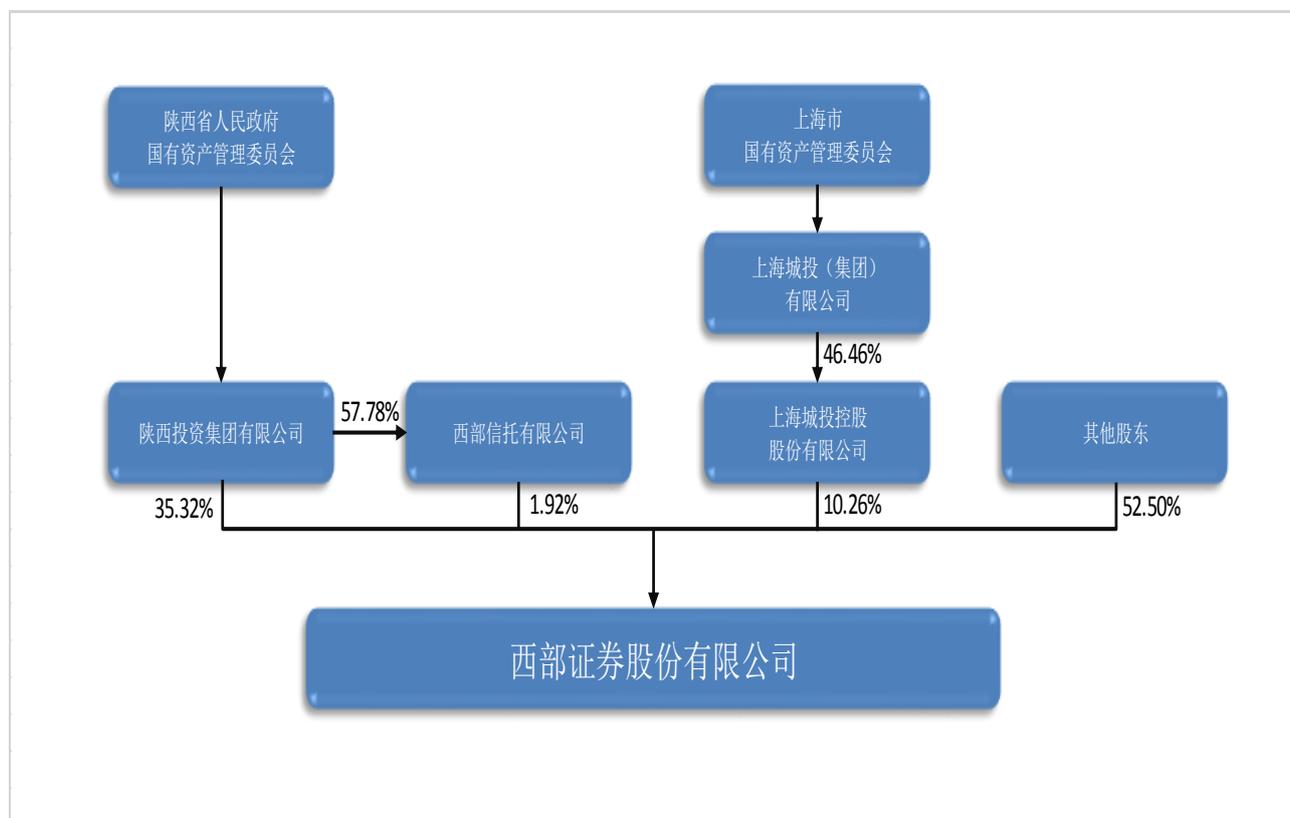
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
陕西投资集团有限公司	袁小宁	2011 年 11 月 01 日	91610000583547998F	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘

				察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。 （依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

**公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(五)公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

(六)其他持股在 10%以上的法人股东情况

适用 不适用

#### 四、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

##### (一)关于原控股股东国有股权无偿划转事项的限制减持承诺

2019 年 8 月 6 日，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司承诺自持股日起 60 个月内不转让所持公司股权（属于同一实际控制人控制的不同主体之间转让证券公司股权，或者本公司发生合并、分立导致所持证券公司股权由合并、分立后的新股东依法承继，或者本公司为落实中国证监会等监管部门的规范整改要求，或者因证券公司合并、分立、重组、风险处置等特殊原因，所持股权经证监会批准发生转让的除外）。

##### (二)关于公司持股 5%以上股东协议转让部分股份事项的限制减持承诺

2021 年 12 月 10 日，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司持股 5%以上股东协议转让部分股份工作已完成。根据《证券公司行政许可审核工作指引第 10 号—证券公司增资扩股和股权变更》的相关规定，陕投集团自本次股份协议转让过户登记日起 60 个月内不转让所持公司股权。

##### (三)关于本次非公开发行 A 股股票的限制减持及锁定期承诺

公司控股股东、实际控制人陕投集团承诺“将按照《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关要求，承诺本次非公开发行获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 60 个月，在此期间内不予转让。本次获配的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排，在限售期届满后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行，相关法律、法规对本次非公开发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的，则服从相关规定”。

#### 五、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券

□ 适用√ 不适用

### 二、公司债券

#### (一) 公司债券基本信息

单位：人民币亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
西部证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）	20 西部 01	149176	2020-7-23	2020-7-27	2023-7-27	20.00	3.77%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第二期）	20 西部 02	149216	2020-8-26	2020-8-28	2022-8-28	20.00	3.68%	单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22 西部 01	149779	2022-1-14	2022-1-18	2025-1-18	25.00	3.04%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	22 西部 02	149837	2022-3-10	2022-3-14	2024-3-14	9.00	3.18%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所

西部证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)	22 西部 03	149838	2022-3-10	2022-3-14	2025-3-14	12.00	3.35%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	所 深 圳 证 券 交 易 所
投资者适当性安排	面向在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立 A 股证券账户的专业投资者（法律、法规禁止购买者除外）公开发行。								
适用的交易机制	20 西部 01、20 西部 02、22 西部 01、22 西部 02、22 西部 03 在深交所的集中竞价系统和综合协议交易平台同时挂牌上市交易。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	否								
报告期内公司债券的付息兑付情况	2021 年 7 月完成公司债 20 西部 01 的利息兑付，2021 年 8 月完成公司债 20 西部 02 的利息兑付，2021 年 11 月完成 20 西部 D1 的本金和利息兑付。								

逾期未偿还债券

适用  不适用

## （二）发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## （三）中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
20 西部 01、20 西部 02	东吴证券股份有限公司	苏州工业园区星阳街 5 号	-	赵昕、陈磊	0512-62938558
	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	西安市高新区二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层	徐秉惠、牟宇红、霍华甫、卫婵	黄永欢	029-63358888
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	陈凝	010-85679696
22 西部 01、22 西部 02、22 西部 03	东方证券承销保荐有限公司	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层	-	张娜伽	+86 15001195389
	信永中和会计师事务所（特殊普通合	西安市高新区二环南路西段 180 号财	牟宇红、霍华甫、卫婵	黄永欢	029-63358888

	伙)	富中心 C 座 16 层			
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	陈凝	010-85679696

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

#### (四) 募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
20 西部 01	2,000,000,000	2,000,000,000	0	公司依照募集说明书的相关约定，指定专项账户归集募集资金；截至本报告披露日，募集资金已依照募集说明书中的资金运用计划进行运用。	不适用	是
20 西部 02	2,000,000,000	2,000,000,000	0			
20 西部 D1	3,000,000,000	3,000,000,000	0			
22 西部 01	2,500,000,000	2,500,000,000	0			
22 西部 02	900,000,000	900,000,000	0			
22 西部 03	1,200,000,000	1,200,000,000	0			

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

#### (五) 报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

公司聘请联合信用评级有限公司对公司债券 20 西部 01 和 20 西部 02 进行评级。联合评级的母公司联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）于 2020 年 10 月 26 日发布公告《关于联合资信评估股份有限公司承继联合信用评级有限公司证券评级业务的公告》，西部证券及上述公司债券的后续评级工作由联合资信承继。

根据联合资信评估股份有限公司出具的《西部证券股份有限公司公开发行公司债券 2021 年跟踪评级报告》（联合[2021]4385 号），维持公司公司债券“20 西部 01”和“20 西部 02”债项信用等级为 AAA，维持公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

根据联合资信评估股份有限公司出具的《西部证券股份有限公司 2021 年主体长期信用评级报告》（联合[2021]9007 号），确定西部证券股份有限公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

根据联合资信评估股份有限公司出具的《西部证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告》（联合〔2022〕207 号），公司主体长期信用等级为 AAA，债项信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

根据联合资信评估股份有限公司出具的《西部证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）信用评级报告》（联合〔2022〕1434 号），公司主体长期信用等级为 AAA，债项信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

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

适用 不适用

#### 1、设立专门的偿付工作小组

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

#### 2、提高盈利能力，优化资产负债结构

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

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

### 五、报告期内债券持有人会议的召开情况

2021 年度，公司未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

### 六、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

20 西部 01、20 西部 02 及 20 西部 D1 委托东吴证券股份有限公司作为债券受托管理人。报告期内，债券受托管理人依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》《债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。2021 年 5 月 17 日债券受托管理人东吴证券股份有限公司出具《西部证券股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2020 年度）》。

债券受托管理人东吴证券股份有限公司分别于 2021 年 2 月 4 日、9 月 9 日、11 月 15 日和 12 月 10 日出具了债券受托管理事务相关临时报告，具体详见公司于 2021 年 2 月 6 日、9 月 11 日、11 月 17 日和 12 月 14 日登载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

### 七、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末	变动原因
----	-------	-----	-----------	------

			增减	
流动比率	173.69%	246.03%	减少 72.34 个百分点	受期末交易性金融资产与应付短期融资款、卖出回购金融资产款影响
资产负债率	61.29%	48.08%	增加 13.21 个百分点	受期末交易性金融资产与应付短期融资款、卖出回购金融资产款影响
速动比率	173.69%	246.03%	减少 72.34 个百分点	受期末交易性金融资产与应付短期融资款、卖出回购金融资产款影响
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	1,386,399,968.44	1,096,979,611.99	26.38%	收入利润增加影响
EBITDA 全部债务比	7.16%	9.79%	减少 2.63 个百分点	债务规模增加影响
利息保障倍数	3.41	3.88	-12.08%	利息支出增加影响
现金利息保障倍数	-17.00	-0.26	不适用	本期经营现金流为负影响
EBITDA 利息保障倍数	3.69	4.06	-9.13%	由于利息支出增加所致
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 九、截止报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，本公司之子公司西部利得的银行存款中包含使用受限的存款 220,585,501.40 元，该项存款为基金公司按证券监督管理部门要求提取的、用于弥补尚未识别的可能性损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

期末银行存款余额中包含本公司使用受限的存款 57,798,542.47 元，因盛运环保诉讼案件，由泰信基金管理有限公司申请财产保全而被司法冻结。

截止报告期末，公司持有的交易性金融资产中账面价值为 22,405,939,615.17 元的债券用于卖出回购金融资产的质押物，账面价值为 301,310,592.00 元的债券用于债券借贷质押物，账面价值为 461,621,646.88 元的股票系限售期股票，账面价值为 11,018,622.80 元的股票、基金为已融出证券。

截止报告期末，公司持有的其他债权投资中账面价值为 53,391,260.27 元的中期票据用于卖出回购资产的质押物。

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

## 十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

### (一) 短期融资券

截止报告期末，公司有 3 期短期融资券未到期，余额 70 亿元，相关情况如下：

债券名称	发行规模（亿元）	起息日	债券期限(天)	利率
21 西部证券 CP001	30	2021/9/29	268	2.90%
21 西部证券 CP002	20	2021/11/26	180	2.70%
21 西部证券 CP003	20	2021/12/17	180	2.70%

## （二）收益凭证

报告期内，公司发行 39 期收益凭证，发行规模 53.05 亿元，到期收益凭证均按时兑付本金及利息，收益凭证期末存量规模为 44.78 亿元。

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

## 十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2021 年末，公司获得主要贷款银行的授信额度为 391.50 亿元，已使用额度为 103.02 亿元，未使用额度为 288.48 亿元。

## 十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

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

## 十三、报告期内除债券外的有息负债逾期情况

适用 不适用

## 十四、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 十五、报告期内发生的重大事项

报告期内，依据《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，公司已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司债券发行人临时报告：2 月 3 日发布《西部证券股份有限公司关于高级管理人员变更的公告》（公告编号 2021-009）、9 月 7 日发布《西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之二十的公告》（公告编号 2021-041）、12 月 8 日发布《西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之四十的公告》（公告编号 2021-055）。

2019 年，安徽盛运环保（集团）股份有限公司因发行公司债未能到期偿还本息，引发违约。投资者之一广州证券以证券纠纷为由对盛运环保及公司提起诉讼，同时要求公司承担连带赔偿责任，赔偿其本息合计 11,540 万元。公司提出管辖权异议上诉后安徽高院驳回上诉。2020 年 10 月 26 日本案在合肥市中级人民法院开庭审理，尚未判决。2021 年 1 月 13 日，公司收到《民事裁定书》，法院裁定中止诉讼。2021 年 6 月 2 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 6 月 16 日广州证券提起上诉。2021 年 8 月 30 日，公司收到安徽省高级人民法院作出《民事裁定书》，裁定驳回中信华南上诉，维持原裁定。

2020 年 7 月 8 日公司收到应诉通知书等文件，投资者之一北京千为投资管理有限公司以证券虚假陈

述纠纷为由对盛运环保及公司提起诉讼，同时要求公司承担连带赔偿责任，赔偿其本息合计约 623 万元。该案已于 2020 年 11 月 11 日开庭，尚未判决。2020 年 11 月 18 日，合肥市中级人民法院裁定本案中止诉讼。2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 9 月 16 日，公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回千为投资上诉，维持原裁定。

2020 年 8 月 12 日公司收到应诉通知书等文件，原告长安国际信托股份有限公司以证券虚假陈述纠纷为由对盛运环保及公司提起诉讼，同时要求公司承担连带赔偿责任，赔偿其本息合计约 2,129 万元，该案已于 2020 年 11 月 30 日开庭，尚未判决。2021 年 1 月 13 日，公司收到《民事裁定书》，法院裁定中止诉讼。2021 年 6 月 2 日，合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2020 年 9 月 4 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告创金合信基金管理有限公司以证券虚假陈述责任纠纷起诉被告盛运环保、刘玉斌、杨宝、西部证券和中审华会计师事务所（特殊普通合伙），要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金 80,000,000 元及利息 6,160,000 元；资金占用损失 32,482,320 元；律师费 50,000 元，该案已于 10 月 21 日开庭。2021 年 2 月 4 日，安徽省合肥市中级人民法院作出裁定，驳回创金合信基金管理有限公司的诉讼请求。2021 年 3 月 20 日，公司收到《民事上诉状》，创金合信基金管理有限公司对《民事裁定书》提起上诉。2021 年 5 月 17 日，安徽省高级人民法院作出驳回上诉、维持原裁定的《民事裁定书》。

2020 年 9 月 7 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告金信基金管理有限公司侵权责任纠纷起诉被告盛运环保、西部证券和中审华会计师事务所（特殊普通合伙），要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金 5,600 万元及利息 13,259,400 元；违约金 20,566,672 元，该案已于 2020 年 10 月 23 日进行了庭前质证。2021 年 6 月 8 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 6 月 21 日金信基金提起了上诉。2021 年 9 月 22 日，公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回金信基金上诉，维持原裁定。

2020 年 9 月 10 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告福建漳州农村商业银行股份有限公司以合同纠纷起诉被告盛运环保、西部证券，要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金 2,000 万元、利息及违约金 9,041,005.8 元，该案已于 2020 年 12 月 3 日开庭，12 月 22 日公司收到《民事裁定书》，法院裁定驳回起诉。

2020 年 11 月 12 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告先锋基金管理有限公司以侵权责任起诉被告盛运环保、西部证券、中审华会计师事务所，要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金 5,600 万元及利息及违约金等，合计金额 91,430,109 元，该案已于 2021 年 1 月 5 日开庭，2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 9 月 16 日，公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回先锋基金上诉，维持原裁定。

2020 年 11 月 26 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告泰信基金管理有限公司（代表泰信洛肯 1 号资产管理计划）以侵权责任起诉被告盛运环保、开晓胜、胡凌云、王仕民、西部证券，要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金 2,000 万元、利息 4,868,931.51 元，律师费等其他费用 30 万元。2021 年 4 月 26 日合肥市中级人民法院开庭审理了该案。2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 9 月 22 日，公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回泰信基金上诉，维持原裁定。

2020 年 11 月 26 日，公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告泰信基金

管理有限公司（代表泰信洛肯 2 号资产管理计划）以侵权责任起诉被告盛运环保、开晓胜、胡凌云、王仕民、西部证券，要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息，要求其他被告承担连带责任。涉案金额：本金 2,600 万元、利息 6,329,610.96 元，律师费等其他费用 30 万元。2021 年 4 月 26 日合肥市中级人民法院开庭审理了该案。2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 9 月 22 日，公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回泰信基金上诉，维持原裁定。

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

报告期内，不存在对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响的未披露事项。其他重大事项详见本报告“第六节 重要事项”“第七节 股份变动及股东情况”以及“第十节 财务报告”的相关内容。

## 十六、公司债券是否存在保证人

是  否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是  否

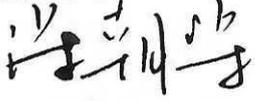
是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注

是  否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

## 第十节 财务报告

见附件《西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告》

  
西部证券股份有限公司  
法定代表人   
董事会批准报送日期：2022 年 4 月 27 日

西部证券股份有限公司  
二〇二一年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

# 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)



致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号  
赛特广场 5 层邮编 100004  
电话 +86 10 8566 5588  
传真 +86 10 8566 5120  
www.granthornton.cn

## 审计报告

致同审字(2022)第 110A014488 号

西部证券股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了西部证券股份有限公司(以下简称“西部证券”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了西部证券 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### (一) 融出资金和买入返售金融资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注四、9(5)和 41(2),附注六、3和 5。

#### 1、 事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日,西部证券融出资金余额 84.91 亿元、买入返售金融资产余额 31.08 亿元,合计 115.99 亿元,已计提的减值准备余额合计为 15.37 亿



元，账面价值合计 100.62 亿元；该等金融资产占西部证券资产总额的 11.82%。西部证券管理层（以下简称“管理层”）运用预期损失模型计量上述金融资产的预期信用损失。该模型所包含的重大管理层判断和假设主要包括：判断信用风险显著增加的标准、选择计量预期信用损失的适当假设模型和参数、在计量预期信用损失时确定要使用的前瞻性信息和权重。

由于上述金融资产金额重大，且预期信用损失计量模型的运用涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将融出资金和买入返售金融资产减值准备的计提确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对融出资金和买入返售金融资产减值准备的计提主要执行了以下审计程序：

(1) 了解和评价了与金融工具信用评级、信用审批、质押品管理以及金融工具减值准备计提有关的关键内部控制的设计，并测试了其运行的有效性。

(2) 取得了管理层关于上述金融资产计提减值准备的决策文件及审批记录。

(3) 分析、评价上述金融资产预期信用损失计量模型和会计估计的合理性。

(4) 评价了管理层就信用风险显著增加、违约和已发生信用减值金融资产判断标准应用的恰当性。

(5) 评价管理层评估减值准备时所采用的预期信用损失模型和违约概率、违约损失率及违约风险敞口等主要参数的合理性、可靠性。

(6) 选取样本，复核已发生信用减值的金融资产违约损失率的计算；检查抵押物数量以及基于债务人和担保人的财务信息、抵押物的市场价值而计算的损失准备的准确性。

(7) 结合信用业务的风险管理指标，检查了融资类业务的维保比例。

(8) 检查与融出资金及买入返售金融资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

## (二) 金融工具公允价值的评估



相关信息披露详见财务报表附注四、9(7)和 41(5)，附注六、4、8、10、11、24 和附注十四。

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，西部证券公允价值属于第二层次的金融资产账面价值为 312.20 亿元、属于第三层次的金融资产账面价值为 36.41 亿元，该等金融资产账面价值合计为 348.61 亿元；公允价值属于第三层次的金融负债账面价值为 7.85 亿元。

西部证券金融工具的估值以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量可观察的或不可观察的输入值，输入值的确定会使用管理层估计。此外估值方法及估值模型的选择也涉及管理层的重大判断。

由于以公允价值计量的金融工具金额重大且金融工具公允价值的评估较为复杂，在确定估值方法或估值模型以及估值模型使用的输入值时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将金融工具公允价值的评估确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对金融工具公允价值的评估所执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与金融工具公允价值评估相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 对于第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具，选取样本，查阅相关投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件。评估了管理层第二层次和第三层次金融工具估值中采用的估值方法和模型的合理性。

(3) 基于相关市场数据，对管理层在计量第二层次和第三层次金融工具的公允价值时所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了抽样评估；并抽取样本检查估值结果的准确性。

(4) 评价财务报表附注中的相关披露是否符合企业会计准则披露要求，恰当反映了金融工具的估值风险。



#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括西部证券 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

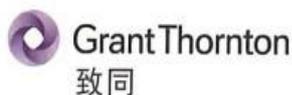
治理层负责监督西部证券的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意



见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导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，就可能导致对西部证券的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西部证券不能持续经营。

