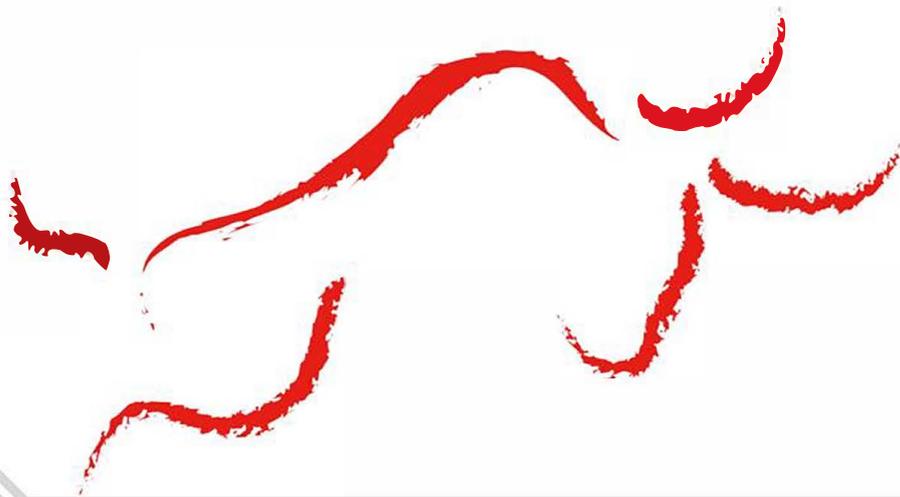


2023年 年度报告



西部证券股份有限公司

WESTERN SECURITIES CO., LTD.

股票代码：002673

公告编号：2024-033

股票代码：002673



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

2023 年年度报告

2024-033

2024 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张永军先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本报告经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，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、本公司经第六届董事会第十三次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案为：

以公司截至 2023 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 0.90 元（含税），分配现金股利 402,262,353.45 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 3,057,063,821.65 元转入下一年度。2023 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	54
第五节	环境和社会责任	83
第六节	重要事项	85
第七节	股份变动及股东情况	112
第八节	优先股相关情况	119
第九节	债券相关情况	120
第十节	财务报告	128

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
西部利得基金	指	西部利得基金管理有限公司
西部优势资本	指	西部优势资本投资有限公司
西部证券投资	指	西部证券投资（西安）有限公司
西部永唐	指	上海西部永唐投资管理有限公司
陕投集团	指	陕西投资集团有限公司
上海城投	指	上海城投控股股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西部证券股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1-12 月
上年同期	指	2022 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
北交所	指	北京证券交易所
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		
净资本	人民币 22,988,730,150.65 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）

西部利得基金经营范围

西部利得基金	
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	深圳证券交易所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	2006 年 3 月 15 日

		公司	
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	上海证券交易所大宗交易系统合格投资者资格	上海证券交易所	2008年6月6日
22	为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会	2009年7月3日
23	开展集合资产管理业务资格	中国证监会陕西监管局	2009年10月16日
24	自营业务参与股指期货交易资格	中国证监会陕西监管局	2011年6月22日
25	证券经纪人制度实施资格	中国证监会陕西监管局	2012年1月4日
26	融资融券业务资格	中国证监会	2012年5月24日
27	中小企业私募债券承销业务试点资格	中国证券业协会	2012年8月22日
28	全国中小企业股份转让系统主办券商（推荐业务和经纪业务）	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2013年3月21日
29	约定购回式证券交易权限	上海证券交易所 深圳证券交易所	2013年3月27日 2013年4月24日
30	转融通业务借入资格	中国证券金融股份有限公司	2013年4月26日
31	中国银行间市场交易商协会会员资格	中国银行间市场交易商协会	2013年5月28日
32	代销金融产品业务资格	陕西监管局	2013年6月26日
33	代理证券质押登记业务资格	中国证券登记结算有限责任公司	2013年7月18日
34	股票质押式回购业务交易权限	上海证券交易所 深圳证券交易所	2013年7月25日
35	在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014年6月24日
36	转融通证券出借交易权限	深圳证券交易所 上海证券交易所	2014年6月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	沪港通下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者资格	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	深圳证券交易所期股票期权业务交易权限	深圳证券交易所	2019 年 12 月 6 日
53	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
57	全国社会保障基金新增境内签约券商	全国社会保障基金理事会	2021 年 3 月 8 日
58	通过约定申报方式参与科创板和创业板转融券业务	中国证券金融股份有限公司	2022 年 3 月 24 日
59	场外期权业务二级交易商、收益互换业务资格	中国证券业协会	2022 年 5 月 25 日
60	深圳证券交易所上市公司股权激励行权融资业务试点	深圳证券交易所	2022 年 9 月 7 日
61	中证 500ETF 期权一般做市商	上海证券交易所	2022 年 9 月 16 日
62	创业板 ETF 期权主做市商及中证 500ETF 期权一般做市商	深圳证券交易所	2022 年 9 月 16 日
63	深圳证券交易所质押式报价回购交易权限	深圳证券交易所	2022 年 11 月 29 日
64	华夏科创 50ETF 期权一般做市商	上海证券交易所	2023 年 6 月 2 日
65	中国银行间市场交易商协会非金融企业债务融资工具承销商	中国银行间市场交易商协会	2024 年 1 月 18 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。

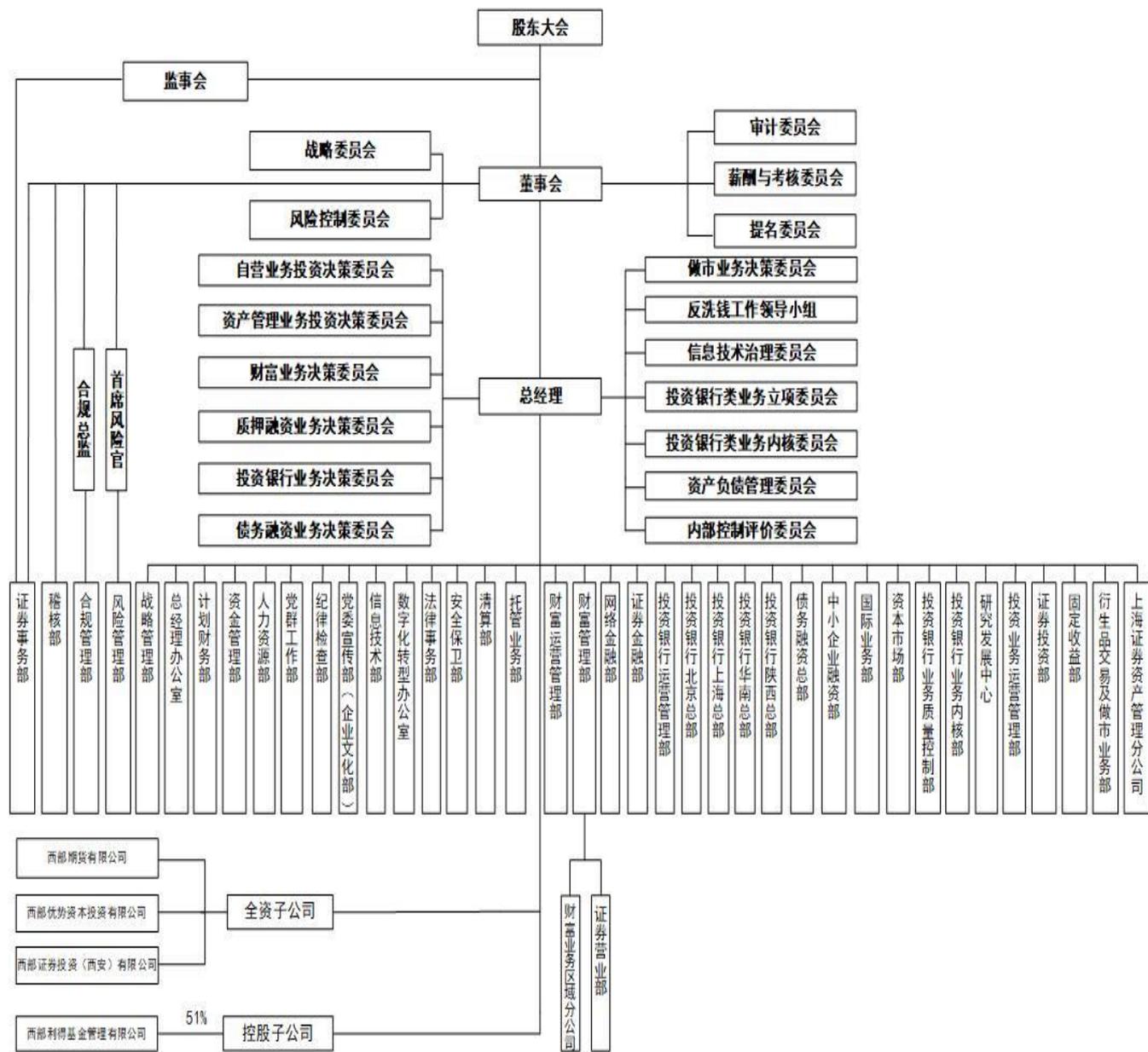
2019 年 8 月 6 日，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》相关股权划转工作已完成。本次无偿划转后，公司控股股东变更为陕西投资集团有限公司，公司原控股股东陕西省电力建设投资开发公司不再持有公司股份，公司实际控制人未发生变化仍为陕西投资集团有限公司。