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

(6) 就西部证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

# 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)



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



二〇二二年四月二十七日

# 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)



## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

## 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位:西部证券股份有限公司

单位:人民币元

资产	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
资产:					
货币资金	六、1	16,083,899,156.33	13,216,481,920.38	21,125,476,461.86	19,387,139,934.75
其中:客户存款		12,365,602,401.31	10,243,228,203.21	10,674,648,837.61	9,373,010,571.62
结算备付金	六、2	2,847,247,499.39	2,748,443,343.32	3,845,338,427.32	3,377,028,588.34
其中:客户备付金		1,428,329,186.38	1,130,879,593.34	2,438,037,047.79	1,818,130,510.78
拆出资金			206,277,216.44		102,224,504.11
融出资金	六、3	8,479,855,429.24	8,479,855,429.24	6,436,584,433.54	6,436,584,433.54
衍生金融资产	六、4	10,598,834.94	10,598,834.94	8,660,263.00	8,660,263.00
买入返售金融资产	六、5	1,581,713,915.88	923,912,252.70	549,295,525.52	469,294,725.52
存出保证金	六、6	1,610,545,195.84	251,799,406.73	1,161,987,551.35	191,972,023.40
应收款项	六、7	273,645,835.39	133,732,267.07	244,945,883.02	247,391,686.98
合同资产					
持有待售资产					
金融投资:		51,759,695,679.90	49,989,339,343.87	28,739,823,022.77	27,442,095,940.77
交易性金融资产	六、8	51,372,754,269.84	49,603,797,933.81	27,946,573,750.05	26,650,246,668.05
债权投资	六、9			98,422,429.04	98,422,429.04
其他债权投资	六、10	266,300,019.86	266,300,019.86	574,118,612.47	574,118,612.47
其他权益工具投资	六、11	120,641,390.20	119,241,390.20	120,708,231.21	119,308,231.21
应收融资租赁款			79,190,938.56		
长期股权投资	六、13	43,638,232.67	2,296,486,831.03	35,649,661.23	1,496,486,831.03
投资性房地产					
固定资产	六、14	166,194,278.33	147,132,368.64	156,271,969.57	140,899,797.66
在建工程	六、15	79,535,705.60	64,685,223.43	96,867,109.92	75,996,216.01
使用权资产	六、16	665,191,702.50	567,156,960.10		
无形资产	六、17	184,542,617.48	153,294,595.15	170,749,392.69	145,275,153.13
商誉	六、18	6,243,686.47	1,200,000.00	6,243,686.47	1,200,000.00
递延所得税资产	六、19	866,667,683.43	787,861,419.60	827,438,011.97	765,466,272.06
其他资产	六、20	458,727,203.85	182,255,848.38	457,552,587.58	205,301,794.29
资产总计		85,117,942,657.24	80,239,704,199.58	63,862,883,987.81	60,493,018,164.59

法定代表人:


  
 6100000672266

主管会计工作负责人:


  
 6100000766997

会计机构负责人:


  
 6100000770862

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

编制单位: 西部证券股份有限公司		合并及公司资产负债表(续)			
		2021年12月31日			
		期末余额		上年年末余额	
负债和股东权益		合并	公司	合并	公司
<b>负债:</b>					
短期借款					
应付短期融资款	六、22	11,357,710,973.30	11,357,710,973.30	3,011,736,986.30	3,011,736,986.30
拆入资金	六、23	2,481,693,444.44	2,481,693,444.44	1,500,507,611.14	1,500,507,611.14
交易性金融负债	六、24	785,012,709.53		873,405,708.21	
衍生金融负债	六、4	21,414,030.40	21,414,030.40	19,406,075.14	19,406,075.14
卖出回购金融资产款	六、25	20,656,604,346.50	20,353,017,193.95	12,305,344,624.31	12,305,344,624.31
代理买卖证券款	六、26	14,830,459,598.34	11,463,007,890.04	13,578,964,783.11	11,280,369,154.48
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、27	2,230,726,886.58	2,038,155,043.88	1,847,977,108.77	1,707,596,618.87
应交税费	六、28	84,865,129.86	62,589,315.14	91,002,076.50	81,797,027.45
应付款项	六、29	277,041,477.75	208,110,230.18	217,329,553.07	181,106,345.62
合同负债	六、30	37,244,155.10		30,633,233.81	
持有待售负债					
长期借款					
应付债券	六、31	4,243,853,049.64	4,243,853,049.64	4,031,848,110.76	4,031,848,110.76
租赁负债	六、32	599,109,846.31	580,763,607.83		
预计负债	六、33	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00
递延收益					
递延所得税负债	六、19	171,308,662.25	148,070,479.95	123,514,165.84	116,608,044.78
其他负债	六、34	131,501,013.42	94,101,074.21	122,768,179.20	88,161,705.50
<b>负债合计</b>		<b>57,908,995,323.42</b>	<b>53,052,936,332.96</b>	<b>37,754,888,216.16</b>	<b>34,324,932,304.35</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	六、35	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00
资本公积	六、36	15,996,913,110.90	16,004,711,599.06	15,996,913,110.90	16,004,711,599.06
减: 库存股					
其他综合收益	六、37	-10,963,424.56	-10,500,231.34	-20,445,161.17	-19,981,967.95
盈余公积	六、38	1,224,211,448.52	1,224,211,448.52	1,089,903,913.05	1,089,903,913.05
一般风险准备	六、39	1,349,622,877.74	1,230,515,821.30	1,096,004,914.46	1,096,004,914.46
交易风险准备	六、40	1,152,724,104.69	1,152,724,104.69	1,018,416,569.22	1,018,416,569.22
未分配利润	六、41	2,919,653,525.01	3,115,523,419.39	2,365,770,348.57	2,509,449,127.40
归属于母公司股东权益合计		27,101,743,347.30	27,186,767,866.62	26,016,145,400.03	26,168,085,860.24
少数股东权益	六、42	107,203,986.52		91,850,371.62	
<b>股东权益合计</b>		<b>27,208,947,333.82</b>	<b>27,186,767,866.62</b>	<b>26,107,995,771.65</b>	<b>26,168,085,860.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>85,117,942,657.24</b>	<b>80,239,704,199.58</b>	<b>63,862,883,987.81</b>	<b>60,493,018,164.59</b>

法定代表人:

8100000672268

主管会计工作负责人:

2

8100000766987

会计机构负责人:

8100000770852

西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

	附注	本期末余额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入		6,751,022,683.82	3,785,521,473.99	5,184,163,900.03	3,404,327,984.91
手续费及佣金净收入	六、43	2,070,797,186.28	1,661,237,014.01	1,816,536,623.38	1,560,000,220.74
其中: 经纪业务净收入		1,242,600,867.42	1,182,770,708.04	1,036,978,206.13	1,019,860,823.48
证券投资净收入		457,802,620.49	457,802,620.49	528,377,541.89	528,377,541.89
资产管理业务净收入		22,743,246.96	30,474,339.01	12,425,572.52	20,086,574.57
利息净收入	六、44	204,471,761.94	137,465,937.03	246,751,999.74	192,702,313.14
其中: 利息收入		1,025,861,848.04	962,014,329.24	814,553,279.59	757,202,923.12
利息支出		821,380,086.10	814,548,392.21	565,801,279.85	564,500,609.98
投资收益(损失以“-”号填列)	六、45	1,902,832,795.67	1,845,192,334.01	1,555,235,430.72	1,431,967,267.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,988,571.44		4,095,882.84	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)				-2,810,551.14	-2,810,551.14
其他收益	六、46	14,940,936.10	7,873,806.17	44,172,200.76	35,528,959.09
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、47	169,502,548.28	130,362,835.06	211,401,901.73	269,813,964.25
汇兑收益(净损失以“-”号填列)		-657,131.64	-648,380.57	-1,587,867.06	-1,578,009.58
其他业务收入	六、48	2,300,124,139.79	4,032,436.34	1,309,663,600.76	5,893,270.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)		10,447.42	3,471.95		
二、营业支出		4,871,802,729.67	2,016,578,844.04	3,642,320,969.51	2,000,955,502.19
税金及附加	六、49	33,805,592.63	29,402,596.62	26,982,894.77	24,376,207.29
业务及管理费	六、50	2,507,193,154.65	2,018,173,199.47	2,078,321,628.18	1,715,510,616.04
信用减值损失	六、51	-32,505,000.65	-33,896,746.18	269,735,688.74	261,068,678.86
其他资产减值损失					
其他业务成本	六、52	2,363,106,983.04	2,897,996.13	1,297,280,757.92	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,879,419,934.15	1,768,944,829.95	1,521,842,930.42	1,403,372,482.72
加: 营业外收入	六、53	652,121.71	367,729.27	1,677,381.31	1,454,637.02
减: 营业外支出	六、54	4,199,638.20	3,782,600.46	15,315,591.89	13,969,705.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,875,872,417.66	1,765,529,958.76	1,508,204,719.84	1,490,857,813.18
减: 所得税费用	六、55	450,527,507.14	422,454,604.03	375,946,031.40	374,720,458.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,425,344,910.52	1,343,075,354.73	1,132,258,688.44	1,106,137,354.25
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,425,344,910.52	1,343,075,354.73	1,132,258,688.44	1,106,137,354.25
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,409,991,226.62		1,117,003,407.01	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		15,353,614.90		15,255,281.43	
六、其他综合收益的税后净额		15,294,861.22	15,294,861.22	-2,582,492.71	-2,582,492.71
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		15,294,861.22	15,294,861.22	-2,582,492.71	-2,582,492.71
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		16,479,378.13	16,479,378.13	15,667,876.75	15,667,876.75
1. 其他权益工具投资公允价值变动		16,479,378.13	16,479,378.13	15,667,876.75	15,667,876.75
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,184,516.91	-1,184,516.91	-18,250,369.46	-18,250,369.46
1. 其他债权投资公允价值变动		73,982,766.99	73,982,766.99	-18,031,996.45	-18,031,996.45
2. 其他债权投资信用减值准备		-75,167,283.90	-75,167,283.90	-218,413.01	-218,413.01
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		1,440,639,771.74	1,358,370,215.95	1,129,676,195.73	1,103,554,661.54
归属于母公司股东的综合收益总额		1,425,286,156.84		1,114,420,914.30	
归属于少数股东的综合收益总额		15,353,614.90		15,255,281.43	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.3155		0.3190	
(二) 稀释每股收益		0.3155		0.3190	

法定代表人: 冯朝晖 主管会计工作负责人: 齐冰 会计机构负责人: 何俊

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

编制单位: 西部证券股份有限公司		合并及公司现金流量表			
		2021年度			
项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
单位: 人民币元					
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>					
收取利息、手续费及佣金的现金		3,595,039,178.66	3,060,284,966.70	2,527,303,784.08	2,161,180,360.76
拆入资金净增加额		980,000,000.00	980,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
回购业务资金净增加额		8,332,770,281.80	8,045,212,000.00	896,989,999.45	896,989,999.45
代理买卖证券收到的现金净额		1,275,742,362.09	233,291,471.11	1,487,073,636.40	1,959,018,312.56
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	3,229,015,081.33	563,721,758.15	2,383,846,687.15	635,322,582.59
经营活动现金流入小计		17,412,586,903.88	12,882,510,195.96	7,895,214,107.08	6,252,511,255.36
为交易目的而持有的金融资产净增加额		21,368,734,399.03	20,864,766,104.28	2,283,582,868.23	2,050,105,482.93
拆出资金净增加额			100,000,000.00		100,000,000.00
融出资金净增加额		1,981,012,571.20	1,981,012,571.20	1,871,460,357.97	1,871,460,357.97
返售业务资金净增加额		987,559,635.56	417,130,929.25	105,739,125.96	105,739,125.96
支付利息、手续费及佣金的现金		714,881,332.77	685,302,735.42	637,673,847.03	608,445,242.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,460,059,073.11	1,200,841,129.78	1,081,490,947.82	891,430,875.00
支付的各项税费		1,000,177,402.85	904,475,335.28	680,257,700.91	624,675,179.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	3,619,489,629.80	367,411,629.50	2,373,719,966.40	448,297,545.25
经营活动现金流出小计		31,131,914,044.32	26,520,940,434.71	9,033,924,614.32	6,700,153,809.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、57	<b>-13,719,347,140.44</b>	<b>-13,638,430,238.75</b>	<b>-1,138,710,507.24</b>	<b>-447,642,553.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,399,410.35	384,796.95	1,335,932.70	1,266,407.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,836,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,399,410.35	384,796.95	3,171,932.70	1,266,407.28
投资支付的现金			800,000,000.00		200,000,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,606,313.73	162,358,982.28	108,894,231.30	90,446,406.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、56			4,385,625.64	
投资活动现金流出小计		197,606,313.73	962,358,982.28	113,279,856.94	290,446,406.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-196,206,903.38</b>	<b>-961,974,185.33</b>	<b>-110,107,924.24</b>	<b>-289,179,999.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金				7,499,999,996.25	7,499,999,996.25
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金		12,305,270,000.00	12,305,270,000.00	7,000,000,000.00	7,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		12,305,270,000.00	12,305,270,000.00	14,499,999,996.25	14,499,999,996.25
偿还债务支付的现金		3,827,150,000.00	3,827,150,000.00	2,877,085,000.00	2,877,085,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		621,518,433.55	610,932,839.41	375,098,760.70	375,098,760.70
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	125,934,729.34	123,178,177.80	36,525,258.67	36,525,258.67
筹资活动现金流出小计		4,574,603,162.89	4,561,261,017.21	3,288,709,019.37	3,288,709,019.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,730,666,837.11</b>	<b>7,744,008,982.79</b>	<b>11,211,290,976.88</b>	<b>11,211,290,976.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-657,131.64</b>	<b>-646,360.57</b>	<b>-1,587,857.06</b>	<b>-1,578,009.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,185,544,338.35</b>	<b>-6,857,041,801.86</b>	<b>9,960,884,688.34</b>	<b>10,472,890,413.93</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		24,810,668,191.08	22,764,168,523.09	14,849,783,502.74	12,291,278,109.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,625,123,852.73</b>	<b>15,907,126,721.23</b>	<b>24,810,668,191.08</b>	<b>22,764,168,523.09</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

合并股东权益变动表  
2021年度

单位:人民币元

项目	本期金额						股东权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	归属于母公司股东权益	少数股东权益		
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-20,445,161.17	1,069,803,913.05	1,018,416,569.22	2,365,770,348.57	26,107,995,771.65
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(二)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 提取交易风险准备								
4. 对股东的分配								
5. 其他								
(三)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(四)其他								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-10,983,424.59	1,224,211,448.52	1,152,724,104.69	2,919,653,525.01	27,268,947,333.82

法定代表人: 李学华  
主管会计工作负责人: 齐冰  
会计机构负责人: 何峻

西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)



合并股东权益变动表  
2021年度

单位:人民币元

项目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	归属于母公司股东权益	未分配利润		
一、上期期末余额	3,501,839,776.00	9,591,180,308.32		-17,862,688.46	978,290,197.62	963,008,081.65	77,820,090.19	17,736,685,743.85
加:会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本期期初余额	3,501,839,776.00	9,591,180,308.32		-17,862,688.46	978,290,197.62	963,008,081.65	77,820,090.19	17,736,685,743.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	967,741,835.00	6,495,732,802.58		-2,562,492.71	110,613,715.43	112,396,832.81	14,030,261.43	8,371,310,027.80
(一)综合收益总额	967,741,835.00	6,495,732,802.58		-2,562,492.71	110,613,715.43	112,396,832.81	15,255,281.43	1,129,676,195.73
(二)股东投入和减少资本	967,741,835.00						-1,225,000.00	7,462,249,737.58
1. 股份投入的普通股								7,463,474,737.58
2. 股份支付计入股东权益的金额								-1,225,000.00
3. 其他								
(三)利润分配								-220,615,905.51
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 提取交易风险准备								
4. 对股东的分配								
5. 其他								
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五)其他								
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-20,445,181.17	1,089,903,913.05	1,096,004,914.46	91,850,371.62	26,107,995,771.65



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

公司股本权益变动表  
2021 年度

项目	本期金额						单位:人民币元		
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		交易风险准备	未分配利润
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-19,981,987.95	1,089,903,813.05	1,018,416,569.22		2,509,449,127.40	26,188,685,869.24
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-19,981,987.95	1,089,903,813.05	1,018,416,569.22		2,509,449,127.40	26,188,685,869.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,481,736.61	134,307,535.47	134,307,535.47		606,074,291.99	1,018,682,006.38
(一) 综合收益总额				15,294,881.22				1,343,076,354.73	1,358,370,216.95
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积					134,307,535.47	134,307,535.47		-742,814,197.35	-339,686,209.57
2. 提取一般风险准备								-134,307,535.47	
3. 提取交易风险准备								-134,510,906.94	
4. 对股东的分配								-134,307,535.47	
5. 其他								-339,686,209.57	
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本								5,813,124.61	
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 其他									
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-10,500,251.34	1,224,211,448.52	1,152,724,104.69		3,115,523,419.39	27,186,767,866.62

法定代表人:  8100000072205

主管会计工作负责人:  81000000756927

会计机构负责人:  81000000770852



西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

公司股东权益变动表

2021 年度

项目	上期金额						本期金额
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	
一、上期期末余额	3,501,839,770.00	9,508,978,796.48		-17,399,475.24	979,290,197.62	963,608,081.65	17,821,672,366.63
加:会计政策变更							
前期差错更正							
二、本期期初余额	3,501,839,770.00	9,508,978,796.48		-17,399,475.24	979,290,197.62	963,608,081.65	17,821,672,366.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	967,741,935.00	6,495,732,802.58		-2,582,492.71	110,613,715.43	112,396,832.81	8,346,413,493.61
(一)综合收益总额	967,741,935.00	6,495,732,802.58		-2,582,492.71	110,613,715.43	112,396,832.81	8,346,413,493.61
(二)股东投入和减少资本	967,741,935.00	6,495,732,802.58					1,103,554,981.54
1. 股东投入的普通股							7,463,474,737.58
2. 股份支付计入所有者权益的金额							1,106,137,154.25
3. 其他							
(三)利润分配							-220,615,905.51
1. 提取盈余公积							-554,240,169.18
2. 提取一般风险准备							-110,613,715.43
3. 提取交易风险准备							-112,396,832.81
4. 对股东的分配							-110,613,715.43
5. 其他							-220,615,905.51
(四)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 一般风险准备弥补亏损							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五)其他							
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-19,981,967.95	1,089,903,913.05	1,096,004,914.46	26,168,085,980.24

何峻  
8100000770952

齐冰  
81000000766997

李朝辉  
8100000072266

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

西部证券股份有限公司(以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”)系经陕西省政府陕政函〔2000〕132号文、证监会证监机构字〔2000〕197号文和证监机构字〔2001〕3号文批准，在陕西证券有限公司(以下简称“陕西证券”)、宝鸡证券公司(以下简称“宝鸡证券”)以及陕西信托投资有限公司(以下简称“陕西信托”)所属营业部和陕西省西北信托投资有限公司(以下简称“西北信托”)所属证券营业部重组的基础上，以发起方式设立的股份有限公司。2001年1月9日，在陕西省工商行政管理局注册成立，注册资本100,000万元。现企业法人营业执照统一社会信用代码：91610000719782242D。

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

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

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

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

经本公司2020年4月召开的2019年年度股东大会决议通过及中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕3022号《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》核准，同意本公司非公开发行新股。此次非公开发行人民币普通股(A股)967,741,935股，每股面值1元，发行后注册资本为4,469,581,705元，股本为4,469,581,705元。

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司总股本为 4,469,581,705 元，其中无限售条件普通股 4,109,194,608 元，有限售条件普通股 360,387,097 元。

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

本公司之控股股东为陕西投资集团有限公司。

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司下设证券事务部、稽核部、合规管理部、风险管理部、战略管理部、总经理办公室、计划财务部、资金管理部、人力资源部、党群工作部、纪律检查部、信息技术部、数字化转型办公室、法律事务部、安全保卫部、党委宣传部（企业文化部）、清算部、托管业务部、财富管理部、网络金融部、质押融资部、投资银行运营管理部、投资银行北京总部、投资银行上海总部、投资银行华南总部、债务融资总部、中小企业融资部、国际业务部、资本市场部、投资银行业务质量控制部、投资银行业务内核部、研究发展中心、证券投资部、投资业务运营管理部、衍生品交易及做市业务部、金融产品投资部等 36 个业务及职能部门以及本公司在全国设有 101 家证券营业部、8 个分公司、3 个全资子公司及 1 个控股公司。

## 二、合并财务报告范围

本集团合并财务报表范围包括西部期货有限公司（以下简称“西部期货”）、西部利得基金管理有限公司（以下简称“西部利得”）、西部优势资本投资有限公司（以下简称“西部优势资本”）以及西部证券投资（西安）有限公司（以下简称“西部证券投资”）共 4 家二级子公司，以及本集团管理的、以自有资金参与并满足企业会计准则有关“控制”定义的 13 个结构化主体。

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

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照“财政部关于印发 2021 年度金融企业财务决算报表（证券类）的通知”（财金〔2021〕122 号）以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》等文件要求披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量信息。

#### 2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 5、合并财务报表的编制方法

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

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

### 6、现金及现金等价物

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

### 7、外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

## 8、客户交易结算资金

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

## 9、金融资产和金融负债

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的初始确认和计量

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

### (2) 金融资产的分类

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

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

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

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

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），其合同现金流量特征与基本借

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

贷安排相一致。即相关金融工具在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前偿付等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

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

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

### 1) 债务工具

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

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

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

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

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

### 2) 权益工具

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

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

②将来须用或可用发行人自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### (3) 金融负债的分类

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以下情况除外：

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

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

3) 财务担保合同和贷款承诺。

### (4) 金融工具的后续计量

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产或负债

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

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

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

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

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

## (5) 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

## 预期信用损失的计量

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

组合	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特定款项组合	应收款项当中的与证券交易结算相关的款项和垫付出租席位的保证金形成的款项；应收款项当中公司作为管理人应收的管理费和业绩报酬形成的款项

按组合预期信用损失的确认方法：

组合	计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

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

### 10、衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

### 11、证券承销业务

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

### 12、受托投资管理业务

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

本集团开展的受托投资管理业务包括单一资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本集团参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本集团开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