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	湖北省武汉市江汉区建设大道 737 号广发银行大厦 1 栋 20 层 7-9 室	2015 年 04 月 07 日	程芑乔	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
湖南分公司	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	2017 年 02 月 07 日	柴隆	0731-82232935
福建分公司	福建省福州市台江区光明南路 1 号升龙大厦办公主楼 13 层 07 单元	2017 年 12 月 22 日	刘剑鹏	0591-87556920
上海自由贸易试验区分公司	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区云鹃北路 9 弄 3 号楼 6 层 602 单元	2023 年 8 月 24 日	刘超	021-58155052

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新街 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%	黄斌	029-87211126
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

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：

101

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	029-87428402
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	029-85395380
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	029-87853411
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	029-86266285
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 号经发大厦二层	029-86562446
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	029-87287572
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	029-84357628
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 4 层 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	陕西省西安市新城区康乐路 40 号	029-83218351
10	西部证券股份有限公司西安金花南路	陕西省西安市碑林区金花南路 181 号艺泽大厦 A 座 5 层全	029-83285555

	证券营业部	部	
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	029-88325537
12	西部证券股份有限公司西安高新路证券营业部	陕西省西安市高新区高新路枫林绿洲西门南侧商铺二层	029-68909700
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	029-84269522
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	029-87452062
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	029-85674550
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	029-85212888
17	西部证券股份有限公司西安曲江池西路证券营业部	陕西省西安市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	029-85338841
18	西部证券股份有限公司西安三桥新街证券营业部	陕西省西安市西咸新区沣东新城三桥新街保利金香槟 1 幢 1 单元 1 层 10140 号	029-84524291
19	西部证券股份有限公司西安欧亚大道证券营业部	陕西省西安市浐灞生态区欧亚大道 1999 号旭辉荣华公园大道 3 号楼 1 层底商西南角 3-10116、3-10115	029-86579836
20	西部证券股份有限公司西安航天基地证券营业部	陕西省西安市国家民用航天产业基地东长安街 501 号 1 幢 10101 室	029-85877656
21	西部证券股份有限公司西安临潼证券营业部	陕西省西安市临潼区东关正街北侧（秀岭家园 1 号楼 1 层）	029-83823757
22	西部证券股份有限公司西安高陵证券营业部	陕西省西安市高陵区泾渭二路鼎正庆化苑 A 段 107 号	029-86032723
23	西部证券股份有限公司西安阎良证券营业部	陕西省西安市阎良区人民路中航广场 D 座 1 单元 1 层 10118 号	029-86877897
24	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	029-33156803
25	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	029-33248884
26	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	029-38811477
27	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	029-32037888
28	西部证券股份有限公司三原南环路证券营业部	陕西省咸阳市三原县南环路与东三路交汇处靓丽苑小区商铺 1-102 号	029-32288226
29	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东街村（东大街 18 号）	029-34925222

30	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	029-87035777
31	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	0913-2024271
32	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	0913-2331821
33	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	0913-2526677
34	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	0913-3789782
35	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	0913-6291788
36	西部证券股份有限公司韩城龙门大街证券营业部	陕西省韩城市新城区龙门大街 102 号人保财险 3 楼	0913-5223770
37	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	0919-2188080
38	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	0919-3198818
39	西部证券股份有限公司商洛民主路证券营业部	陕西省商洛市商州区民主路中段全兴紫苑小区 2 号楼 4 号商铺	0914-8088991
40	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	0917-3620251
41	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	0917-3395582
42	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	0917-3204499
43	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	0917-3242642
44	西部证券股份有限公司宝鸡新华路证券营业部	陕西省宝鸡市金台区新华路 6 号恒源金河湾 3 号楼一层	0917-3511018
45	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）	0917-8552998
46	西部证券股份有限公司宝鸡陈仓证券营业部	陕西省宝鸡市陈仓区南环路佳苑新城 1 号楼 10 号商铺	0917-6268566
47	西部证券股份有限公司宝鸡行政大道证券营业部	陕西省宝鸡市金台区宝虢路 8 号院 93 幢 1 层 10 号	0917-3366340
48	西部证券股份有限公司凤翔雍兴路证券营业部	陕西省宝鸡市凤翔区城关镇雍兴路 3 号	0917-7281980