### 13、融资融券业务

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

### 14、期货客户保证金的管理与核算方法

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

### 15、买入返售和卖出回购业务

#### (1) 买入返售证券业务

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

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

#### (2) 卖出回购证券业务

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

### 16、转融通业务

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

### 17、长期股权投资

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

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

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

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

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

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

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

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

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

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

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

长期股权投资的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

### 18、固定资产

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

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

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

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

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

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

### 19、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注四、23。

### 20、借款费用

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

### 21、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、23。

### 22、研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 23、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 24、商誉

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

商誉的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

### 25、长期待摊费用

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

### 26、职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

### 27、预计负债

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

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

### 28、一般风险准备金和交易风险准备金

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

## 29、收入确认原则

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

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

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

（一）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益。

（二）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

与本集团取得收入的主要活动相关具体会计政策描述具体如下:

### (1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在代理买卖证券交易日确认为收入。

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

代理保管证券业务的手续费收入,在代理保管服务完成时确认收入。

证券承销收入,在完成承销合同中的履约义务时确认收入。

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

受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本集团享有的收益,按履约进度确认。

### (2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(3) 大宗商品贸易收入:在商品货权转移并已经收回货款或取得了收款凭证,且相关的经济利益很可能流入,商品相关的成本能够可靠计量时确认为收入。

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

(5) 金融工具的收入确认原则见金融资产和金融负债的相关政策。

## 30、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本及合同取得成本在“其他资产”项目中列示。

### 31、政府补助

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

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

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

### 32、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

间的适用税率计量。

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

### 33、租赁

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、34。

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

#### 短期租赁

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

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

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

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

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

### 经营租赁

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

### 租赁变更

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

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

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 转租赁

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

### 34、使用权资产

#### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

#### (2) 使用权资产的折旧方法

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

#### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23。

### 35、所得税的会计核算

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

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

### 36、利润分配

根据公司章程规定，本公司分配当年税后利润时，应当分别按当年净利润的 10% 计提公司法定公积金和按本附注“四、28”计提一般风险准备金、交易风险准备金。当法定公积金累计额为本公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

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

根据中国证监会的相关规定，本公司计提的交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

### 37、分部报告

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

### 38、持有待售

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

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

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

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

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

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

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

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

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

### 39、终止经营

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

### 40、关联方

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

(1) 母公司/实际控制人；

(2) 子公司；

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

#### 41、重大会计判断和估计

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

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

##### (1) 金融资产的分类

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

##### (2) 预期信用损失的计量

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

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。

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

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

### (3) 商誉减值

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

### (4) 递延所得税

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

### (5) 金融工具的公允价值

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

### (6) 结构化主体控制的判断

当本公司在结构化主体中担任资产管理人时，本公司将评估就该结构化主体而言，本公司是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果资产管理人仅是代理人，则其主要代表其他方（结构化主体的其他投资者）行使决策权，因此并不控制该结构化主体。但若资产管理人被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。在评估判断时，本公司综合考虑了多方面因素并定期重新评估，例如：资产管理人决策权的范围、其他方持有的权利、资产管理人因提供管理服务而获得的薪酬水平、任何其他安排（如直接投资）所带来的面临可变动报酬的风险敞口等。

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

### 42、套期业务的处理方法

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

### 43、重要的会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

#### (1) 重要会计政策变更

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，按照新租赁准则的过渡条款，本集团未重述 2020 报告年度的比较数字，因采用新租赁准则而做出的重分类及调整在 2021 年 1 月 1 日期初资产负债表内确认。

经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《关于会计政策和会计估计变更的提案》，同意根据该会计准则要求对本集团的会计政策进行变更，本集团已采用新租赁准则编制 2021 年年度财务报表。

本集团首次施行新租赁准则日为 2021 年 1 月 1 日。该变化构成了会计政策变更，且相关金额的调整已经确认在财务报表中。本集团选择不对比较期间信息进行重述。在首次执行新租赁准则的过程中，本集团使用了该准则允许采用的下列实务简易处理方法：对具有合理相似特征的租赁组合采用单一折现率；截至 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁期短于 12 个月的经营租赁作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

①对合并资产负债表影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
<b>资产：</b>			
使用权资产	--	642,006,006.16	642,006,006.16
其他资产	457,552,587.58	-74,730,966.06	382,821,621.52
<b>资产合计</b>	<b>63,862,883,987.81</b>	<b>567,275,040.10</b>	<b>64,430,159,027.91</b>
<b>负债：</b>			
租赁负债	--	567,275,040.10	567,275,040.10
<b>负债合计</b>	<b>37,754,888,216.16</b>	<b>567,275,040.10</b>	<b>38,322,163,256.26</b>

使用权资产根据与租赁负债相等的金额计量，并按照 2020 年 12 月 31 日资产负债表内确认的与该租赁相关的预付或计提的租赁付款额予以调整。本集团的租赁合同均为非亏损合同，不需要在首次执行日对使用权资产进行调整。于 2021 年 1 月 1 日，本集团在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的区间为 3.47%-4.12%。

②于 2021 年 1 月 1 日，本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下:

2020 年 12 月 31 日未来最低经营租赁付款额	695,769,198.81
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	576,242,124.80
减: 采用简化处理的租赁付款额	8,967,084.70
其中: 短期租赁	2,649,123.12
剩余租期等于小于 12 个月的租赁	6,317,961.58
2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债	567,275,040.10

③ 执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影 响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产:</b>			
使用权资产	665,191,702.50	--	665,191,702.50
其他资产	458,727,203.85	536,219,254.11	-77,492,050.26
<b>资产总计</b>	<b>85,117,942,657.24</b>	<b>84,530,243,005.00</b>	<b>587,699,652.24</b>
<b>负债:</b>			
租赁负债	599,109,846.31	--	599,109,846.31
<b>负债总计</b>	<b>57,908,995,323.42</b>	<b>57,309,885,477.11</b>	<b>599,109,846.31</b>

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
利息净收入	204,471,761.94	227,477,061.51	-23,005,299.57
资产处置收益	10,447.42	--	10,447.42
业务及管理费	2,507,193,154.65	2,518,417,052.35	-11,223,897.70
其他业务成本	2,363,108,983.04	2,363,469,743.42	-360,760.38
<b>净利润</b>	<b>1,425,344,910.52</b>	<b>1,436,755,104.59</b>	<b>-11,410,194.07</b>

## (2) 会计估计变更

2019 年 4 月，财政部发布了《关于加强企业职工教育经费财务管理的通知（征求意见稿）》，根据该通知：“企业职工教育经费年度提取比例在 1.5%-8% 范围内确定，且不得随意变更”。结合本公司目前的实际情况，经本公司第五届董事会第二十一次会议审议决定，本公司从 2021 年 1 月 1 日起将按照职工工资总额的 2.5% 计提职工教育经费变更为按照职工工资总额的 1.5%、逐月计算提取职工教育经费。上述会计估计的变更本公司采用未来适用法，影响 2021 年业务及管理费减少 12,389,021.93 元；增加 2021 年利润总额 12,389,021.93 元，净利润 9,291,766.45 元。

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

### (3) 前期重大差错更正

本集团本年度无前期重大差错更正。

## 五、税项

### 主要税种及税率

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

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

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日；“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 1、货币资金

#### (1) 按类别列示

项目	期末数	期初数
库存现金	--	8,226.28
银行存款	16,083,805,201.52	21,125,374,613.83
其中：客户存款	12,365,602,401.31	10,674,648,837.61
公司存款	3,718,202,800.21	10,450,725,776.22
其他货币资金	93,954.81	93,621.75
合计	<b>16,083,899,156.33</b>	<b>21,125,476,461.86</b>

说明：

①截至 2021 年 12 月 31 日，银行存款中含应收利息 27,292,386.88 元。

②期末银行存款余额中包含本公司之子公司西部利得使用受限的存款 220,585,501.40 元，该项存款为基金公司按证券监督管理部门要求提取的、用于弥补尚未识别可能性

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

损失的一般风险准备，并统一存管于开立的一般风险准备专户中，统一管理，统一使用。

③期末银行存款余额中包含本公司使用受限的存款 57,798,542.47 元，上述款项因盛运环保诉讼案件，由泰信基金管理有限公司申请财产保全而被司法冻结。

## (2) 按币种列示

项目	期末数		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			--
人民币	--		--
银行存款			16,083,805,201.52
其中：公司自有			3,718,202,800.21
人民币	3,705,750,306.95		3,705,750,306.95
英镑	37,940.76	8.6064	326,533.36
美元	1,901,902.52	6.3757	12,125,959.90
其中：客户存款			<b>12,365,602,401.31</b>
人民币	12,329,490,963.32		12,329,490,963.32
港币	14,531,136.48	0.8176	11,880,657.17
美元	3,800,489.48	6.3757	24,230,780.82
其他货币资金			93,954.81
人民币	93,954.81		93,954.81
<b>合计</b>			<b>16,083,899,156.33</b>

(续)

项目	期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			8,226.28
人民币	8,226.28		8,226.28
银行存款			21,125,374,613.83
其中：公司自有			10,450,725,776.22
人民币	10,443,419,130.99		10,443,419,130.99
英镑	37,936.95	8.8903	337,270.87
美元	1,068,119.72	6.5249	6,969,374.36
其中：客户存款			10,674,648,837.61

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

人民币	10,638,837,477.92		10,638,837,477.92
港币	11,665,497.52	0.8416	9,817,682.76
美元	3,983,766.33	6.5249	25,993,676.93
其他货币资金			93,621.75
人民币	93,621.75		93,621.75
<b>合计</b>			<b>21,125,476,461.86</b>

其中：融资融券业务

项目	期末数	期初数
自有信用资金	224,701,426.17	264,940,545.30
客户信用资金	674,690,896.83	456,868,178.23
<b>合计</b>	<b>899,392,323.00</b>	<b>721,808,723.53</b>

## 2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	期末数	期初数
客户备付金	1,428,329,186.38	2,438,037,047.79
公司备付金	1,418,918,313.01	1,407,301,379.53
<b>合计</b>	<b>2,847,247,499.39</b>	<b>3,845,338,427.32</b>

(2) 按币种列示

项目	期末数		折合人民币
	原币	折算汇率	
客户普通备付金			1,188,823,369.15
其中：人民币	1,167,441,771.32		1,167,441,771.32
港币	2,625,907.37	0.8176	2,146,941.87
美元	3,016,869.67	6.3757	19,234,655.96
客户信用备付金			239,505,817.23
其中：人民币	239,505,817.23		239,505,817.23
<b>客户备付金合计</b>			<b>1,428,329,186.38</b>
公司自有备付金			1,418,918,313.01
其中：人民币	1,418,918,313.01		1,418,918,313.01
公司信用备付金	--		--
<b>公司备付金合计</b>			<b>1,418,918,313.01</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

合计			<b>2,847,247,499.39</b>
(续)			
项目	原币	期初数 折算汇率	折合人民币
客户普通备付金			2,224,316,859.34
其中：人民币	2,203,171,406.96		2,203,171,406.96
港币	5,604,339.44	0.8416	4,716,612.07
美元	2,517,868.52	6.5249	16,428,840.31
客户信用备付金			213,720,188.45
其中：人民币	213,720,188.45		213,720,188.45
<b>客户备付金合计</b>			<b>2,438,037,047.79</b>
公司自有备付金			1,407,301,379.53
其中：人民币	1,407,301,379.53		1,407,301,379.53
公司信用备付金		--	--
<b>公司备付金合计</b>			<b>1,407,301,379.53</b>
<b>合计</b>			<b>3,845,338,427.32</b>

说明 1：截至 2021 年 12 月 31 日，结算备付金中包括本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的结算备付金 226,701,432.12 元、存放于证券交易所的结算备付金 70,401,834.55 元及应收利息 346,372.24 元。

说明 2：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金。

## 3、融出资金

(1) 按业务类别列示

项目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	8,490,595,030.53	6,449,247,790.13
其中：个人	8,400,053,211.11	6,333,967,353.67
机构	90,541,819.42	115,280,436.46
减：减值准备	10,739,601.29	12,663,356.59
<b>融出资金净值</b>	<b>8,479,855,429.24</b>	<b>6,436,584,433.54</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1-3 个月	3,866,968,815.87	45.54	1,676,344.33	3,086,514,656.99	47.86	1,532,251.48
3-6 个月	1,404,251,267.26	16.54	625,135.28	1,588,610,176.48	24.63	1,038,203.77
6 个月以上	3,219,374,947.40	37.92	8,438,121.68	1,774,122,956.66	27.51	10,092,901.34
合计	<b>8,490,595,030.53</b>	<b>100.00</b>	<b>10,739,601.29</b>	<b>6,449,247,790.13</b>	<b>100.00</b>	<b>12,663,356.59</b>

## (3) 收取的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	831,499,720.21	666,948,030.29
股票	24,540,549,307.20	18,768,422,314.09
债券	9,198,022.62	33,965,299.20
其他	476,013,503.30	248,974,412.54
合计	<b>25,857,260,553.33</b>	<b>19,718,310,056.12</b>

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

说明 2: 上述担保物均未逾期。

## 4、衍生金融资产和衍生金融负债

类别	期末数					
	名义金额	套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值 资产	公允价值 负债		公允价值 资产	公允价值 负债
利率衍生工具	--	--	--	400,000,000.00	--	1,566,591.14
其中：利率互换	--	--	--	400,000,000.00	--	1,566,591.14
权益衍生工具	3,862,347,964.00	10,598,834.94	19,847,439.26	--	--	--
其中：股指期货	2,133,492,280.00	--	--	--	--	--
股票期权	1,728,855,684.00	10,598,834.94	19,847,439.26	--	--	--
其他衍生工具	--	--	--	--	--	--
其中：商品期货	--	--	--	--	--	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

商品期权	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,862,347,964.00</b>	<b>10,598,834.94</b>	<b>19,847,439.26</b>	<b>400,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>1,566,591.14</b>

(续)

类别	期初数					
	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	--	--	--	610,000,000.00	--	3,607,413.59
其中：利率互换	--	--	--	610,000,000.00	--	3,607,413.59
权益衍生工具	823,262,253.60	2,318,308.00	3,672,896.55	89,084,400.00	--	--
其中：股指期货	208,548,120.00	--	--	89,084,400.00	--	--
股票期权	614,714,133.60	2,318,308.00	3,672,896.55	--	--	--
国债期货	--	--	--	--	--	--
其他衍生工具	358,389,210.00	6,341,955.00	12,125,765.00	--	--	--
其中：商品期货	99,602,450.00	--	--	--	--	--
商品期权	258,786,760.00	6,341,955.00	12,125,765.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,181,651,463.60</b>	<b>8,660,263.00</b>	<b>15,798,661.55</b>	<b>699,084,400.00</b>	<b>--</b>	<b>3,607,413.59</b>

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

说明 2：在当日无负债结算制度下，衍生金融工具项下的商品期货投资按抵消后的净额 0.00 元列示。于 2021 年 12 月 31 日，本公司未到期的商品期货合约的公允价值变动金额为 0.00 元。

## 5、买入返售金融资产

## (1) 按标的物类别

项目	期末数	期初数
股票	1,651,306,233.34	1,625,028,653.42
债券	1,456,930,221.74	488,254,919.18
其中：金融债	235,149,318.37	152,269,870.06

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

国债	1,017,801,663.18	186,020,544.68
其他	203,979,240.19	149,964,504.44
减：减值准备	1,526,522,539.20	1,563,988,047.08
<b>合计</b>	<b>1,581,713,915.88</b>	<b>549,295,525.52</b>

## (2) 按业务类别

项目	期末数	期初数
股票质押式回购	1,651,306,233.34	1,625,028,653.42
债券逆回购	1,456,930,221.74	488,254,919.18
减：减值准备	1,526,522,539.20	1,563,988,047.08
<b>合计</b>	<b>1,581,713,915.88</b>	<b>549,295,525.52</b>

## (3) 股票质押回购的剩余期限

项目	期末数	期初数
一个月内	--	--
一个月至三个月内	80,136.84	--
三个月至一年内	32,500,000.00	--
已逾期	1,618,726,096.50	1,625,028,653.42
<b>合计</b>	<b>1,651,306,233.34</b>	<b>1,625,028,653.42</b>

## (4) 收取的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	290,250,658.38	64,695,010.02
债券	1,561,808,828.57	504,676,704.08
<b>合计</b>	<b>1,852,059,486.95</b>	<b>569,371,714.10</b>

## 6、存出保证金

项目	期末数		折合人民币
	原币	折算汇率	
交易保证金			1,544,563,378.54
其中：人民币	1,542,433,139.54		1,542,433,139.54
港币	500,000.00	0.8176	408,800.00
美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
信用保证金			65,981,817.30

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其中：人民币	65,981,817.30	65,981,817.30
<b>合计</b>		<b>1,610,545,195.84</b>

(续)

项目	期初数		折合人民币
	原币	折算汇率	
交易保证金			1,151,556,186.46
其中：人民币	1,149,373,663.46		1,149,373,663.46
港币	500,000.00	0.8416	420,800.00
美元	270,000.00	6.5249	1,761,723.00
信用保证金			10,431,364.89
其中：人民币	10,431,364.89		10,431,364.89
<b>合计</b>			<b>1,161,987,551.35</b>

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，存出保证金余额包括本公司之子公司西部期货存放于期货交易所的结算备付金 1,320,312,746.50 元、存放于证券交易所的结算备付金 100,402,564.82 元。

## 7、应收款项

## (1) 应收款项分类

## ①按明细项目

项目	期末数	期初数
应收债权投资款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收手续费收入与佣金	123,620,137.67	87,170,533.00
应收管理人报酬	60,769,796.69	46,587,141.30
应收证券清算款	14,666,918.37	123,417,182.60
应收债权兑付兑息款	--	3,664,350.00
应收货款	88,045,102.86	--
其他	14,537,194.10	15,520,523.64
<b>应收款项账面余额</b>	<b>325,349,149.69</b>	<b>300,069,730.54</b>
减：坏账准备（按简化模型计提）	4,082,524.39	14,261,961.01
减：坏账准备（按一般模型计提）	47,620,789.91	40,861,886.51
<b>应收款项账面价值</b>	<b>273,645,835.39</b>	<b>244,945,883.02</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

## ②按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,110,789.91	4.34	14,110,789.91	100.00	--	17,151,886.51	5.72	17,151,886.51	100.00	--
按组合计提坏账准备	311,238,359.78	95.66	37,592,524.39	12.08	273,645,835.39	282,917,844.03	94.28	37,971,961.01	13.42	244,945,883.02
其中:										
账龄组合	268,008,432.07	82.37	37,592,524.39	14.03	230,415,907.68	127,124,387.86	42.36	37,971,961.01	29.87	89,152,426.85
特定款项组合	43,229,927.71	13.29	--	--	43,229,927.71	155,793,456.17	51.92	--	--	155,793,456.17
<b>合计</b>	<b>325,349,149.69</b>	<b>100.00</b>	<b>51,703,314.30</b>	<b>15.89</b>	<b>273,645,835.39</b>	<b>300,069,730.54</b>	<b>100.00</b>	<b>55,123,847.52</b>	<b>18.37</b>	<b>244,945,883.02</b>

说明: 特定款项组合款项性质主要为尚在信用期内款项, 资产负债表日的信用风险较低, 因此未计提坏账准备。

## ③组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	230,415,907.68	85.97	--	88,895,495.79	69.93	--
1-2年	--	--	--	77,712.56	0.06	7,771.26
2-3年	--	--	--	233,737.20	0.18	46,747.44
3年以上	37,592,524.39	14.03	37,592,524.39	37,917,442.31	29.83	37,917,442.31
<b>合计</b>	<b>268,008,432.07</b>	<b>100.00</b>	<b>37,592,524.39</b>	<b>127,124,387.86</b>	<b>100.00</b>	<b>37,971,961.01</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末数	55,123,847.52
本期计提	-379,436.62
本期收回或转回	3,041,096.60
本期核销	--
<b>期末数</b>	<b>51,703,314.30</b>

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

## (4) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收款项 期末余额	占应收款项期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陕西有色(天津)供应链有限公司	59,022,582.71	18.14	--
陕西有色集团贸易有限公司	29,022,520.15	8.92	--
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	7.29	23,710,000.00
西部利得天添富货币市场基金	8,199,421.84	2.52	--
交银施罗德基金管理有限公司	7,921,140.62	2.43	--
<b>合计</b>	<b>127,875,665.32</b>	<b>39.30</b>	<b>23,710,000.00</b>

## 8、交易性金融资产

## (1) 按类别列示

项目	期末数				初始成本 指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	初始成本合计
	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	公允价值 指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	公允价值合计	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产		
债券	40,506,320,372.74	--	40,506,320,372.74	39,413,733,033.51	--	39,413,733,033.51
公募基金	2,736,953,326.40	--	2,736,953,326.40	2,624,242,883.37	--	2,624,242,883.37
股票	1,914,533,428.54	--	1,914,533,428.54	1,140,769,182.77	--	1,140,769,182.77
资管计划	4,444,256,117.53	--	4,444,256,117.53	5,386,777,306.74	--	5,386,777,306.74
信托计划	22,892,874.10	--	22,892,874.10	30,745,197.56	--	30,745,197.56

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其他	1,747,798,150.53	--	1,747,798,150.53	2,142,335,478.59	--	2,142,335,478.59
<b>合计</b>	<b>51,372,754,269.84</b>	<b>--</b>	<b>51,372,754,269.84</b>	<b>50,738,603,082.54</b>	<b>--</b>	<b>50,738,603,082.54</b>

(续)