49	西部证券股份有限公司汉中东大街证券营业部	陕西省汉中市汉台区东大街 86 号	0916-2232451
50	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	0916-2246556
51	西部证券股份有限公司汉中勉县证券营业部	陕西省汉中市勉县勉阳镇和平路 159 号交通大厦二楼	0916-3213698
52	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	0916-7365554
53	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	0916-6220996
54	西部证券股份有限公司汉中宁强证券营业部	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	0916-4221191
55	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	0915-3095582
56	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	0915-8202828
57	西部证券股份有限公司延安中山街证券营业部	陕西省延安市宝塔区新城街道办中山街 33 号星光不夜城 B3-205 室	0911-2111603
58	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
59	西部证券股份有限公司北京新街口北大街证券营业部	北京市西城区新街口北大街 3 号 2 层 208	010-62019517
60	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	010-62120093
61	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	022-82676330
62	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	0316-2388553
63	西部证券股份有限公司包头文化路证券营业部	内蒙古自治区包头市青山区文化路 94 号都市阳光 1-110	0472-5365678
64	西部证券股份有限公司太原军民路证券营业部	山西省太原市小店区军民路上林轩 4 幢 1-2 层商铺 1004 号	0351-5616170
65	西部证券股份有限公司潍坊东风东街证券营业部	山东省潍坊市奎文区东风东街 311 号	0536-8206767
66	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	0531-87158111
67	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	0530-6050999

68	西部证券股份有限公司聊城兴华西路证券营业部	山东省聊城市东昌府区兴华西路 63 号	0635-8765806
69	西部证券股份有限公司临朐民主路证券营业部	山东省潍坊市临朐县民主路山水文苑沿街商铺 3820 号楼 8-108 号房	0536-3636677
70	西部证券股份有限公司临沂北京路证券营业部	山东省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	0539-7575577
71	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
72	西部证券股份有限公司青州范公亭路证券营业部	山东省潍坊市青州市范公亭东路 4199 号龙苑小区 26 号楼 02 商铺	0536-3270288
73	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 028 幢 105 室、202 室	0511-86579958
74	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	0510-80611780
75	西部证券股份有限公司苏州总官堂路证券营业部	江苏省苏州市总官堂路 555 号苏尚新地生活广场 1 幢 101 室	0512-68601105
76	西部证券股份有限公司上海西江湾路证券营业部	上海市虹口区西江湾路 175 号	021-56967263
77	西部证券股份有限公司上海开鲁路证券营业部	上海市杨浦区开鲁路 289 号	021-65741030
78	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	021-52806260
79	西部证券股份有限公司上海漕东支路证券营业部	上海市徐汇区漕东支路 111 弄 7 号 105 室	021-64284458
80	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	021-68902938
81	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
82	西部证券股份有限公司温州锦绣路证券营业部	浙江省温州市鹿城区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
83	西部证券股份有限公司宁波首南证券营业部	浙江省宁波市鄞州区首南街道泰康中路 826 号 14-1 室	0574-87023231
84	西部证券股份有限公司厦门桃园路证券营业部	福建省厦门市思明区桃园路 16 号 1402、1403 室	0592-5021589
85	西部证券股份有限公司郑州金水路证券营业部	河南省郑州市金水区金水路 97 号院 2 号楼 1 层	0371-89963178
86	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	0379-65263560