项目	期初数				初始成本 指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	初始成本合计
	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	公允价值 指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	公允价值合计	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产		
债券	24,058,889,784.62	--	24,058,889,784.62	23,536,000,555.78	--	23,536,000,555.78
公募基金	1,475,594,903.99	--	1,475,594,903.99	1,357,042,004.39	--	1,357,042,004.39
股票	1,478,785,780.98	--	1,478,785,780.98	1,212,275,251.72	--	1,212,275,251.72
资管计划	148,512,507.59	--	148,512,507.59	216,352,537.20	--	216,352,537.20
信托计划	222,586,528.00	--	222,586,528.00	230,492,417.93	--	230,492,417.93
其他	562,204,244.87	--	562,204,244.87	872,833,006.70	--	872,833,006.70
<b>合计</b>	<b>27,946,573,750.05</b>	<b>--</b>	<b>27,946,573,750.05</b>	<b>27,424,995,773.72</b>	<b>--</b>	<b>27,424,995,773.72</b>

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

## (2) 变现受限制的交易性金融资产

项目	期末公允价值	受限原因
债券	22,405,939,615.17	卖出回购质押物
债券	301,310,592.00	债券借贷质押物
股票	461,621,646.88	限售期股票
股票、基金	11,018,622.80	已融出证券
<b>合计</b>	<b>23,179,890,476.85</b>	

说明：限售期股票中部分股票已融出，融出证券情况参见(3)。

## (3) 交易性金融资产中已融出证券情况

项目	期末数		期初数	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
基金	887,512.00	550,996.82	4,691,771.00	2,656,413.15

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

股票	147,840,443.80	124,233,143.06	8,518,962.00	3,669,636.19
<b>合计</b>	<b>148,727,955.80</b>	<b>124,784,139.88</b>	<b>13,210,733.00</b>	<b>6,326,049.34</b>

说明 1: 截至 2021 年 12 月 31 日，上述融出证券的应收利息余额为 3,116,756.13 元。

说明 2: 已融出证券的担保情况参见附注六、3 (3)。

## 9、债权投资

项目	期末数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	--	--	--	--

(续)

项目	期初数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	95,000,000.00	3,455,446.01	33,016.97	98,422,429.04

## 10、其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	56,775,590.79	2,620,738.63	1,812,519.21	61,208,848.63	26,097.85
中期票据	200,000,000.00	5,462,671.23	-371,500.00	205,091,171.23	104,383.62
<b>合计</b>	<b>256,775,590.79</b>	<b>8,083,409.86</b>	<b>1,441,019.21</b>	<b>266,300,019.86</b>	<b>130,481.47</b>

(续)

项目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	291,994,002.00	8,862,459.25	-97,498,469.45	203,357,991.80	100,147,946.71
中期票据	360,000,000.00	10,464,821.33	295,799.34	370,760,620.67	205,579.97
<b>合计</b>	<b>651,994,002.00</b>	<b>19,327,280.58</b>	<b>-97,202,670.11</b>	<b>574,118,612.47</b>	<b>100,353,526.68</b>

(2) 期末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

债券 A	56,000,000.00	59,370,231.57	58,588,110.00	1,812,519.21	26,097.85
债券 B	50,000,000.00	51,283,605.05	52,069,000.00	2,069,000.00	38,655.22
债券 C	150,000,000.00	154,074,682.56	147,559,500.00	-2,440,500.00	65,728.40
合计	<b>256,000,000.00</b>	<b>264,728,519.18</b>	<b>258,216,610.00</b>	<b>1,441,019.21</b>	<b>130,481.47</b>

## (3) 减值准备计提情况

于 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他债权投资的减值准备分析如下：

类别	账面余额	未来12个月内 预期信用损 失率 (%)	减值准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备					
其中：债券 A	59,396,329.42	0.04	26,097.85	61,208,848.63	债权减 值模型
债券 B	51,322,260.27	0.07	38,655.22	53,391,260.27	债权减 值模型
债券 C	154,140,410.96	0.04	65,728.40	151,699,910.96	债权减 值模型
合计	<b>264,859,000.65</b>	<b>0.05</b>	<b>130,481.47</b>	<b>266,300,019.86</b>	

于 2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的其他债权投资的减值准备。

## (4) 本期计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	100,353,526.68	--	--	100,353,526.68
上年年末余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-100,223,045.21	--	--	-100,223,045.21
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--

西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	130,481.47	--	--	130,481.47

(5) 变现受限制的其他债权投资

项目	受限原因	期末账面价值	期初账面价值
中期票据	卖出回购质押物	53,391,260.27	268,318,940.00
企业债	卖出回购质押物	--	191,685,470.00
中期票据	债券借贷质押物	--	47,649,700.00
<b>合计</b>		<b>53,391,260.27</b>	<b>507,654,110.00</b>

11、其他权益工具投资

项目	本期		
	初始成本	本期末公允价值	本年确认的股利收入
非交易性权益工具	135,121,994.84	119,241,390.20	2,055,373.60
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	--
<b>合计</b>	<b>136,521,994.84</b>	<b>120,641,390.20</b>	<b>2,055,373.60</b>

(续)

项目	上期		
	初始成本	上期末公允价值	上期确认的股利收入
非交易性权益工具	149,315,900.00	119,308,231.21	1,627,755.08
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	--
<b>合计</b>	<b>150,715,900.00</b>	<b>120,708,231.21</b>	<b>1,627,755.08</b>

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

12、融券业务

(1) 融出和融入证券的公允价值

项目	期末数	期初数
融出证券	246,007,142.60	13,210,733.00
—交易性金融资产	148,727,955.80	13,210,733.00

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

一 转融通融入证券	97,279,186.80	--
转融通融入证券总额	108,817,788.00	--

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，上述融出证券的应收利息余额为 3,232,568.33 元。其中自有证券应收利息 1,370,641.91 元，转融通应收利息 1,861,926.42 元。

## (2) 融券业务担保情况

融券业务担保情况参见附注六、3 (3)。

## 13、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末数	期初数
对合营企业投资	43,638,232.67	35,649,661.23
长期股权投资合计	43,638,232.67	35,649,661.23
减：长期股权投资减值准备	--	--
长期股权投资价值	43,638,232.67	35,649,661.23

## (2) 对合营企业投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	7,751,008.18	--	--	680,192.89	--
西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	27,898,653.05	--	--	7,308,378.55	--
合计	35,649,661.23	--	--	7,988,571.44	--

(续)

被投资单位名称	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	--	--	--	--	8,431,201.07	--
西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	35,207,031.60	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	--	--	--	--	43,638,232.67	--

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

## 14、固定资产

## (1) 固定资产账面价值

项目	期末数	期初数
固定资产原值	448,347,104.88	430,403,725.51
减：累计折旧	282,152,826.55	274,131,755.94
固定资产减值准备	--	--
固定资产账面价值合计	166,194,278.33	156,271,969.57
固定资产清理	--	--
固定资产合计	166,194,278.33	156,271,969.57

## (2) 固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
期初余额	129,414,170.66	12,419,222.35	256,653,437.62	21,762,946.06	10,153,948.82	430,403,725.51
本期增加	--	2,804,701.41	35,188,190.88	529,802.46	1,498,713.92	40,021,408.67
(1)购置	--	2,804,701.41	34,816,509.46	490,078.58	1,337,956.41	39,449,245.86
(2)在建工程转入	--	--	371,681.42	39,723.88	160,757.51	572,162.81
本期减少	--	2,333,241.65	14,673,026.98	2,832,885.07	2,238,875.60	22,078,029.30
(1)清理报废	--	2,333,241.65	14,673,026.98	2,832,885.07	2,238,875.60	22,078,029.30
期末余额	129,414,170.66	12,890,682.11	277,168,601.52	19,459,863.45	9,413,787.14	448,347,104.88
<b>二、累计折旧</b>						
期初余额	47,214,098.04	10,233,032.89	190,806,122.44	18,336,214.45	7,542,288.12	274,131,755.94
本期计提	2,731,674.36	610,186.64	23,630,814.31	1,437,129.72	801,382.24	29,211,187.27
本期减少	--	2,253,018.76	14,196,662.95	2,689,554.01	2,050,880.94	21,190,116.66
期末余额	49,945,772.40	8,590,200.77	200,240,273.80	17,083,790.16	6,292,789.42	282,152,826.55

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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	房屋建筑物	交通及运输设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
<b>三、减值准备</b>						
期初余额	--	--	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--	--	--
本期减少	--	--	--	--	--	--
期末余额	--	--	--	--	--	--
<b>四、账面价值</b>						
期末账面价值	79,468,398.26	4,300,481.34	76,928,327.72	2,376,073.29	3,120,997.72	166,194,278.33
期初账面价值	82,200,072.62	2,186,189.46	65,847,315.18	3,426,731.61	2,611,660.70	156,271,969.57

## 15、在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼项目	48,914,811.37	--	48,914,811.37	48,542,369.37	--	48,542,369.37
其他	30,620,894.23	--	30,620,894.23	48,324,740.55	--	48,324,740.55
<b>合计</b>	<b>79,535,705.60</b>	<b>--</b>	<b>79,535,705.60</b>	<b>96,867,109.92</b>	<b>--</b>	<b>96,867,109.92</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
办公楼项目	48,542,369.37	372,442.00	--	--	48,914,811.37

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
办公楼项目	958,393,600.00	5.10%	5.10%	--	--	--	自筹

## 16、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
2020.12.31	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

加：会计政策变更	642,006,006.16
1.2021.01.01	642,006,006.16
2.本期增加金额	140,649,161.57
(1) 租入	140,649,161.57
(2) 租赁负债调整	--
3.本期减少金额	4,538,482.65
(1) 转租赁为融资租赁	--
(2) 转让或持有待售	--
(3) 其他减少	4,538,482.65
4.2021.12.31	778,116,685.13
二、累计折旧	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	--
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	114,760,536.14
(1) 计提	114,760,536.14
(2) 其他增加	--
3.本期减少金额	1,835,553.51
(1) 转租赁为融资租赁	--
(2) 转让或持有待售	--
(3) 其他减少	1,835,553.51
4.2021.12.31	112,924,982.63
三、减值准备	
2020.12.31	--
加：会计政策变更	--
1.2021.01.01	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 转租赁为融资租赁	--
(2) 转让或持有待售	--
(3) 其他减少	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4.2021.12.31 --

## 四、账面价值

1.2021.12.31 账面价值 665,191,702.50

2.2021.01.01 账面价值 642,006,006.16

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为 24,967,466.10 元。

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	交易席位费	软件费	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>				
期初金额	34,179,745.00	330,458,306.17	78,795,000.00	443,433,051.17
本期增加	--	52,313,235.16	--	52,313,235.16
本期减少	--	327,880.34	--	327,880.34
期末余额	34,179,745.00	382,443,660.99	78,795,000.00	495,418,405.99
<b>二、累计摊销</b>				
期初余额	34,004,732.00	223,907,069.82	14,771,856.66	272,683,658.48
本期计提	49,998.00	36,218,228.85	1,969,559.88	38,237,786.73
本期减少	--	45,656.70	--	45,656.70
期末余额	34,054,730.00	260,079,641.97	16,741,416.54	310,875,788.51
<b>三、减值准备</b>				
期初余额	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期减少	--	--	--	--
期末余额	--	--	--	--
<b>四、账面价值</b>				
期末账面价值	125,015.00	122,364,019.02	62,053,583.46	184,542,617.48
期初账面价值	175,013.00	106,551,236.35	64,023,143.34	170,749,392.69

说明：（1）本集团截至 2021 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的无形资产。

## (2) 交易席位费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值	34,179,745.00	--	--	34,179,745.00

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

上海证券交易所	19,225,745.00	--	--	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	--	--	18,605,000.00
B 股	620,745.00	--	--	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	--	--	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	--	--	13,854,000.00
B 股	600,000.00	--	--	600,000.00
股转系统席位费	500,000.00	--	--	500,000.00
<b>累计摊销</b>	<b>34,004,732.00</b>	<b>49,998.00</b>	--	<b>34,054,730.00</b>
上海证券交易所	19,225,745.00	--	--	19,225,745.00
其中：A 股	18,605,000.00	--	--	18,605,000.00
B 股	620,745.00	--	--	620,745.00
深圳证券交易所	14,454,000.00	--	--	14,454,000.00
其中：A 股	13,854,000.00	--	--	13,854,000.00
B 股	600,000.00	--	--	600,000.00
股转系统席位费	324,987.00	49,998.00	--	374,985.00
<b>账面价值</b>	<b>175,013.00</b>			<b>125,015.00</b>
上海证券交易所	--			--
其中：A 股	--			--
B 股	--			--
深圳证券交易所	--			--
其中：A 股	--			--
B 股	--			--
股转系统席位费	175,013.00			125,015.00

## 18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	--	--	--	--	1,200,000.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	--	--	--	--	5,043,686.47
<b>合计</b>	<b>6,243,686.47</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,243,686.47</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

说明 2: 本公司于 2008 年 3 月收购西部期货, 该合并为非同一控制下企业合并, 购买成本与其购买日可辨认净资产公允价值中本公司应享份额之间的差额 5,043,686.47 元确认为商誉。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	--	--	--	--	--	--
收购西部期货形成的商誉	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明: 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

## 19、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,878,944,701.51	469,736,175.38	1,844,895,876.32	461,223,969.07
衍生金融工具公允价值变动	4,479,134.52	1,119,783.63	10,433,247.86	2,608,311.97
其他权益工具投资公允价值变动	15,880,604.68	3,970,151.17	30,007,668.79	7,501,917.20
交易性金融资产公允价值变动	231,944,481.39	57,986,120.35	231,403,286.39	57,850,821.60
应付职工薪酬	1,292,880,664.67	323,220,166.27	1,064,311,507.09	266,077,876.88
预计负债	450,000.00	112,500.00	450,000.00	112,500.00
未弥补亏损	19,122,534.01	4,780,633.50	4,689,859.56	1,172,464.89
风险准备金	18,484,715.95	4,621,178.99	23,311,734.79	5,827,933.70
无形资产摊销	2,767,994.56	691,998.64	3,046,196.50	761,549.13
其他债权投资公允价值变动	--	--	97,202,670.11	24,300,667.53
预提费用	1,715,902.00	428,975.50	--	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

合计	3,466,670,733.29	866,667,683.43	3,309,752,047.41	827,438,011.97
----	------------------	----------------	------------------	----------------

## (2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
其他债权投资公允价值变动	1,441,019.16	360,254.79	--	--
交易性金融资产公允价值变动	683,793,629.49	170,948,407.46	494,056,663.01	123,514,165.84
合计	685,234,648.65	171,308,662.25	494,056,663.01	123,514,165.84

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	--	10,941,351.92
可抵扣亏损	--	377,808.02
合计	--	11,319,159.94

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2023 年	--	1,511,232.07

## 20、其他资产

项目	期末数	期初数
预付款项	124,284,560.15	141,399,276.00
其他应收款	11,899,929.01	48,160,417.71
长期待摊费用	106,688,944.39	46,581,584.38
应收利息	--	9,042,987.36
应收股利	1,567,100.46	1,255,723.96
存货	164,956,258.91	171,606,226.75
其他流动资产	49,330,410.93	39,506,371.42
合计	458,727,203.85	457,552,587.58

## (1) 预付款项

①按账龄列示

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	113,107,279.99	91.00	--	134,117,236.94	94.85	--
1-2年	6,086,847.43	4.90	--	2,315,024.26	1.64	--
2-3年	134,022.48	0.11	--	509,788.51	0.36	--
3年以上	4,956,410.25	3.99	--	4,457,226.29	3.15	--
<b>合计</b>	<b>124,284,560.15</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>141,399,276.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

## ② 预付款项期末余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西龙门钢铁(集团)有限责任公司	非关联方	32,198,105.18	1年以内	未到货
龙钢集团河南禹拓商贸有限公司	非关联方	19,927,983.80	1年以内	未到货
陕西久恒天元实业有限公司	非关联方	8,589,315.48	1年以内	未到货
恒生电子股份有限公司	非关联方	11,955,754.69	1年以内	软件及服务尚未提供
上海金陕实业发展有限公司	关联方	4,935,621.48	1年以内	进项税未取得发票
<b>合计</b>		<b>77,606,780.63</b>		

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	10,648,733.49	112,593,379.64
1-2年	30,371,681.86	5,995,558.83
2-3年	24,027,328.54	130,587,782.85
3年以上	246,631,696.84	21,871,304.55
<b>小计</b>	<b>311,679,440.73</b>	<b>271,048,025.87</b>
减: 坏账准备	299,779,511.72	222,887,608.16
<b>合计</b>	<b>11,899,929.01</b>	<b>48,160,417.71</b>

## ② 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
----	------	--------------------	------	------

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

按组合计提坏账准备

账龄组合	32,387,927.09	63.26	20,487,998.08	11,899,929.01
<b>合计</b>	<b>32,387,927.09</b>	<b>63.26</b>	<b>20,487,998.08</b>	<b>11,899,929.01</b>

期末,本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末,处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
上海华信国际集团有限公司	101,278,364.03	100.00	101,278,364.03	--	债券违约
北京信威通信技术股份有限公司	21,560,000.00	100.00	21,560,000.00	--	债券违约
印纪娱乐传媒股份有限公司	40,743,561.64	100.00	40,743,561.64	--	债券违约
北京华业资本控股股份有限公司	30,473,424.66	100.00	30,473,424.66	--	债券违约
浙江昆仑控股集团有限公司	23,917,512.33	100.00	23,917,512.33	--	债券违约
恒盈保理 11 号资产管理计划	53,188,921.00	100.00	53,188,921.00	--	现金流量不足
三胞集团有限公司	5,797,844.11	100.00	5,797,844.11	--	存在信用风险
上海臻渠投资管理合伙企业(有限合伙)	1,641,700.26	100.00	1,641,700.26	--	现金流量不足
恒盈保理 8 号资产管理计划	690,185.61	100.00	690,185.61	--	存在信用风险
<b>合计</b>	<b>279,291,513.64</b>	<b>100.00</b>	<b>279,291,513.64</b>	<b>--</b>	

上年末,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
账龄组合	28,463,456.41	75.45	21,474,488.14	6,988,968.27
特定款项组合	5,431,243.29	--	--	5,431,243.29
<b>合计</b>	<b>33,894,699.70</b>	<b>63.36</b>	<b>21,474,488.14</b>	<b>12,420,211.56</b>

上年末,本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年末,处于第三阶段的坏账准备:

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
恒盈保理 11 号资产管理计划	53,879,106.61	100.00	53,879,106.61	--	现金流量不足
三胞集团有限公司	50,000,000.00	52.44	26,218,550.00	23,781,450.00	债券违约
印纪娱乐传媒股份有限公司	40,743,561.64	100.00	40,743,561.64	--	债券违约
郴州市金贵银业股份有限公司	33,668,954.37	100.00	33,668,954.37	--	债券违约
北京华业资本控股股份有限公司	30,473,424.66	100.00	30,473,424.66	--	债券违约
浙江昆仑控股集团有限公司	23,917,512.33	50.00	11,958,756.18	11,958,756.15	债券违约
上海灏渠投资管理合伙企业(有限合伙)	1,641,700.26	100.00	1,641,700.26	--	现金流量不足
北京信威通信技术股份有限公司	1,560,000.00	100.00	1,560,000.00	--	存在信用风险
上海华信国际集团有限公司	1,269,066.30	100.00	1,269,066.30	--	存在信用风险
<b>合计</b>	<b>237,153,326.17</b>	<b>84.93</b>	<b>201,413,120.02</b>	<b>35,740,206.15</b>	

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年末余额	21,474,488.14	--	201,413,120.02	222,887,608.16
上年末余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-986,490.06	--	131,968,053.88	130,981,563.82
本期转回	--	--	20,420,705.89	20,420,705.89
本期转销	--	--	--	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

本期核销	--	--	33,668,954.37	33,668,954.37
其他变动	--	--	--	--
期末余额	20,487,998.08	--	279,291,513.64	299,779,511.72

## ④本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	33,668,954.37

说明：本公司持仓债券“14 金贵债”和“17 金贵 01”，因发债主体郴州市金贵银业股份有限公司于 2020 年 11 月 5 日破产重组，根据 2020 年 11 月 30 日重整草案约定，本公司于 2021 年收到 1,068,241.19 元现金和金贵银业股票 3,169,081 股，破产重组完成，本公司不再享有除现金及股票外的债权，故核销账面剩余债权及坏账准备 33,668,954.37 元。

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海华信国际集团有限公司	应收债券款	101,278,364.03	3 年以上	32.49	101,278,364.03
恒盈保理 11 号资产管理计划	代垫资金	53,188,921.00	3 年以上	17.07	53,188,921.00
印纪娱乐传媒股份有限公司	应收债券款	40,743,561.64	3 年以上	13.07	40,743,561.64
北京华业资本控股股份有限公司	应收债券款	30,473,424.66	3 年以上	9.78	30,473,424.66
浙江昆仑控股集团有限公司	应收债券款	23,917,512.33	1-2 年	7.67	23,917,512.33
<b>合 计</b>		<b>249,601,783.66</b>		<b>80.08</b>	<b>249,601,783.66</b>

## (3) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
经营租赁租入固定资产改良支出	42,547,318.87	97,888,210.92	36,613,766.18	14,142.44	103,807,621.17
其他	4,034,265.51	780,553.63	1,924,182.29	9,313.63	2,881,323.22
<b>合计</b>	<b>46,581,584.38</b>	<b>98,668,764.55</b>	<b>38,537,948.47</b>	<b>23,456.07</b>	<b>106,688,944.39</b>

## (4) 存货

项目	期末数	期初数
库存商品	164,956,258.91	171,606,226.75

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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）

说明：库存商品为本公司之二级子公司上海西部永唐投资管理有限公司（以下简称“西部永唐”）期末结存的有色金属及黑色金属等。

西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

21、资产减值准备明细表

(1) 变动明细表

项目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销	本期其他减少	期末数
融出资金减值准备	12,663,356.59	-1,923,755.30	--	--	--	10,739,601.29
买入返售金融资产减值准备	1,563,988,047.08	-37,465,507.88	--	--	--	1,526,522,539.20
应收款项坏账准备	278,011,455.68	130,602,127.20	23,461,802.49	33,668,954.37	--	351,482,826.02
其中：应收账款坏账准备	55,123,847.52	-379,436.62	3,041,096.60	--	--	51,703,314.30
其他应收款坏账准备	222,887,608.16	130,981,563.82	20,420,705.89	33,668,954.37	--	299,779,511.72
债权投资减值准备	33,016.97	-33,016.97	--	--	--	--
其他债权投资减值准备	100,353,526.68	-100,223,045.21	--	--	--	130,481.47
<b>合计</b>	<b>1,955,049,403.00</b>	<b>-9,043,198.16</b>	<b>23,461,802.49</b>	<b>33,668,954.37</b>	<b>--</b>	<b>1,888,875,447.98</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 金融工具及其他项目预期信用损失情况明细

金融工具类别	期末			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
应收款项坏账准备 (简化模型)	1,976,092.29	4,082,524.39	--	6,058,616.68
其中: 应收账款坏账准备	--	4,082,524.39	--	4,082,524.39
其他应收款坏账准备	1,976,092.29	--	--	1,976,092.29
应收款项坏账准备 (一般模型)	18,511,905.79	--	326,912,303.55	345,424,209.34
其中: 应收账款坏账准备	--	--	47,620,789.91	47,620,789.91
其他应收款坏账准备	18,511,905.79	--	279,291,513.64	297,803,419.43
融出资金减值准备	3,164,416.07	436,463.87	7,138,721.35	10,739,601.29
买入返售金融资产减值准备	20,475.00	--	1,526,502,064.20	1,526,522,539.20
债权投资减值准备	--	--	--	--
其他债权投资减值准备	130,481.47	--	--	130,481.47
<b>合计</b>	<b>23,803,370.62</b>	<b>4,518,988.26</b>	<b>1,860,553,089.10</b>	<b>1,888,875,447.98</b>

## 22、应付短期融资款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期公司债券	3,000,000,000.00	12,105,270,000.00	3,827,150,000.00	11,278,120,000.00
加: 应计利息	11,736,986.30	199,058,576.04	131,204,589.04	79,590,973.30
<b>合计</b>	<b>3,011,736,986.30</b>	<b>12,304,328,576.04</b>	<b>3,958,354,589.04</b>	<b>11,357,710,973.30</b>

## 23、拆入资金

项目	期末数	期初数
银行间信用拆借资金	2,000,498,777.78	1,500,507,611.14
转融通拆入资金	481,194,666.66	--
<b>合计</b>	<b>2,481,693,444.44</b>	<b>1,500,507,611.14</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其中：转融通融入资金

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月至三个月内	481,194,666.66	2.8%	--	--

## 24、交易性金融负债

项目	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		期末数		合计	
	公允价值	初始成本	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		公允价值	初始成本
			公允 价值	初始 成本		
纳入合并范围结构化主体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	785,012,709.53	849,747,539.35	--	--	785,012,709.53	849,747,539.35
<b>合计</b>	<b>785,012,709.53</b>	<b>849,747,539.35</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>785,012,709.53</b>	<b>849,747,539.35</b>

(续)

项目	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		期初数		合计	
	公允价值	初始成本	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		公允价值	初始成本
			公允 价值	初始 成本		
纳入合并范围结构化主体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	873,405,708.21	943,862,911.02	--	--	873,405,708.21	943,862,911.02
<b>合计</b>	<b>873,405,708.21</b>	<b>943,862,911.02</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>873,405,708.21</b>	<b>943,862,911.02</b>

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

## 25、卖出回购金融资产款

## (1) 按标的物类别

项目	期末数	期初数
国债	303,587,152.55	4,884,011,196.17
中期票据	384,563,265.20	5,609,876,586.12
企业债	11,166,635,587.20	1,261,724,702.30
金融债券	882,463,068.00	199,603,068.49
政府债券	823,610,706.41	340,526,967.12
同业存单	7,095,744,567.14	9,602,104.11
<b>合计</b>	<b>20,656,604,346.50</b>	<b>12,305,344,624.31</b>

## (2) 按业务类别

项目	期末数	期初数
质押式卖出回购	20,656,604,346.50	12,305,344,624.31
买断式卖出回购	--	--
<b>合计</b>	<b>20,656,604,346.50</b>	<b>12,305,344,624.31</b>

## (3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	20,656,604,346.50	2.10-6.10	12,305,344,624.31	1.39-4.6

## (4) 担保物情况

类别	公允价值	
	期末	期初
中期票据	7,683,393,984.95	6,197,659,867.82
公司债	8,359,678,671.41	4,144,908,019.26
企业债	1,825,088,808.67	2,632,771,962.59
地方政府债	1,706,334,285.56	1,121,278,143.60
国债	2,105,992,010.68	413,176,900.00
短期融资券	278,479,511.71	10,001,150.68
其他债券	1,292,313,696.85	308,671,950.50
<b>合计</b>	<b>23,251,280,969.83</b>	<b>14,828,467,994.45</b>

说明：本集团卖出回购金融资产款的年末担保物除自营业务公允价值为

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

23,029,250,909.83 元的证券外，还包括债券借贷业务借入的公允价值为 222,030,060.00 元的债券。

## 26、代理买卖证券款

项目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
中国境内			14,830,459,598.34			13,578,964,783.11
个人客户			13,155,193,614.34			11,267,805,511.39
人民币	13,112,109,837.98		13,112,109,837.98	11,225,419,949.82		11,225,419,949.82
美元	5,197,016.79	6.3757	33,134,619.95	4,902,719.51	6.5249	31,989,754.53
港币	12,168,733.38	0.8176	9,949,156.41	12,352,432.32	0.8416	10,395,807.04
机构客户			1,675,265,984.00			2,311,159,271.72
人民币	1,675,265,984.00		1,675,265,984.00	2,311,159,271.72		2,311,159,271.72
中国境外	--	--	--	--	--	--
合计			14,830,459,598.34			13,578,964,783.11

用于融资融券的信用交易代理买卖证券款情况如下：

项目	期末数	期初数
信用业务	926,690,896.83	680,868,178.23
其中：个人	819,578,530.07	664,289,076.38
机构	107,112,366.76	16,579,101.85

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	885,203,654.34	1,558,089,343.54	1,319,047,816.14	1,124,245,181.74
递延薪酬	934,887,526.17	171,318,000.00	29,798,321.28	1,076,407,204.89
辞退福利	--	207,760.00	207,760.00	--
离职后福利-设定提存计划	27,885,928.26	128,961,441.15	126,772,869.46	30,074,499.95
合计	1,847,977,108.77	1,858,576,544.69	1,475,826,766.88	2,230,726,886.58

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	736,730,398.78	1,377,525,977.05	1,150,649,942.34	963,606,433.49
职工福利费	--	26,085,934.62	26,085,934.62	--
社会保险费	23,368,130.69	57,253,735.95	64,931,487.00	15,690,379.64
其中：医疗保险费	23,424,625.44	56,012,881.72	63,754,511.73	15,682,995.43
工伤保险费	-241,529.61	808,210.35	564,184.67	2,496.07
生育保险费	185,034.86	432,643.88	612,790.60	4,888.14
住房公积金	-1,727,575.16	65,370,169.09	63,534,814.93	107,779.00
职工教育经费	126,832,848.62	19,546,278.74	1,538,537.75	144,840,589.61
工会经费	-148.59	7,935,563.60	7,935,415.01	--
残疾人保障金	--	3,131,616.28	3,131,616.28	--
其他	--	1,240,068.21	1,240,068.21	--
<b>合计</b>	<b>885,203,654.34</b>	<b>1,558,089,343.54</b>	<b>1,319,047,816.14</b>	<b>1,124,245,181.74</b>

## (3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-1,703,190.35	83,448,692.93	77,922,897.51	3,822,605.07
失业保险费	1,939,578.45	2,997,053.80	2,943,593.63	1,993,038.62
企业年金缴费	27,649,540.16	42,515,694.42	45,906,378.32	24,258,856.26
<b>合计</b>	<b>27,885,928.26</b>	<b>128,961,441.15</b>	<b>126,772,869.46</b>	<b>30,074,499.95</b>

## 28、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	16,311,318.70	38,187,986.35
增值税	18,530,160.35	19,117,754.79
个人所得税	10,589,280.45	9,909,806.14
股民保证金利息税	233,121.96	8,030,892.77
代扣限售股出售个人所得税	35,975,235.69	12,790,837.04
城市维护建设税	1,521,982.66	1,318,442.85
教育费附加	655,555.37	564,165.63
地方教育费附加	445,092.73	375,706.14
防洪基金	426,109.48	345,546.23

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其他	177,272.47	360,938.56
<b>合计</b>	<b>84,865,129.86</b>	<b>91,002,076.50</b>

## 29、应付款项

项目	期末数	期初数
证券清算款	69,445,846.52	--
工程款、资产购置款	42,433,834.89	19,889,903.20
非货币冲抵国债保证金	32,073,184.00	--
员工风险金	14,064,337.08	22,107,977.52
应付管理费、托管费	2,133,402.02	46,521,722.17
应付尾随佣金、服务款	25,532,770.06	16,537,402.98
非公开发行业股票费用	--	36,157,334.14
投资者保护基金	20,709,912.85	9,084,913.26
其他	70,648,190.33	67,030,299.80
<b>合计</b>	<b>277,041,477.75</b>	<b>217,329,553.07</b>

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

账龄	期末数	期初数
1 年以内	255,572,509.57	199,091,309.36
1-2 年	7,126,447.28	3,950,922.74
2-3 年	1,498,649.35	2,341,735.71
3 年以上	12,843,871.55	11,945,585.26
<b>合计</b>	<b>277,041,477.75</b>	<b>217,329,553.07</b>

## 30、合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	37,244,155.10	30,633,233.81

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

## 31、应付债券

## (1) 应付债券分类

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

西部证券金鼎乾瑞 12 号	200,368,219.18	--
20 西部 01	2,023,762,224.48	2,019,154,103.36
20 西部 02	2,019,722,605.98	2,012,694,007.40
合计	<b>4,243,853,049.64</b>	<b>4,031,848,110.76</b>

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
西部证券金鼎乾瑞 12 号	200,000,000.00	2021-12-15	1.5 年	200,000,000.00
20 西部 01	2,000,000,000.00	2020-7-23	3 年	1,985,849,056.60
20 西部 02	2,000,000,000.00	2020-8-26	2 年	1,985,849,056.60
合计	<b>4,200,000,000.00</b>			<b>4,171,698,113.20</b>

(续)

债券名称	票面利率	期末余额	期初余额
西部证券金鼎乾瑞 12 号	4.20%	200,368,219.18	--
20 西部 01	3.77%	2,023,762,224.48	2,019,154,103.36
20 西部 02	3.68%	2,019,722,605.98	2,012,694,007.40
合计		<b>4,243,853,049.64</b>	<b>4,031,848,110.76</b>

## 32、租赁负债

项目	期末数	期初数
房屋及建筑物	599,109,846.31	567,275,040.10

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为 23,005,299.57 元，计入到利息净收入-利息支出中。

## 33、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	450,000.00	--	--	450,000.00

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

## 34、其他负债

项目	期末数	期初数
期货风险准备金	27,590,963.59	24,572,962.46
预收账款	1,991,290.07	2,604,707.75
其他应付款	12,970,217.11	15,591,030.08
应付股利	84,086,802.49	75,126,843.29
应付利息	--	890,315.22
其他	4,861,740.16	3,982,320.40
<b>合计</b>	<b>131,501,013.42</b>	<b>122,768,179.20</b>

说明 1：预收账款主要系本公司预收的房租。

说明 2：应付股利为北京远大华创投资有限公司持有的本公司股票被冻结而尚未领取的现金股利。

## (1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	11,739,954.12	15,116,154.35
1-2 年	869,523.55	112,376.14
2-3 年	--	8,103.41
3 年以上	360,739.44	354,396.18
<b>合计</b>	<b>12,970,217.11</b>	<b>15,591,030.08</b>

## (2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末数	期初数
个人负担社保	6,206,664.91	9,054,506.11
押金	1,060,014.81	179,100.96
保证金	20,000.00	2,488,734.65
服务费	2,367,579.60	1,600,173.37
其他	3,315,957.79	2,268,514.99
<b>合计</b>	<b>12,970,217.11</b>	<b>15,591,030.08</b>

说明：其他主要系预提费用 1,151,777.66 元；应付风险金 872,559.79 元等。

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

## 35、股本

单位：万元

股东名称/类别	期初数		本期变动				期末数		
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国有法人股	50,916.13	11.39	--	--	--	-14,877.42	-14,877.42	36,038.71	8.06
其他内资持股	45,858.06	10.26	--	--	--	-45,858.06	-45,858.06	--	--
其中：境内法人持股	16,516.13	3.70	--	--	--	-16,516.13	-16,516.13	--	--
境内自然人持股	8,851.61	1.98	--	--	--	-8,851.61	-8,851.61	--	--
境内其他主体持股	20,490.32	4.58	--	--	--	-20,490.32	-20,490.32	--	--
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>96,774.19</b>	<b>21.65</b>	--	--	--	<b>-60,735.48</b>	<b>-60,735.48</b>	<b>36,038.71</b>	<b>8.06</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	350,183.98	78.35	--	--	--	60,735.48	60,735.48	410,919.46	91.94
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>350,183.98</b>	<b>78.35</b>	--	--	--	<b>60,735.48</b>	<b>60,735.48</b>	<b>410,919.46</b>	<b>91.94</b>
<b>股份总额</b>	<b>446,958.17</b>	<b>100.00</b>	--	--	--	--	--	<b>446,958.17</b>	<b>100.00</b>

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股东北京远大华创投资有限公司持有的流通股 117,894,200 股、西部信托有限公司持有的流通股 86,000,000 股被司法冻结。本公司股东长安汇通投资管理有限公司持有的流通股 43,402,780 股已质押。

## 36、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,996,913,110.90	--	--	15,996,913,110.90

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

## 37、其他综合收益

项目	期初数	本期所得税前 发生额	减：所得税费 用	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	合计	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	期末数
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-22,576,706.99</b>	<b>21,972,504.15</b>	<b>5,493,126.02</b>		<b>5,813,124.61</b>	<b>10,666,253.52</b>	<b>10,666,253.52</b>	--	<b>-11,910,453.47</b>
其中：重新计量设定受益计划变动额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	-22,576,706.99	21,972,504.15	5,493,126.02		5,813,124.61	10,666,253.52	10,666,253.52	--	-11,910,453.47
企业自身信用风险公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>2,131,545.82</b>	<b>25,466,535.87</b>	<b>6,366,633.96</b>	<b>20,284,418.82</b>		<b>-1,184,516.91</b>	<b>-1,184,516.91</b>	--	<b>947,028.91</b>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-231,596.61	--	--	--	--	--	--	--	-231,596.61
其他债权投资公允价值变动	-72,902,002.57	125,627,486.27	31,406,871.57	20,237,847.71	--	73,982,766.99	73,982,766.99	--	1,080,764.42
其他债权投资信用减值准备	75,265,145.00	-100,160,950.40	-25,040,237.61	46,571.11	--	-75,167,283.90	-75,167,283.90	--	97,861.10
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-20,445,161.17</b>	<b>47,439,040.02</b>	<b>11,859,759.98</b>	<b>20,284,418.82</b>	<b>5,813,124.61</b>	<b>9,481,736.61</b>	<b>9,481,736.61</b>	--	<b>-10,963,424.56</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

### 38、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,089,903,913.05	134,307,535.47	--	1,224,211,448.52

说明：本公司 2021 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 134,307,535.47 元。

### 39、一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	1,096,004,914.46	253,617,963.28	--	1,349,622,877.74

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

说明 2：本公司对易储通集合资产管理计划从 2019 年 1 月 1 日起按照管理费及业绩报酬为基数计提风险准备，计提比例为 20%，待风险准备金满足《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》第二十九条之规定后再将计提比例调整为 10%，直至风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%。因风险准备金已满足《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》第二十九条之规定，故自 2021 年 1 月 1 日起将风险准备金计提比例下调至 10%，且在报告期内已满足风险准备金余额达到上季末管理基金净值的 1%。

### 40、交易风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易风险准备	1,018,416,569.22	134,307,535.47	--	1,152,724,104.69

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

### 41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,365,770,348.57	1,803,007,110.74	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后期初未分配利润	2,365,770,348.57	1,803,007,110.74	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,409,991,295.62	1,117,003,407.01	
减：提取法定盈余公积	134,307,535.47	110,613,715.43	10%
提取一般风险准备	253,617,963.28	112,396,832.81	
提取交易风险准备	134,307,535.47	110,613,715.43	10%

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

应付普通股股利	339,688,209.57	220,615,905.51
加：其他综合收益结转留存收益	5,813,124.61	--
期末未分配利润	2,919,653,525.01	2,365,770,348.57
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	4,107,234.31	4,909,728.66

说明：经本公司 2021 年 5 月 13 日股东大会的批准，以总股本 4,469,581,705 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.76 元（含税），分配现金股利 339,688,209.57（含税）。

### 42、少数股东权益

子公司名称	期末少数股权比 例 (%)	期末余额	期初少数股权比 例 (%)	期初余额
西部利得	49.00	107,203,986.52	49.00	91,850,371.62

### 43、手续费及佣金净收入

#### (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	1,412,770,808.28	1,219,094,451.15
其中：证券经纪业务收入	1,349,645,990.22	1,184,045,245.11
其中：代理买卖证券业务	987,565,727.26	977,486,252.33
交易单元席位租赁	336,883,389.46	187,949,338.94
代销金融产品业务	25,196,873.50	18,609,653.84
期货经纪业务收入	63,124,818.06	35,049,206.04
投资银行业务收入	474,109,172.70	532,962,734.31
其中：证券承销业务	408,644,542.99	468,338,607.85
保荐服务业务	24,132,075.48	12,830,188.68
财务顾问业务	41,332,554.23	51,793,937.78
资产管理业务收入	22,743,246.95	12,425,572.52
基金管理业务收入	346,956,672.37	238,963,628.88
投资咨询业务收入	35,864,840.92	24,321,889.31
其他	15,679,036.26	12,504,715.11
手续费及佣金收入小计	<b>2,308,123,777.48</b>	<b>2,040,272,991.28</b>
手续费及佣金支出		

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

经纪业务支出	170,169,940.86	182,116,245.02
其中: 证券经纪业务支出	168,280,196.05	164,273,656.57
其中: 代理买卖证券业务	168,000,152.05	164,196,515.69
交易单元席位租赁	--	--
代销金融产品业务	280,044.00	77,140.88
期货经纪业务支出	1,889,744.81	17,842,588.45
投资银行业务支出	16,226,652.21	3,585,192.42
其中: 证券承销业务	13,576,653.77	2,990,195.71
保荐服务业务	--	--
财务顾问业务	2,649,998.44	594,996.71
资产管理业务支出	--	--
基金管理业务支出	--	--
投资咨询业务支出	42,699,771.06	34,215,703.39
其他	8,230,247.09	3,819,227.07
手续费及佣金支出小计	<b>237,326,611.22</b>	<b>223,736,367.90</b>
手续费及佣金净收入	<b>2,070,797,166.26</b>	<b>1,816,536,623.38</b>

其中, 财务顾问业务净收入:

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	6,966,037.74	2,830,188.68
并购重组财务顾问业务净收入--其他	--	--
其他财务顾问业务净收入	31,716,518.05	48,368,752.39
<b>合计</b>	<b>38,682,555.79</b>	<b>51,198,941.07</b>

(2) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	14,765,377,716.78	25,196,873.50	12,240,100,535.03	18,544,333.29
信托	--	--	13,100,000.00	65,320.55
<b>合计</b>	<b>14,765,377,716.78</b>	<b>25,196,873.50</b>	<b>12,253,200,535.03</b>	<b>18,609,653.84</b>

(3) 资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理计划
期末产品数量	32	35	10
期末客户数量	6,466	35	165

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其中：个人客户	6,365	5	--
机构客户	101	30	165
期初受托资金	4,043,668,997.88	19,055,579,631.35	2,215,000,000.00
其中：自有资金投入	389,426,027.73	--	--
个人客户	1,034,374,573.93	4,797,700,000.00	--
机构客户	2,619,868,396.22	14,257,879,631.35	2,215,000,000.00
期末受托资金	7,506,242,471.84	10,241,596,173.30	5,681,460,000.00
其中：自有资金投入	487,107,010.57	--	10,000,000.00
个人客户	1,752,229,321.73	4,797,732,055.81	--
机构客户	5,266,906,139.54	5,443,864,117.49	5,671,460,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,279,851,526.08	10,580,488,652.88	5,807,505,159.38
其中：股票	265,582,525.04	5,558,013,871.42	--
债券	4,123,301,749.62	164,548,117.80	--
基金	193,557,836.86	594,779,328.26	55,571,832.48
资产支持证券	80,998,849.31	--	--
信托计划	--	--	--
专项资产管理计划	98,679,781.78	--	--
资产收益权	--	--	5,751,933,326.90
协议或定期存款	72,072,076.09	--	--
其他投资	1,445,658,707.38	4,263,147,335.40	--
当期资产管理业务净收入	<b>9,456,561.27</b>	<b>6,056,315.71</b>	<b>7,230,369.97</b>

## 44、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	420,939,375.57	340,974,703.85
其中：自有资金存款利息收入	155,463,812.55	84,238,071.53
客户资金存款利息收入	265,475,563.02	256,736,632.32
融资融券利息收入	526,123,240.46	394,546,524.36
拆出资金利息收入	--	--
买入返售金融资产利息收入	33,275,139.23	22,963,148.66
其中：股票质押回购利息收入	409,505.20	7,139,621.93
债券回购利息收入	32,865,634.03	15,823,526.73
债权投资利息收入	1,331,654.75	20,265,560.57

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其他债权投资利息收入	44,182,438.03	35,803,342.15
<b>利息收入小计</b>	<b>1,025,851,848.04</b>	<b>814,553,279.59</b>
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	42,146,495.17	41,306,411.99
卖出回购金融资产利息支出	366,491,305.85	320,491,335.98
其中：报价回购利息支出	--	--
拆入资金利息支出	29,673,470.59	21,597,711.12
其中：转融通利息支出	5,203,160.26	--
短期融资券利息支出	199,058,576.04	11,736,986.30
应付债券利息支出	161,004,938.88	142,906,968.07
租赁利息支出	23,005,299.57	--
次级债券利息支出	--	27,587,835.62
其他	--	174,030.77
<b>利息支出小计</b>	<b>821,380,086.10</b>	<b>565,801,279.85</b>
<b>利息净收入</b>	<b>204,471,761.94</b>	<b>248,751,999.74</b>

## 45、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1.权益法确认的收益	7,988,571.44	4,095,862.84
2.处置长期股权投资产生的投资收益	--	2,239,523.00
3.金融工具持有期间取得的收益	1,370,695,968.98	1,073,750,620.06
其中：交易性金融资产	1,374,831,377.89	1,057,522,176.37
交易性金融负债	-6,190,782.51	14,600,688.61
其他权益工具	2,055,373.60	1,627,755.08
4.处置金融工具取得的收益	524,148,255.25	475,149,424.82
其中：交易性金融资产	489,105,501.90	565,305,709.29
衍生金融工具	8,046,670.14	-91,966,562.11
债权投资	--	-2,810,551.14
其他债权投资	26,996,083.21	4,620,828.78
<b>合计</b>	<b>1,902,832,795.67</b>	<b>1,555,235,430.72</b>

## (2) 对合营企业及联营企业的投资收益

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
瑞金市西部金一文化创意产业基金（有限合伙）	680,192.89	428,472.95	本年盈利增加
西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	7,308,378.55	3,667,389.89	本年盈利增加
<b>合计</b>	<b>7,988,571.44</b>	<b>4,095,862.84</b>	

## (3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	1,374,831,377.89	1,057,522,176.37
	处置取得收益	489,105,501.90	565,305,709.29
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	--	--
	处置取得收益	--	--
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-6,190,782.51	14,600,688.61
	处置取得收益	--	--

## (4) 投资收益汇回有无重大限制

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政奖励与财政补贴	8,410,000.00	7,574,376.50
个税手续费返还款	2,601,083.66	11,492,824.26
专项扶持基金	3,929,833.05	25,105,000.00
其他	19.39	--
<b>合计</b>	<b>14,940,936.10</b>	<b>44,172,200.76</b>

## 47、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	162,548,435.08	216,455,878.25
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	--	--
以公允价计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--
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	--	--
衍生金融工具	5,954,113.20	-5,053,976.52
交易性金融负债	--	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

--

--

合计	168,502,548.28	211,401,901.73
----	----------------	----------------

## 48、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
大宗商品贸易收入	2,385,182,986.47	1,304,755,959.93
房租收入	4,032,436.34	4,647,976.57
其他	908,716.98	249,664.26
合计	2,390,124,139.79	1,309,653,600.76

## 49、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	14,080,300.16	12,965,367.32	5%、7%
教育费附加	6,025,238.31	5,542,191.37	3%
地方教育费附加	4,024,968.39	3,747,761.68	2%、1%
房产税	1,373,309.49	1,057,549.63	房产原值* (1-20%)
土地使用税	168,002.91	167,014.38	土地面积*16
车船使用税	22,036.67	28,380.00	
印花税	3,876,296.83	1,262,339.67	0.1%、0.03%
其他	4,235,439.87	2,212,290.72	
合计	33,805,592.63	26,982,894.77	

## 50、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	1,858,576,544.69	1,548,084,954.60
折旧与摊销	218,049,863.48	95,445,690.28
办公及后勤费	169,723,134.91	117,857,532.06
营销费用	76,222,750.31	31,754,574.57
租赁、物业管理及水电费	74,182,620.91	210,168,683.18
咨讯信息费	37,634,318.50	36,473,046.39
投资者保护基金	36,783,064.61	12,735,318.72
交通设施使用及通讯传输费	33,002,856.11	24,258,796.28
风险准备金	3,018,001.13	1,543,032.10
合计	2,507,193,154.65	2,078,321,628.18

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

## 51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	107,140,324.71	97,733,748.33
债权投资减值损失	-33,016.97	-619,720.23
其他债权投资减值损失	-100,223,045.21	-291,217.33
买入返售金融资产减值损失	-37,465,507.88	161,831,531.47
融出资金减值损失	-1,923,755.30	1,081,346.50
<b>合计</b>	<b>-32,505,000.65</b>	<b>259,735,688.74</b>

## 52、其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
大宗商品贸易成本	2,360,411,387.91	1,295,376,434.78
房租成本	2,697,595.13	1,904,323.14
<b>合计</b>	<b>2,363,108,983.04</b>	<b>1,297,280,757.92</b>

## 53、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	496,904.60	1,080,350.46	496,904.60
其中：固定资产报废利得	496,904.60	1,080,350.46	496,904.60
政府补助	13,657.72	390,412.68	13,657.72
其他	141,559.39	206,618.17	141,559.39
<b>合计</b>	<b>652,121.71</b>	<b>1,677,381.31</b>	<b>652,121.71</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳定岗位补助	13,657.72	390,412.68	与收益相关

## 54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	696,453.63	1,033,944.62	696,453.63

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其中：固定资产报废损失	696,453.63	1,033,944.62	696,453.63
对外捐赠	3,150,000.00	13,648,683.50	3,150,000.00
赔偿金	89,295.00	518,838.16	89,295.00
其他	263,889.57	114,125.61	263,889.57
<b>合计</b>	<b>4,199,638.20</b>	<b>15,315,591.89</b>	<b>4,199,638.20</b>

## 55、所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	445,099,609.24	400,120,416.78
递延所得税调整	5,427,897.90	-24,174,385.38
<b>合计</b>	<b>450,527,507.14</b>	<b>375,946,031.40</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,875,872,417.66	1,508,204,719.84
按法定税率计算的所得税费用	468,968,104.43	377,051,179.96
某些子公司适用不同税率的影响	--	2,485,322.24
对以前期间当期所得税的调整	1,677,541.43	10,025,492.56
无须纳税的收入	-10,986,114.25	-19,826,223.69
不可抵扣的费用	3,855,804.68	2,607,011.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	-7,446,760.74
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--	2,935,094.25
本年未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	--	-2,975,037.46
其他	-12,987,829.15	11,089,952.56
<b>所得税费用</b>	<b>450,527,507.14</b>	<b>375,946,031.40</b>

## 56、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资净增加额	95,000,000.00	357,418,076.19
其他债权投资净增加额	424,609,850.20	195,009,292.58

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

其他权益工具净增加额	957,935.19	1,627,755.08
收到政府补助款	12,406,051.39	43,980,353.72
衍生金融工具净增加额	15,410,759.00	--
收到的存出保证金净额	--	243,065,817.35
代收资管产品税金	41,690,918.30	36,326,484.94
大宗商品贸易收入	2,615,289,934.78	1,500,662,934.62
其他	23,649,632.47	5,755,972.67
<b>合计</b>	<b>3,229,015,081.33</b>	<b>2,383,846,687.15</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金及保证金	3,960,260.67	3,565,701.67
支付的业务及管理费	391,143,156.15	396,327,576.92
支付交易性金融负债款	1,594,180.67	132,700,620.37
支付的存出保证金净额	415,335,383.54	--
涉诉冻结款项	57,798,542.47	--
衍生金融工具净减少额	--	95,046,824.39
支付的风险准备金	60,438,803.30	63,966,139.85
大宗商品贸易成本	2,676,458,675.20	1,666,049,641.68
支付的工会经费和职工教育经费	9,473,952.76	8,469,857.54
应付发行集合理财产品清算款	--	16,010.89
其他	3,286,675.04	7,577,593.09
<b>合计</b>	<b>3,619,489,629.80</b>	<b>2,373,719,966.40</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他营业单位支付的现金净额	--	4,385,625.64

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	125,934,729.34	--
非公开发行债券承销费用	--	36,525,258.67
<b>合计</b>	<b>125,934,729.34</b>	<b>36,525,258.67</b>

## 57、现金流量表补充资料

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,425,344,910.52	1,132,258,688.44
加: 信用减值损失	-32,505,000.65	259,735,688.74
提取期货风险准备金	3,018,001.13	1,543,032.10
固定资产折旧	29,211,187.27	31,858,407.40
使用权资产折旧	114,760,536.14	--
无形资产摊销	38,237,786.73	36,974,478.11
长期待摊费用摊销	38,537,948.47	26,612,804.77
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)	-10,447.42	--
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	199,549.03	-46,405.84
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-168,502,548.28	-211,401,901.73
利息支出(收益以“-”填列)	383,560,908.14	182,231,789.99
投资损失(收益以“-”填列)	-7,988,571.44	-19,943,393.32
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,649,967.84	-158,875,791.81
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-42,006,343.72	-75,585,553.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	47,434,241.62	51,411,168.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-26,489,279,769.63	-4,752,234,788.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,993,772,175.47	2,422,258,315.57
其他	-59,781,671.66	-65,507,046.02
经营活动产生的现金流量净额	-13,719,347,140.44	-1,138,710,507.24
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
当期新增的使用权资产	140,649,161.57	--
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	18,625,123,852.73	24,810,668,191.08
减: 现金的期初余额	24,810,668,191.08	14,849,783,502.74
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-6,185,544,338.35	9,960,884,688.34

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	18,625,123,852.73	24,810,668,191.08
其中：库存现金	--	8,226.28
可随时用于支付的银行存款	15,778,128,770.77	20,965,227,915.73
可随时用于支付的其他货币资金	93,954.81	93,621.75
可用于支付的结算备付金	2,846,901,127.15	3,845,338,427.32
现金等价物	--	--
年末现金和现金等价物余额	18,625,123,852.73	24,810,668,191.08

说明：本集团的货币资金中包含使用受到限制的资金 306,022,802.99 元，其中按中国证监会规定提取的一般风险准备金专户的货币资金 220,585,501.40 元；因盛运环保诉讼案件，由泰信基金管理有限公司申请财产保全而被司法冻结的货币资金 57,798,542.47 元；应收利息 27,638,759.12 元。该货币资金不作为现金及现金等价物。

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	278,384,043.87	一般风险准备金存款、司法冻结
交易性金融资产	22,405,939,615.17	卖出回购质押物
交易性金融资产	301,310,592.00	债券借贷质押物
交易性金融资产	461,621,646.88	限售期股票
交易性金融资产	11,018,622.80	已融出证券
其他债权投资	53,391,260.27	卖出回购质押物
合计	23,511,665,780.99	

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	14,531,136.48	0.8176	11,880,657.17
美元	5,702,392.00	6.3757	36,356,740.72
英镑	37,940.76	8.6064	326,533.36
结算备付金			
其中：港币	2,625,907.37	0.8176	2,146,941.87

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

美元	3,016,869.67	6.3757	19,234,655.96
存出保证金			
其中：港币	500,000.00	0.8176	408,800.00
美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
代理买卖证券款			
其中：港币	12,168,733.38	0.8176	9,949,156.41
美元	5,197,016.79	6.3757	33,134,619.95

## (2) 重要境外经营实体

本集团无境外经营实体。

## 七、合并范围的变化

本年增加 9 个结构化主体，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司及纳入合并财务报表的结构化主体中的权益

## (1) 企业集团中子公司及纳入合并财务报表的结构化主体的相关信息

## A、子公司相关信息

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西部期货	西安	西安	金融	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
西部优势资本	西安	西安	投资管理	100.00	—	投资设立
西部利得	上海	上海	金融	51.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
西部证券投资	西安	西安	金融	100.00	—	投资设立
西部永唐	上海	上海	投资管理	—	100.00	投资设立

## B、纳入合并财务报表的结构化主体的相关信息

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

项目	期末	期初
----	----	----

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

纳入合并的产品数量 (个数)	13	4
纳入合并的结构化主体的总资产 (元)	3,062,608,595.01	978,336,442.47
母公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表 中交易性金融资产及长期股权投资的总金额 (元)	1,983,576,971.75	116,591,697.82

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

合并上述结构化主体对本集团 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年、2020 年年度的经营成果及现金流量影响并不重大，因此，未对这些被合并主体的财务信息进行单独披露。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西部利得	49.00	15,353,614.90	--	107,203,986.52

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得	395,744,959.98	120,698,517.12	516,443,477.10	245,209,689.97	52,450,141.14	297,659,831.11

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得	385,143,806.38	31,333,907.95	31,333,907.95	38,122,053.82

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得	286,075,684.78	49,819,192.12	335,894,876.90	148,445,138.86	--	148,445,138.86

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

子公司名称	上期发生额			
西部利得	278,298,183.16	29,454,704.38	29,454,704.38	-3,626,138.32

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司以自有资金参与“易储通现金管理集合资产管理计划”，以自有资金作为该集合计划的风险准备金，根据产品规模范围，自有资金参与金额设置不同的最低参与要求，产品规模（0，20 亿），自有资金最低参与要求 600 万；（20 亿，40 亿），1200 万；（40 亿，65 亿），1,950 万，本公司以自有资金参与本集合计划，参与份额不超过产品总份额的 20%，且金额不超过 4 亿元。当需要弥补亏损时，通过强制缩减自有资金参与份额的方式实现，当自有资金参与份额弥补亏损后其额度低于相应的最低参与要求时，本公司将追加自有参与资金使其满足最低参与要求。本公司自有参与资金作为风险准备金的部分在满足最低参与要求的前提下，6 个月后方可部分退出。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的上述集合理财计划份额净值为 6,124,691.00 元。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

本集团无重要的合营企业或联营企业。

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	<b>43,638,232.67</b>	<b>35,649,661.23</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	7,988,571.44	4,095,862.84
——其他综合收益	--	--
——综合收益总额	7,988,571.44	4,095,862.84

## 3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至 2021 年 12 月 31 日，与本集团相关联、但未纳入本集团合并范围的结构化主体为本公司发行的资产管理计划和本公司之子公司西部利得发行的基金产品、本公司之子公司西部优势资本设立的私募投资基金、本公司之子公司西部期货设立的资产管理计划，这类结构化主体 2021 年 12 月 31 日的资产总额为 11,151,836.87 万元，其中

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

资产管理计划的资产总额为 2,468,376.77 万元，基金产品的资产总额为 8,593,259.99 万元，私募投资基金 11,048.94 万元(2020 年 12 月 31 日的资产总额为 9,409,862.83 万元，其中资产管理计划的资产总额为 3,188,048.77 万元，基金产品的资产总额为 6,220,448.93 万元，私募投资基金 1,365.13 万元)。

其中，本集团在未纳入合并范围的结构化主体中有权益的，与权益相关的资产的账面价值为 75,169.97 万元。除此之外本集团在其他未纳入合并范围的结构化主体中均没有权益，但由于本集团单独创建了这类结构化主体，并且本集团担任这类结构化主体的管理人，因此本集团属于这类结构化主体的发起人。西部证券作为这类结构化主体的发起人，向资产管理计划、私募投资基金及基金产品提供管理服务并收取管理费及业绩报酬，2021 年度本集团累计收取管理费收入及业绩报酬 36,331.00 万元。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1、控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
陕西投资集团有限公司	国有	西安	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发等	袁小宁	91610000583547998F

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末数	期初数	期末比例	期初比例
陕西投资集团有限公司	1,578,533,859.00	1,321,757,915.00	35.32	29.57

##### 2、子公司

子公司信息详见“本附注八、在其他主体中的权益”。

##### 3、合营企业

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

##### 4、联营企业

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

### 5、其他关联方

关联关系	关联方名称	主要交易内容	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	西部信托有限公司	提供劳务、投资咨询	
	西安人民大厦有限公司索菲特酒店	接受劳务	
	陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	接受劳务	
	陕西金信餐饮管理有限公司	接受劳务	
	西安人民大厦商业中心有限公司	接受劳务	
	西安人民大厦有限公司	接受劳务、租赁	
	陕西天地地质有限责任公司	接受劳务	
	陕西华山创业有限公司	接受劳务	
	陕西省水电开发有限责任公司	财务顾问	
	陕西省煤田物探测绘有限公司	持续督导	
	陕西金泰恒业房地产有限公司	接受劳务	
	陕西省华秦投资集团有限公司	代理买卖证券款、受托资产管理	
	陕西省成长性企业引导基金管理有限公司	受托资产管理	
	西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	受托资产管理	
	陕西陕投资本管理有限公司	受托资产管理	
	陕西航空产业发展集团有限公司	代理买卖证券款	
	陕西航空产业资产管理有限公司	代理买卖证券款、受托资产管理	
	上海金陕实业发展有限公司	租赁	
	持有 5%以上股份的企业	上海城投控股股份有限公司	代理买卖证券款
	关键管理人员	董事、经理、财务总监及董事会秘书等	受托资产管理
关联自然人担任董事的法人	北京远大华创投资有限公司	代理买卖证券款	

### (二) 关联交易

#### 1、接受劳务

关联方名称	本期	上期
-------	----	----

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

	金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>				
陕西金信餐饮管理有限公司	9,438,895.98	5.54	8,718,793.49	4.19
西安人民大厦商业中心有限公司	237,935.03	0.14	--	--
陕西天地地质有限责任公司	--	--	4,266,055.04	15.25
陕西华山创业有限公司	--	--	769,079.64	0.65
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	591,297.71	0.35	469,019.67	0.23
陕西金信实业发展有限公司 西安皇冠假日酒店	33,397.72	0.02	27,006.99	0.01
西安人民大厦有限公司	2,982.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>10,304,508.44</b>		<b>14,249,954.83</b>	

## 2、提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
<b>控股股东及最终控制方</b>	<b>10,770,218.72</b>		<b>7,221,348.71</b>	
陕西投资集团有限公司-债券承销	9,433,962.26	2.31	5,070,754.71	1.08
陕西投资集团有限公司-财务顾问	--	--	1,415,094.34	2.73
陕西投资集团有限公司-投资咨询	707,547.17	1.97	707,547.17	2.91
陕西投资集团有限公司-代理买卖证券业务	628,709.29	0.06	27,952.49	--
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>8,204,011.17</b>		<b>1,059,624.62</b>	
西部信托有限公司-管理费	1,939,304.45	8.53	322,010.80	2.59
陕西金泰恒业房地产有限公司-管理费	3,953,773.58	17.38	--	--
西部信托有限公司-投资咨询	1,044,287.23	2.91	--	--
陕西省水电开发有限责任公司-财务顾问	--	--	188,679.25	0.36
陕西省煤田物探测绘有限公司-持续督导	--	--	141,509.43	0.03
陕西投资集团有限公司控制的企业--受托资产管理	576,286.87	2.53	150,291.50	1.21
陕西投资集团有限公司控制的企业-代理买卖证券业务	690,359.04	0.07	257,133.64	0.03

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

持有 5%以上股份的企业	--		172,963.26	
上海城投控股股份有限公司-代理买卖证券业务	--	--	172,963.26	0.02
持有 5%以上股份的企业的子公司	--		154,582.58	
上海城投控股投资有限公司-资产管理	--	--	154,582.58	1.24
关键管理人员	14,343.35		--	
何峻-受托资产管理业务	14,343.35	0.06	--	--
关联自然人担任董事的法人	--	--	45,416.63	
北京远大华创投资有限公司	--	--	45,416.63	--
合计	18,988,573.24		8,653,935.80	

## 3、关联承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额	上期应支付的租赁款项金额
西安人民大厦有限公司	房屋	32,380,952.28	32,380,952.28
上海金陕实业发展有限公司	房屋	54,840,238.72	55,761,227.96
陕西国金物业管理有限公司	房屋	594,285.74	--
合计		87,815,476.74	88,142,180.24

本公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
西安人民大厦有限公司	房屋	5,343,313.90	--
上海金陕实业发展有限公司	房屋	13,835,036.22	--
陕西国金物业管理有限公司	房屋	29,138.02	--
合计		19,207,488.14	--

## 4、关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
西部证券股份有限公司	西部信托有限公司	房屋	2,736,822.84	1,202,877.80

## 5、联建办公楼项目

本公司 2013 年 2 月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于 2013 年 3 月与该公司签署了《西部证券办公大楼项目代建合同》，代建管理费为总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）的 4%，本公司已支付代建管理费 420.00 万元。2018 年 11 月，公司第四届董事会第三十七次会议通过了《西部证券和陕西金

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

泰恒业房地产有限公司联建西部证券总部办公楼的提案》，将原由陕西金泰恒业房地产有限公司向本公司代建办公楼变更为联建办公楼。2019 年 12 月和 2020 年 1 月，本公司联合陕西金泰恒业房地产有限公司分别与西安三建建设有限公司、陕西天地地质有限责任公司签署《西部证券总部办公楼建设项目土方工程合同》以及《西部证券总部办公楼建设项目基坑支护及降水工程合同》，本公司于 2019 年预付陕西天地地质有限责任公司工程款 465.00 万元。2020 年 10 月 21 日，本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署《西部证券办公楼项目合作协议书》，根据该合作协议，本公司前期已支付的代建管理费 420.00 万元变更用途为对上述联建办公楼的出资。本年度该项目仍在建设过程中。

### 6、关联方提供资金

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	备注
陕西投资集团有限公司	股权筹资	--	2,793,000,001.75	陕西投资集团有限公司以现金认购本公司非公开发行股票

### 7、购买关联方发行的金融工具

本公司购买陕西投资集团有限公司发行的超短期融资券、公司债、中期票据，成本为 340,273,525.64 元，期末公允价值为 343,637,430.52 元，本期获得收益 7,807,318.79 元。

### 8、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,198.77	2,415.00

说明：关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

### (三) 关联方往来余额

#### 1、关联方预付款项

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b>				
陕西金泰恒业房地产有限公司	4,200,000.00	--	4,200,000.00	--
上海金陕实业发展有限公司	4,935,621.48	--	49,813,216.76	--
陕西国金物业管理有限公司	37,735.85	--	--	--
西安人民大厦有限公司	--	--	19,833,333.00	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安人民大厦有限公司西安索菲特酒店	--	--	99,750.00	--
<b>合计</b>	<b>9,173,357.33</b>	<b>--</b>	<b>73,946,299.76</b>	<b>--</b>

## 2、关联方其他应收款

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
西安人民大厦有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00	8,750,000.00
陕西金信餐饮管理有限公司	40,000.00	--	--	--

## 3、关联方应付账款

关联方	期末数	期初数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
西部信托有限公司	757,812.00	757,812.00

## 4、关联方预收款项

关联方	期末数	期初数
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
西部信托有限公司	1,622,229.64	1,684,028.87

## 5、关联方代理买卖证券款

关联方	期末数	期初数
控股股东及其控制的其他企业	114,223,766.80	220,113,495.51
持有 5%以上股份的企业	9.04	22,619.57
关联自然人担任董事的法人	4,425.19	4,409.44
<b>合计</b>	<b>114,228,201.03</b>	<b>220,140,524.52</b>

## (四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

## 十、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2021 年 12 月 31 日，以本公司为被诉讼对象的涉诉事项七项，其中诉讼标的金

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

额 100.00 万以上的三件事情如下，其他四项诉讼标的金额合计约 120.45 万元。

### (1) 盛运环保诉讼案件

2016 年 7 月 29 日，安徽盛运环保集团(以下简称“盛运环保”)非公开发行公司债，募集本金 5 亿元，本公司作为主承销商及受托管理人。2018 年 8 月 2 日该债券到期并未兑付，盛运环保构成实质性违约。

① 中信证券华南股份有限公司(曾用名：广州证券股份有限公司，以下简称“广州证券”)起诉事项

2019 年 9 月 27 日，广州证券以发行人(即盛运环保公司)虚假陈述及本公司作为主承销商及受托管理人未履行尽调职责为由，对盛运环保及本公司提起诉讼，同时要求本公司承担连带赔偿责任，赔偿本息合计 11,540 万元。

2020 年 10 月 26 日本案在合肥市中级人民法院开庭审理，2021 年 1 月 7 日，安徽省合肥市中级人民法院以本案须以(2020)皖 01 民初 2383 号案件(即下述⑥创金合信诉讼案件，安徽省合肥市中级人民法院已于 2021 年 2 月 4 日对此案作出裁定，驳回创金合信的起诉请求)的审理结果为依据而该案尚未审结为由，裁定本案中止诉讼。

2021 年 6 月 2 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 6 月 16 日广州证券提起了上诉。2021 年 8 月 30 日，本公司收到安徽省高级人民法院作出《民事裁定书》，裁定驳回广州证券上诉，维持原裁定。

### ② 北京千为投资有限公司(以下简称“千为投资”) 起诉事项

2020 年 5 月 19 日，千为投资以证券虚假陈述责任纠纷为由对发行人(即盛运环保公司)及发行人公司董事长、本公司提起诉讼，请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金、千为投资为实现债权费用合计 622.93 万元，本公司及盛运环保公司董事长承担连带赔偿责任。

2020 年 11 月 18 日，合肥市中级人民法院以本案须以(2020)皖 01 民初 2383 号案件(即下述⑥创金合信诉讼案件，安徽省合肥市中级人民法院已于 2021 年 2 月 4 日对此案作出裁定，驳回创金合信的起诉请求)的审理结果为依据而该案尚未审结为由，裁定本案中止诉讼。

2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。2021 年 9 月 16 日，本公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回千为投资上诉，维持原裁定。

### ③ 长安国际信托股份有限公司(以下简称“长安信托”) 起诉事项

2020 年 7 月 28 日，长安信托以证券虚假陈述责任纠纷为由对发行人(即盛运环保公司)、本公司提起诉讼，请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金、长安信托为

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

实现债权费用合计 2,129.47 万元，本公司承担连带赔偿责任。

2021 年 1 月 7 日，合肥市中级人民法院以本案须以（2020）皖 01 民初 2383 号案件（即下述⑥创金合信诉讼案件，安徽省合肥市中级人民法院已于 2021 年 2 月 4 日作出裁定，驳回创金合信的起诉请求）的审理结果为依据而该案尚未审结为由，裁定本案中止诉讼。

2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

### ④ 先锋基金管理有限公司（以下简称“先锋基金”） 起诉事项

2020 年 8 月 12 日，先锋基金以债券持有人身份对发行人（即盛运环保公司）、本公司、对盛运环保债权出具审计报告的中审华会计师事务所（特殊普通合伙）提起诉讼，请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金合计 9,143.01 万元。

2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2021 年 9 月 16 日，本公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回先锋基金上诉，维持原裁定。

### ⑤ 金信基金管理有限公司（以下简称“金信基金”） 起诉事项

2020 年 8 月 12 日，金信基金以债券持有人身份对发行人（即盛运环保公司）、本公司、对盛运环保债权出具审计报告的中审华会计师事务所（特殊普通合伙）提起诉讼，请求盛运环保公司赔付债券本息、违约金合计 8,982.61 万元，本公司、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）承担连带赔偿责任。

2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由，裁定驳回起诉。

2021 年 6 月 21 日金信基金提起了上诉。2021 年 9 月 22 日，本公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》，裁定驳回金信基金上诉，维持原裁定。

### ⑥ 创金合信投资基金管理公司（以下简称“创金合信”） 起诉事项

2020 年 8 月 16 日，创金合信以债券持有人身份对发行人（即盛运环保公司）及公司董事刘玉斌和高级管理人员杨宝、本公司、对盛运环保债权出具审计报告的中审华会计师事务所（特殊普通合伙）提起诉讼，请求盛运环保公司赔付债券本息、资金占用费、律师费共计 11,869.23 万元，盛运环保董事和高管、本公司、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）承担连带赔偿责任。

2021 年 2 月 4 日，安徽省合肥市中级人民法院作出裁定，驳回创金合信的起诉请求。2021 年 3 月 20 日，本公司收到《民事上诉状》，创金合信基金管理有限公司对《民事裁定书》提起了上诉。

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

2021 年 5 月 17 日安徽省高级人民法院作出驳回上诉、维持原裁定的《民事裁定书》。

⑦福建漳州农村商业银行股份有限公司(以下简称“福建漳州农商银行”) 起诉事项

2020 年 9 月 2 日,福建漳州农商银行以债券持有人身份对发行人(即盛运环保公司)、本公司提起诉讼,请求盛运环保公司赔付债券本息合计 2,904.10 万元,本公司承担连带赔偿责任。

2020 年 12 月 4 日,安徽省合肥市中级人民法院驳回了福建漳州农商银行的起诉。

⑦ 泰信基金管理有限公司(以下简称“泰信基金”) 起诉事项

2020 年 9 月 15 日,泰信基金以证券虚假陈述责任纠纷为由对发行人(即盛运环保公司)及董事长开晓胜、董事胡凌云、董事王仕民、本公司提起诉讼,请求赔付债券本息、泰信基金为实现债权费用合计 5,779.85 万元。

2021 年 6 月 9 日合肥市中级人民法院以该案审理的基础事实与盛运环保相关刑事案件属同一事实为由,裁定驳回起诉。

2021 年 9 月 22 日,本公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》,裁定驳回泰信基金上诉,维持原裁定。

⑧平安养老保险股份有限公司(代表“平安养老漳州农商行委托投资 1 号”资产管理计划)(以下简称“平安养老保险公司”) 起诉事项

2021 年 8 月 2 日,本公司收到安徽省合肥市中级人民法院送达的《民事起诉状》副本。原告平安养老保险公司以证券虚假陈述责任纠纷为由起诉被告盛运环保、董事长开晓胜、本公司、中审华会计师事务所,要求盛运环保偿付其持有的“16 盛运 01”公司债券本息、违约金及律师费共计 3119.49 万元,本公司承担连带赔偿责任。

2021 年 9 月 28 日,本公司收到安徽省合肥市中级人民法院作出的《民事裁定书》,裁定驳回平安养老保险公司的起诉。

2021 年 10 月 26 日收到平安养老保险公司的上诉状,2022 年 1 月 25 日,本公司收到安徽省高级人民法院作出的《民事裁定书》,裁定驳回平安养老保险公司上诉。

### (2) 森东电力诉讼案件

本公司作为吉林森东电力设备股份有限公司(以下简称“森东电力”)新三板挂牌的保荐机构,森东电力因《公开转让说明书》、《2015 年半年度报告》以及《2015 年年度报告》披露虚假记载,构成信息披露违法事项,2016 年 10 月 31 日森东电力终止挂牌,并于 2019 年 7 月 25 日被证监会吉林监管局行政处罚。

股民刘丽梅以证券虚假陈述责任纠纷为由起诉吉林电力、本公司、中兴华会计师

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

事务所、北京中天华资产评估公司以及北京东易律师事务所，请求森东电力及本公司赔偿其经济损失 1,452,821.00 元，中兴华会计师事务所、北京中天华资产评估公司以及北京东易律师事务所等中介机构承担连带赔偿责任。

2019 年 12 月 25 日，本公司收到吉林省吉林市中级人民法院传票，于 2019 年 12 月 30 日提交管辖权异议申请，吉林省吉林市中级人民法院于 2020 年 3 月 4 日作出裁定，本案移送吉林市昌邑区人民法院处理，刘丽梅、本公司、北京东易律师事务所均提起管辖权异议上诉，吉林省高级人民法院受理管辖权异议并于 2020 年 6 月 29 日作出裁定，本案由吉林省长春市中级人民法院管辖。截至财务报告出具日，本案尚未开庭。

### (3) 沂水热电公司诉讼案件

沂水县热电有限责任公司（以下简称“沂水热电公司”）作为原始权益人与本公司签订供热收费资产证券化业务合作协议，因委托资产的扣缴增值税税务问题发生争议。沂水热电公司起诉本公司要求返还 133.2 万元代扣税款。本案件已于 2021 年 9 月 3 日开庭，截至财务报告出具日，尚未裁定。

2、除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他需披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1、重大承诺事项

资产管理业务：易储通现金管理集合资产管理计划

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

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

截至 2021 年 12 月 31 日，本产品年末受托份额为 699,014,078.00 份，本公司以自有资金认购了 6,124,691.00 份，占年末份额的 0.88%。

2、除上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

1、本公司于 2021 年 12 月 9 日获得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西部证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可[2021]3878 号），同意本公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 150 亿元公司债券的注册申请。本次债券采取分期发行的方式，本公司已于 2022 年 1 月实际发行面值为 25 亿元的公司债券，债券期限为 3 年；票面年利率为 3.04%。2022 年 3 月实际发行面值为 9 亿元的公司债券，债券期限为 2 年，票面利率为 3.18%；实际发行面值为 12 亿元的公司债券，债券期限为 3 年，票面利率为 3.35%。剩余部分自中国证监会注册之日起二十四个月内发行完毕。

2、本公司于 2022 年 1 月 9 日获得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西部证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复》（证监许可[2022]240 号），同意本公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 80 亿元次级公司债券的注册申请。本批复自同意注册之日起 24 个月内有效，本公司在注册有效期内可以分期发行次级公司债券。

3、根据中国人民银行发布的《证券公司短期融资券管理办法》（中国人民银行公告[2021]第 10 号）和全国银行间同业拆借中心发布的《银行间市场证券公司短期融资券发行交易规程》（中汇交发[2021]294 号）。本公司于 2022 年 3 月 17 日在银行间市场实际发行面值为 21 亿元的短期融资券，债券期限 180 天，票面利率 2.60%。

4、本公司 2022 年 4 月 27 日召开董事会审议通过 2021 年度利润分配预案，以公司截至 2021 年 12 月 31 日总股本 4,469,581,705 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 1.07 元（含税），分配现金股利 478,245,242.44 元（含税），2021 年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。该利润分配方案尚需经股东大会批准。

除上述事项外，截至 2022 年 4 月 27 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、分部报告

#### （一）经营分部

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

财富管理业务包括本公司证券营业部开展的证券经纪业务以及本公司之子公司西部期货开展的期货经纪业务；自营投资业务为本公司开展的证券投资业务以及本公司之子公司西部证券投资开展的另类证券投资业务；投资银行业务包括本公司开展的证券保荐、承销业务、顾问业务；信用业务为本公司开展的融资融券及回购交易融资业务；资产管理业务为本公司上海证券资产管理分公司开展的受托资产管理业务以及本公司之子公司西部优势资本开展的私募资产管理业务、西部利得开展的基金管理业

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

务；总部及其他包括本公司开展的研究咨询业务、本公司之二级子公司西部永唐开展的大宗商品贸易业务以及总部管理。

单位：元

项目	财富管理业务	自营投资业务	投资银行业务	信用业务
营业收入	1,153,892,991.08	1,728,756,100.68	460,547,756.54	512,019,975.01
营业支出	777,462,545.62	211,018,607.07	362,284,303.32	-35,173,474.67
营业利润（亏损）	376,430,445.46	1,517,737,493.61	98,263,453.22	547,193,449.68
利润总额	375,244,623.98	1,511,253,146.91	98,262,174.45	547,193,449.68
资产总额	31,103,033,717.46	52,211,747,333.89	283,051,720.13	8,942,968,019.08
负债总额	29,735,153,657.59	51,753,821,665.09	283,051,720.13	8,942,968,019.08
补充信息				
折旧和摊销费用	78,510,887.32	8,844,946.79	7,382,658.31	2,065,118.09
资本性支出	11,153,241.29	22,560.19	-2,456,939.00	--
资产减值损失	152,718.68	11,291,285.82	--	-39,389,263.18

(续)

项目	资产管理业务	总部及其他	抵消	合计
营业收入	512,695,431.60	2,453,489,725.76	-70,379,316.85	6,751,022,663.82
营业支出	436,314,957.80	3,135,603,225.75	-15,907,435.22	4,871,602,729.67
营业利润（亏损）	76,380,473.80	-682,113,499.99	-54,471,881.63	1,879,419,934.15
利润总额	76,632,275.74	-678,241,371.47	-54,471,881.63	1,875,872,417.66
资产总额	3,415,215,263.07	46,000,894,306.97	-56,838,967,703.36	85,117,942,657.24
负债总额	752,824,638.81	18,697,617,810.59	-52,256,442,187.87	57,908,995,323.42
补充信息				
折旧和摊销费用	25,045,797.56	99,805,509.59	--	221,654,917.66
资本性支出	18,391,361.16	64,652,257.38	--	91,762,481.02
资产减值损失	-1,060,745.51	-2,712,910.94	-786,085.52	-32,505,000.65

### (二) 地区分部

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

单位：元

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	2,199,343,307.45	4,516,736,602.88	79,834,162.75
营业支出	1,986,488,720.67	2,839,320,143.68	30,849,283.02
营业利润(亏损)	212,854,586.78	1,677,416,459.20	48,984,879.73
利润总额	209,388,104.81	1,677,280,444.49	49,034,007.53
资产总额	86,104,037,273.53	54,812,043,787.82	655,863,111.42
负债总额	55,815,976,280.67	53,418,631,931.37	620,863,111.42
补充信息			
折旧和摊销费用	191,623,129.70	24,857,204.05	1,650,097.29
资本性支出	74,478,427.06	18,519,355.42	-1,631,838.20
信用减值损失	-42,076,762.78	10,211,110.38	29,525.38

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	25,487,907.59	-70,379,316.85	6,751,022,663.82
营业支出	30,852,017.52	-15,907,435.22	4,871,602,729.67
营业利润(亏损)	-5,364,109.93	-54,471,881.63	1,879,419,934.15
利润总额	-5,358,257.54	-54,471,881.63	1,875,872,417.66
资产总额	384,966,187.83	-56,838,967,703.36	85,117,942,657.24
负债总额	309,966,187.83	-52,256,442,187.87	57,908,995,323.42
补充信息			
折旧和摊销费用	3,524,486.62	--	221,654,917.66
资本性支出	396,536.74	--	91,762,481.02
信用减值损失	117,211.89	-786,085.52	-32,505,000.65

## 十四、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次公允 价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1.交易性金融资产	16,895,476,027.75	30,913,184,384.21	3,560,977,101.75	51,369,637,513.71
(1) 债券投资	15,334,783,780.02	22,734,826,415.29	2,436,710,177.43	40,506,320,372.74
(2) 股权投资	951,813,501.21	495,941,666.05	465,523,431.57	1,913,278,598.83

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

(3) 公募基金	608,878,746.52	2,128,074,579.88	--	2,736,953,326.40
(4) 其他	--	5,554,341,722.99	658,743,492.75	6,213,085,215.74
2.其他权益工具投资	--	40,608,570.22	80,032,819.98	120,641,390.20
3.其他债权投资	--	266,300,019.86	--	266,300,019.86
4.衍生金融资产	10,598,834.94	--	--	10,598,834.94
持续以公允价值计量的资产总额	16,906,074,862.69	31,220,092,974.29	3,641,009,921.73	51,767,177,758.71
1.交易性金融负债	--	--	785,012,709.53	785,012,709.53
2.衍生金融负债	21,414,030.40	--	--	21,414,030.40
持续以公允价值计量的负债总额	21,414,030.40	--	785,012,709.53	806,426,739.93
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(续表)

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	12,085,022,768.60	15,665,761,821.21	195,789,160.24	27,946,573,750.05
(1) 债券投资	10,534,307,263.89	13,385,687,916.33	--	23,919,995,180.22
(2) 股权投资	1,288,805,201.16	138,145,988.45	194,480,924.24	1,621,432,113.85
(3) 公募基金	261,910,303.55	1,208,992,829.44	0.00	1,470,903,132.99
(4) 其他	--	932,935,086.99	1,308,236.00	934,243,322.99
2.其他权益工具投资	--	--	120,708,231.21	120,708,231.21
3.其他债权投资	101,852,689.34	472,265,923.13	--	574,118,612.47
4.衍生金融资产	8,660,263.00	--	--	8,660,263.00
持续以公允价值计量的资产总额	12,195,535,720.94	16,138,027,744.34	316,497,391.45	28,650,060,856.73
1.交易性金融负债	--	873,405,708.21	--	873,405,708.21
2.衍生金融负债	19,406,075.14	--	--	19,406,075.14
持续以公允价值计量的负债总额	19,406,075.14	873,405,708.21	--	892,811,783.35
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

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

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

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

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

### 十五、其他重要事项

#### 1、金融资产计量基础分类表

##### (1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末账面价值				
		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	16,083,899,156.33	--	--	--	--	--
结算备付金	2,847,247,499.39	--	--	--	--	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

融出资金	8,479,855,429.24	--	--	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--	10,598,834.94	--	--
存出保证金	1,610,545,195.84	--	--	--	--	--
应收款项	273,645,835.39	--	--	--	--	--
买入返售金融资产	1,581,713,915.88	--	--	--	--	--
交易性金融资产	--	--	--	51,372,754,269.84	--	--
债权投资	--	--	--	--	--	--
其他债权投资	--	266,300,019.86	--	--	--	--
其他权益工具	--	--	120,641,390.20	--	--	--
其他资产	13,467,029.47	--	--	--	--	--

## (2) 金融负债计量基础分类表

金融资产项目	期末账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资券	11,357,710,973.30	--	--	--
拆入资金	2,481,693,444.44	--	--	--
交易性金融负债	--	785,012,709.53	--	--
衍生金融负债	--	21,414,030.40	--	--
卖出回购金融资产款	20,656,604,346.50	--	--	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

代理买卖证券款	14,830,459,598.34	--	--	--
应付款项	277,041,477.75	--	--	--
应付债券	4,243,853,049.64	--	--	--
其他负债	97,057,019.60	--	--	--

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2、净资产

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法（2020修正）》（证监会令第166号）、《证券公司风险控制指标计算标准规定》（证监会公告〔2020〕10号）、《证券公司流动性风险管理指引》（中证协发〔2016〕251号）以及证券公司风控指标监管报表编报指引等相关规定计算净资产，2021年12月31日本公司净资产为23,356,045,736.53元。

### 3、客户资金的安全性

截至2021年12月31日止，本集团已将客户交易结算资金与公司自有资金分别存放于具有证券存管资格的商业银行，所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管，符合《客户交易结算资金管理办法》（中国证券监督管理委员会3号令）和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求，保障客户资金的安全，不存在挪用客户资金问题。

### 4、债券借贷业务

截至2021年12月31日止，本公司在银行间市场借入债券面值332,000,000.00元，其中面值为210,000,000.00元、公允价值为222,030,060.00元的债券已用于卖出回购融资业务的抵押物。因开展债券借贷业务，借出债券的面值为309,000,000.00元，公允价值为301,310,592.00元。

## 十六、风险管理

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

### 1、风险管理架构

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

本公司明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理职责分工，建立多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。董事会是风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任。董事会下设风险控制委员会，按公司规定履行风险控制职责。

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

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

本公司设首席风险官，首席风险官作为本公司高级管理人员负责全面风险管理工作，向董事会和总经理报告。

风险管理部、合规管理部、法律事务部、稽核部作为内控部门开展具体风险管理工作。本公司各部门、分支机构、子公司作为风险责任单元履行一线风险管理职责。

### 2、信用风险

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。按照业务类型分类，包括但不限于以下几类：股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务；互换、场外期权、远期、信用衍生品等场外衍生品业务；债券投资交易（包括债券现券交易、债券回购交易、债券远期交易、债券借贷业务等债券相关交易业务），债券包括但不限于国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单；非标准化债权资产投资；其他涉及信用风险的自有资金出资业务。

在融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等融资类业务方面，公司构建了多层级的业务授权管理体系，并通过客户尽职调查、授信审批、授信后检查、担保品准入与动态调整、逐日盯市、强制平仓、违约处置等方式，建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。在衍生品交易对手信用风险管理方面，逐步建立了包括投资者适当性、客户尽职调查、交易对手授信、履约担保品管理和客户违约处理等多个方面的管理办法和配套细则，从事前、事中、事后三个环节加强重点管理。在债券投资业务方面，公司建立内部信用评级机制来控制违约风险，通过业务授权限定投资品种和交易对手的最低等级要求，并通过分散化策略降低投资品种和交易对手违约带来的损失程度。

报告期末，本公司计提的信用风险准备明细如下：

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备 期末余额
信用风险资本准备			<b>967,438,090.20</b>
融资类业务	8,704,702,106.61		889,677,278.39
其中：场内融资业务	8,577,750,753.36	10%	857,775,075.34
其中：股票质押回购	126,951,353.25	25%	31,902,203.05
场外融资业务	0.00	30%	0.00

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

应收账款	199,962,281.79		30,097,440.68
其中：账龄 1 年以内（含 1 年）	188,738,712.34	10%	18,873,871.23
账龄 1 年以上、应收股东及其 关联公司款项	11,223,569.45	100%	11,223,569.45
逆回购交易	814,180,085.96		47,663,371.13
其中：交易所债券质押式逆回购	375,051,527.40	1%	3,750,515.27
其他逆回购交易	439,128,558.56	10%	43,912,855.86
其中信用评级 AA 级以下的债 券逆回购交易	--	20%	--
其他	--		--

### 3、市场风险

本公司面临的市场风险是持仓组合由于相关市场的不利变化而导致损失的风险。公司的持仓组合主要来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动等，持仓组合的变动主要来自于自营投资的相关交易行为以及做市要求。公司的持仓组合使用公允价值进行计算，因此随着市场因素与持仓组合的变化每日会发生波动。

本公司面临的市场风险的主要类别如下：

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

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

报告期末，公司计提的市场风险准备明细如下：

项目	期末余额	计算 标准	风险资本准备 期末余额
----	------	----------	----------------

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
1.市场风险资本准备			<b>7,631,815,952.48</b>
其中：(1) 权益类证券及其衍生品规模	1,446,667,395.81		201,133,523.25
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	514,614,325.88	10%	51,461,432.59
一般上市股票	304,208,642.32	30%	91,262,592.70
流通受限的股票	11,213,685.86	50%	5,606,842.93
其他股票	--	80%	--
权益类基金	616,630,741.75		52,802,655.03
其中：指数基金	177,208,382.96	5%	8,860,419.15
其他权益类基金	439,422,358.79	10%	43,942,235.88
股指期货、权益互换及卖出期权	--	20%	--
(2) 非权益类证券及其衍生品规模注 1	46,235,044,766.08		7,390,179,495.44
国债、中央银行票据、国开债	30,374,830.68	0%	--
政策性金融债、政府支持机构债券	2,533,642,259.30	5%	126,682,112.97
信用评级 AAA 级的信用债券	17,447,597,831.68	10%	1,744,759,783.17
信用评级 AAA 级以下，AA 级（含）以上的信用债券	17,294,322,331.42	15%	2,594,148,349.71
信用评级 AA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	503,414,793.17	50%	251,707,396.59
信用评级 BBB 级以下的信用债券	673,259,544.30	80%	538,607,635.44
非权益类基金	1,398,885,405.05		77,875,900.99
其中：货币基金	1,240,252,790.37	5%	62,012,639.52
其他权益类基金	158,632,614.68	10%	15,863,261.47
国债期货、债券远期及利率互换	12,000,000.00	20%	2,400,000.00
集合及信托等产品	4,467,102,274.68		1,116,775,568.67
其中：未约定先行承担亏损	4,467,102,274.68	25%	1,116,775,568.67
单一产品	1,874,445,495.80	50%	937,222,747.90
(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品	413,912,690.89		20,695,634.55
权益类证券	312,303,741.53	5%	15,615,187.08
权益类衍生品	101,608,949.36	5%	5,080,447.47
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	1,980,729,923.84		19,807,299.24
非权益类证券	1,886,220,123.84	1%	18,862,201.24
非权益类衍生品	94,509,800.00	1%	945,098.00

## 4、操作风险

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

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

本公司强调业务规模、获利与风险承受度的匹配，不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控，坚持在稳健经营的前提下开展各项业务。公司持续强化操作风险管理，逐步建立起与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的完善的操作风险管理体系，通过建立并持续完善操作风险库和操作风险损失台账，全面梳理现有业务流程中的操作风险点，有效排查了各项核心业务、关键流程中的操作风险隐患，并重点针对新业务、新流程所面临的操作风险予以防范和治理。

报告期末，本公司计提的操作风险准备明细如下：

项目	期末余额	计算标准	风险资本准备期末余额
操作风险资本准备			<b>449,094,825.03</b>
证券经纪业务净收入	717,686,223.38	12%	86,122,346.81
证券投资咨询业务净收入	3,338,345.96	12%	400,601.52
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	353,189,665.87	15%	52,978,449.88
证券资产管理业务净收入	38,641,174.44	15%	5,796,176.17
证券自营业务净收入	1,200,098,014.78	18%	216,017,642.66
融资类业务及其他业务净收入	487,664,488.86	18%	87,779,607.99

### 5、流动性风险管理

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

为预防流动性风险，本公司建立了优质流动性资产储备和最低备付金额度制度，制定了流动性应急管理计划，在资金计划中预留最低备付金；本公司积极开展资金缺口管理，敏感性分析、压力测试等管理工具，及早识别潜在风险，提前安排融资和调整业务用资节奏，有效管理支付风险，并持续拓展融资渠道，均衡债务到期分布，避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险；本公司建立了内部风险报告制度，及时掌握各业务及分支机构经营中的流动性风情况，并采取措施促进公司各业务和各分支机构安全稳健地持续经营。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 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)

### 1、应收账款

#### (1) 应收款项分类

##### ① 按明细项目

项目	期末数	期初数
应收债权投资款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收手续费收入与佣金	128,959,040.72	89,850,172.94
应收管理人报酬	19,058,817.14	17,255,249.91
应收证券清算款	--	153,393,100.41
债券兑息款	--	3,664,350.00
其他	3,907,723.51	4,842,661.24
<b>应收账款账面余额</b>	<b>175,635,581.37</b>	<b>292,715,534.50</b>
减：坏账准备（按简化模型计提）	4,082,524.39	4,461,961.01
减：坏账准备（按一般模型计提）	37,820,789.91	40,861,886.51
<b>应收账款账面价值</b>	<b>133,732,267.07</b>	<b>247,391,686.98</b>

## 西部证券股份有限公司 2021 年度财务报表及审计报告

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

## ②按坏账计提方法分类披露

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,110,789.91	8.03	14,110,789.91	100.00	--	17,151,886.51	5.86	17,151,886.51	100.00	--
按组合计提坏账准备	161,524,791.46	91.97	27,792,524.39	17.21	133,732,267.07	275,563,647.99	94.14	28,171,961.01	10.22	247,391,686.98
其中：										
账龄组合	161,524,791.46	100.00	27,792,524.39	17.21	133,732,267.07	122,170,547.58	44.33	28,171,961.01	23.06	93,998,586.57
特定款项组合	--	--	--	--	--	153,393,100.41	55.67	--	--	153,393,100.41
<b>合计</b>	<b>175,635,581.37</b>	<b>100.00</b>	<b>41,903,314.30</b>	<b>23.86</b>	<b>133,732,267.07</b>	<b>292,715,534.50</b>	<b>100.00</b>	<b>45,323,847.52</b>	<b>15.48</b>	<b>247,391,686.98</b>

说明：特定款项组合款项性质主要为尚在信用期内款项，资产负债表日的信用风险较低，因此未计提坏账准备。

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

③组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	133,732,267.07	82.79	--	93,741,655.51	76.73	--
1-2年	--	--	--	77,712.56	0.06	7,771.26
2-3年	--	--	--	233,737.20	0.20	46,747.44
3年以上	27,792,524.39	17.21	27,792,524.39	28,117,442.31	23.01	28,117,442.31
<b>合计</b>	<b>161,524,791.46</b>	<b>100.00</b>	<b>27,792,524.39</b>	<b>122,170,547.58</b>	<b>100.00</b>	<b>28,171,961.01</b>

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

(3) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收款项 期末余额	占应收款项期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	13.50	23,710,000.00
兴证全球基金管理有限公司	7,445,036.33	4.24	--
交银施罗德基金管理有限公司	7,921,140.62	4.51	--
华安基金管理有限公司	6,026,290.29	3.43	--
汇添富基金管理股份有限公司	5,993,760.99	3.41	--
<b>合计</b>	<b>51,096,228.23</b>	<b>29.09</b>	<b>23,710,000.00</b>

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末数	期初数
对子公司的投资	2,296,486,831.03	1,496,486,831.03
对合营企业的投资	--	--
对联营企业的投资	--	--
<b>长期股权投资合计</b>	<b>2,296,486,831.03</b>	<b>1,496,486,831.03</b>
减: 长期股权投资减值准备	--	--
<b>长期股权投资价值</b>	<b>2,296,486,831.03</b>	<b>1,496,486,831.03</b>

(2) 对子公司投资情况

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西部期货	506,197,342.40	300,000,000.00	--	806,197,342.40	--	--
西部利得	90,289,488.63	--	--	90,289,488.63	--	--
西部证券投资	400,000,000.00	--	--	400,000,000.00	--	--
西部优势资本	500,000,000.00	500,000,000.00	--	1,000,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>1,496,486,831.03</b>	<b>800,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>2,296,486,831.03</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

### 3、手续费及佣金净收入

#### (1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
<b>手续费及佣金收入</b>		
经纪业务收入	1,351,051,949.92	1,184,134,480.05
其中：证券经纪业务收入	1,351,051,949.92	1,184,134,480.05
其中：代理买卖证券业务	987,565,727.26	977,575,511.42
交易单元席位租赁	336,883,389.46	187,949,338.94
代销金融产品业务	26,602,833.20	18,609,629.69
投资银行业务收入	474,109,172.70	532,962,734.31
其中：证券承销业务	408,644,542.99	468,338,607.85
保荐服务业务	24,132,075.48	12,830,188.68
财务顾问业务	41,332,554.23	51,793,937.78
资产管理业务收入	30,474,339.01	20,065,574.57
投资咨询业务收入	41,482,791.66	23,631,659.28
其他	306,918.07	4,884,451.65
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>1,897,425,171.36</b>	<b>1,765,678,899.86</b>
<b>手续费及佣金支出</b>		
经纪业务支出	168,281,241.88	164,273,656.57
其中：证券经纪业务支出	168,281,241.88	164,273,656.57
其中：代理买卖证券业务	168,001,197.88	164,196,515.69
交易单元席位租赁	--	--

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

代销金融产品业务	280,044.00	77,140.88
投资银行业务支出	16,226,652.21	3,585,192.42
其中: 证券承销业务	13,576,653.77	2,990,195.71
保荐服务业务	--	--
财务顾问业务	2,649,998.44	594,996.71
资产管理业务支出	--	--
投资咨询业务支出	43,792,117.07	34,102,495.85
其他	7,888,146.19	3,717,334.28
手续费及佣金支出小计	<b>236,188,157.35</b>	<b>205,678,679.12</b>
手续费及佣金净收入	<b>1,661,237,014.01</b>	<b>1,560,000,220.74</b>

其中, 财务顾问业务净收入:

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	6,966,037.74	2,830,188.68
并购重组财务顾问业务净收入--其他	--	--
其他财务顾问业务净收入	31,716,518.05	48,368,752.39
合计	<b>38,682,555.79</b>	<b>51,198,941.07</b>

(2) 代销金融产品业务收入

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	14,765,377,716.78	26,602,833.20	12,240,100,535.03	18,544,309.14
信托计划	--	--	13,100,000.00	65,320.55
合计	<b>14,765,377,716.78</b>	<b>26,602,833.20</b>	<b>12,253,200,535.03</b>	<b>18,609,629.69</b>

(3) 资产管理业务收入

产品名称	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理计划
期末产品数量	25	35	10
期末客户数量	6,444	35	165
其中: 个人客户	6,362	5	--
机构客户	82	30	165
期初受托资金	<b>3,631,070,742.54</b>	<b>19,055,579,631.35</b>	<b>2,215,000,000.00</b>
其中: 自有资金投入	104,753,407.21	--	--

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

个人客户	1,026,212,201.67	4,797,700,000.00	--
机构客户	2,500,105,133.66	14,257,879,631.35	2,215,000,000.00
<b>期末受托资金</b>	<b>6,497,281,855.03</b>	<b>10,241,596,173.30</b>	<b>5,681,460,000.00</b>
其中：自有资金投入	181,694,456.37	--	10,000,000.00
个人客户	1,736,192,223.06	4,797,732,055.81	--
机构客户	4,579,395,175.60	5,443,864,117.49	5,671,460,000.00
<b>期末主要受托资产初始成本</b>	<b>5,078,512,090.84</b>	<b>10,580,488,652.88</b>	<b>5,807,505,159.38</b>
其中：股票	255,582,525.04	5,558,013,871.42	--
债券	3,354,175,711.25	164,548,117.80	--
基金	193,557,836.86	594,779,328.26	55,571,832.48
资产支持证券	80,998,849.31	--	--
信托计划	--	--	--
专项资产管理计划	98,679,781.78	--	--
资产收益权	--	--	5,751,933,326.90
协议或定期存款	72,072,076.09	--	--
其他投资	1,023,445,310.51	4,263,147,335.40	--
<b>本期资产管理业务净收入</b>	<b>17,188,173.28</b>	<b>6,055,795.76</b>	<b>7,230,369.97</b>

### 4、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	356,804,751.38	281,697,254.34
其中：自有资金存款利息收入	141,447,517.72	71,572,412.23
客户资金存款利息收入	215,357,233.66	210,124,842.11
融资融券利息收入	513,710,770.00	394,546,524.36
买入返售金融资产利息收入	24,486,290.97	22,080,399.37
其中：债券回购利息收入	24,076,785.77	14,940,777.44
股票质押回购利息收入	409,505.20	7,139,621.93
债权投资利息收入	1,331,654.75	20,265,560.57
其他债权投资利息收入	44,177,843.73	35,803,342.15
拆出资金利息收入	8,201,561.14	2,809,842.33
其他	3,301,457.27	--
<b>利息收入小计</b>	<b>952,014,329.24</b>	<b>757,202,923.12</b>

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

利息支出		
客户资金存款利息支出	40,622,483.21	40,174,332.67
卖出回购金融资产利息支出	361,910,150.58	320,491,335.98
其中: 报价回购利息支出	--	--
拆入资金利息支出	29,181,376.94	21,597,711.12
其中: 转融通利息支出	5,203,160.26	--
短期融资券利息支出	199,058,576.04	11,736,986.30
应付债券利息支出	161,004,938.88	142,906,968.07
次级债券利息支出	--	27,587,835.62
租赁利息支出	22,770,866.56	--
其他	--	5,440.22
<b>利息支出小计</b>	<b>814,548,392.21</b>	<b>564,500,609.98</b>
<b>利息净收入</b>	<b>137,465,937.03</b>	<b>192,702,313.14</b>

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1.金融工具持有期间取得的收益	1,347,762,576.29	1,054,607,646.82
其中: 交易性金融资产	1,346,804,641.10	1,053,187,118.16
交易性金融负债	--	-207,226.42
其他权益工具	957,935.19	1,627,755.08
2.处置金融工具取得的收益	497,429,757.72	377,359,620.42
其中: 交易性金融资产	461,577,766.51	472,883,115.82
衍生金融工具	8,855,908.00	-97,333,773.04
债权投资	--	-2,810,551.14
其他债权投资	26,996,083.21	4,620,828.78
<b>合计</b>	<b>1,845,192,334.01</b>	<b>1,431,967,267.24</b>

### (2) 投资收益汇回无重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

### 1.将净利润调节为经营活动现金流量:

净利润	1,343,075,354.73	1,106,137,154.25
加: 资产减值准备	-33,696,746.18	261,068,678.86
固定资产折旧	23,759,213.69	26,448,443.78
使用权资产折旧	98,924,985.16	
无形资产摊销	33,448,506.88	32,644,360.30
长期待摊费用摊销	34,297,015.45	24,433,914.04
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)	-3,471.95	--
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	326,049.03	-480,060.86
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-130,362,835.05	-269,813,964.25
利息支出(收益以“-”填列)	382,834,381.48	182,231,789.99
投资损失(收益以“-”填列)	--	--
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-25,171,819.80	-64,765,357.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	31,102,180.38	45,717,342.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-24,939,298,030.47	-5,014,061,827.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9,541,688,617.33	3,224,374,982.09
其他	646,360.57	-1,578,009.58
经营活动产生的现金流量净额	<b>-13,638,430,238.75</b>	<b>-447,642,553.81</b>

### 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:

现金的期末余额	15,907,126,721.23	22,764,168,523.09
减: 现金的期初余额	22,764,168,523.09	12,291,278,109.16
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-6,857,041,801.86	10,472,890,413.93

## 十八、财务报表补充资料

### 1、本年非经常性损益表

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2021年度非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-189,101.61	46,405.84
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助	12,353,490.77	33,069,789.18
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	23,461,802.49	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,361,625.18	-2,582,204.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,601,103.05	--
<b>小计</b>	<b>34,865,669.52</b>	<b>30,533,990.18</b>
所得税影响额	8,716,417.39	7,633,497.55
少数股东权益影响额（税后）	2,557,924.95	2,876,697.61
<b>归属于母公司股东的非经常性损益净额</b>	<b>23,591,327.18</b>	<b>20,023,795.02</b>

本集团2021年度归属于母公司股东的非经常性损益净额占本年度归属于母公司股东的净利润的1.67%，其中单独进行减值测试的应收款项减值准备转回增加23,461,802.49元。

### 2、净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.31%	0.3155	0.3155

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021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)

扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.22%	0.3102	0.3102
---------------------------	-------	--------	--------

### 3、主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	期末数	期初数	变动金额	变动 幅度 (%)	备注
融出资金	8,479,855,429.24	6,436,584,433.54	2,043,270,995.70	31.74	注 1
买入返售金融资产	1,581,713,915.88	549,295,525.52	1,032,418,390.36	187.95	注 2
存出保证金	1,610,545,195.84	1,161,987,551.35	448,557,644.49	38.60	注 3
交易性金融资产	51,372,754,269.84	27,946,573,750.05	23,426,180,519.79	83.82	注 4
债权投资	--	98,422,429.04	-98,422,429.04	-100.00	注 5
其他债权投资	266,300,019.86	574,118,612.47	-307,818,592.61	-53.62	注 6
应付短期融资款	11,357,710,973.30	3,011,736,986.30	8,345,973,987.00	277.11	注 7
拆入资金	2,481,693,444.44	1,500,507,611.14	981,185,833.30	65.39	注 8
卖出回购金融资产	20,656,604,346.50	12,305,344,624.31	8,351,259,722.19	67.87	注 9
递延所得税负债	171,308,662.25	123,514,165.84	47,794,496.41	38.70	注 10

注 1: 融出资金增加主要系期末融资业务规模增加所致;

注 2: 买入返售金融资产增加主要系债券逆回购业务增加所致;

注 3: 存出保证金增加主要系交易保证金、信用保证金增加所致;

注 4: 交易性金融资产增加主要系投资规模增加所致;

注 5: 债权投资减少主要系债券投资规模减少所致;

注 6: 其他债权投资减少主要系债券投资规模减少所致;

注 7: 应付短期融资款增加主要系本年新增发行短期融资券、收益凭证所致;

注 8: 拆入资金规模增加主要系同业信用及从中证金拆借规模增加所致;

注 9: 卖出回购金融资产增加主要系场内和银行间的国债类回购业务增加所致;

注 10: 递延所得税负债增加主要系金融资产公允价值变动增加使得其影响的递延所得税负债增加所致。

(2) 本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下:

## 西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	备注
其他收益	14,940,936.10	44,172,200.76	-29,231,264.66	-66.18	注1
汇兑收益	-657,131.64	-1,587,857.06	930,725.42	-58.62	注2
其他业务收入	2,390,124,139.79	1,309,653,600.76	1,080,470,539.03	82.50	注3
信用减值损失	-32,505,000.65	259,735,688.74	-292,240,689.39	-112.51	注4
其他业务成本	2,363,108,983.04	1,297,280,757.92	1,065,828,225.12	82.16	注5
营业外收入	652,121.71	1,677,381.31	-1,025,259.60	-61.12	注6
营业外支出	4,199,638.20	15,315,591.89	-11,115,953.69	-72.58	注7

注1: 其他收益减少主要系收到政府补助、财政扶持款减少所致;

注2: 汇兑收益减少主要系汇率变动所致;

注3: 其他业务收入增加主要系西部永唐大宗商品贸易收入增加所致;

注4: 信用减值损失减少主要系本期金融资产减值冲回所致;

注5: 其他业务成本增加主要系西部永唐大宗商品贸易成本增加所致;

注6: 营业外收入减少主要系非流动资产报废利得减少所致;

注7: 营业外支出减少主要系对外捐赠减少所致。

### 十九、财务报告批准

本财务报告业经本公司第五届董事会第二十七次会议于2022年4月27日批准。

西部证券股份有限公司

2022年4月27日



[www.westsecu.com](http://www.westsecu.com)

## 西部证券股份有限公司



029-87406171



huangb@xbmail.com.cn



西安市新城区东大街319号8栋10000号