87	西部证券股份有限公司武汉友谊大道证券营业部	湖北省武汉市武昌区友谊大道 371 号 V+合伙人大厦 19 楼 1911、1912 室	027-88991796
88	西部证券股份有限公司宜昌发展大道证券营业部	湖北省宜昌市高新区发展大道 13 号	0717-6986330
89	西部证券股份有限公司柳州海关路证券营业部	广西壮族自治区柳州市城中区海关路 3 号温馨嘉园二期二层	0772-2639008
90	西部证券股份有限公司广州花城大道证券营业部	广东省广州市天河区花城大道 87 号 901 房之自编 04A 单元	020-61868369
91	西部证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区莲花街道紫荆社区深南大道 6008 号深圳特区报业大厦 11 层（东区）	0755-83515881
92	西部证券股份有限公司深圳中心路证券营业部	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区中心路 3333 号中铁南方总部大厦 506A	0755-88305521
93	西部证券股份有限公司深圳前海证券营业部	深圳市宝安区新安街道海旺社区 N23 区熙龙湾商务国际大厦 1911	0755-23040996
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	0755-82886636
95	西部证券股份有限公司成都天府二街证券营业部	四川省成都市高新区天府二街 368 号 4 栋 4 楼 401 号	028-85077887
96	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	0851-88635166
97	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	023-68820775
98	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	0931-4873211
99	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	0951-5156689
100	西部证券股份有限公司乌鲁木齐红山路证券营业部	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区红山路 16 号	0991-2615099
101	西部证券股份有限公司西宁长江路证券营业部	青海省西宁市城中区长江路 106 号（双翼商务楼）东附楼第七层	0971-8062256

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	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	党小民 张蕾

（二）公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

（三）年度报告指定负责人

董事会秘书：黄斌

联系地址：陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 13 层

联系电话：（029）87406171

传真：（029）87406259

电子信箱：huangb@xbmail.com.cn

九、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

（一）主要会计数据和财务指标（合并报表）

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年
		调整前	调整后	调整后	
营业收入	6,894,312,207.00	5,308,429,919.85	5,308,429,919.85	29.87%	6,751,022,663.82
归属于上市公司股东的净利润	1,165,704,235.19	428,060,445.71	430,530,182.78	170.76%	1,409,991,295.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,156,638,267.51	414,842,368.32	417,312,105.39	177.16%	1,386,399,968.44
其他综合收益的税后净额	-20,511,429.70	-39,314,509.33	-39,314,509.33	不适用	15,294,861.22
经营活动产生的现金流量净额	250,712,125.73	-4,745,268,183.08	-4,745,268,183.08	不适用	-13,719,347,140.44
基本每股收益（元/股）	0.26	0.10	0.10	170.82%	0.32
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.10	0.10	170.82%	0.32
加权平均净资产收益率（%）	4.24	1.58	1.59	增加 2.65 个百分点	5.31
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末
		调整前	调整后	调整后	
资产总额	96,220,878,199.07	95,664,831,602.09	95,813,486,473.95	0.43%	85,117,942,657.24
负债总额	68,097,478,818.74	68,505,779,838.37	68,648,400,817.83	-0.80%	57,908,995,323.42
归属于上市公司股东的净资产	27,944,461,390.59	27,012,244,041.24	27,018,277,933.64	3.43%	27,101,743,347.30

(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	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年
		调整前	调整后	调整后	
营业收入	3,176,635,212.85	2,119,312,829.93	2,119,312,829.93	49.89%	3,785,521,473.99
净利润	1,099,092,695.18	419,686,066.51	421,723,132.64	160.62%	1,343,075,354.73
扣除非经常性损益的净利润	1,103,171,446.11	414,063,788.85	416,100,854.98	165.12%	1,322,132,197.67
其他综合收益的税后净额	-20,511,429.70	-39,314,509.33	-39,314,509.33	不适用	15,294,861.22
经营活动产生的现金流量净额	1,059,171,256.96	-5,045,297,134.67	-5,045,297,134.67	不适用	-13,638,430,238.75
基本每股收益（元/股）	0.25	0.09	0.09	160.62%	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.09	0.09	160.62%	0.30
加权平均净资产收益率（%）	3.99	1.55	1.55	增加 2.44 个百分点	5.03

项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末
		调整前	调整后	调整后	
资产总额	91,693,869,309.56	91,120,655,650.13	91,264,612,873.61	0.47%	80,239,704,199.58
负债总额	63,740,047,280.10	64,031,761,468.77	64,170,362,761.09	-0.67%	53,052,936,332.96
所有者权益总额	27,953,822,029.46	27,088,894,181.36	27,094,250,112.52	3.17%	27,186,767,866.62

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定进行追溯调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

截止披露前一交易日的公司总股本和用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

截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）	0.2608

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净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

十一、2023 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	1,812,965,376.11	2,121,850,297.56	1,788,621,156.74	1,170,875,376.59
归属于上市公司股东的净利润	358,320,234.46	355,376,162.31	162,465,226.05	289,542,612.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	353,237,790.69	345,300,994.58	171,389,281.55	286,710,200.69
经营活动产生的现金流量净额	-558,089,489.28	531,752,988.35	430,820,665.91	-153,772,039.25

(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	843,014,274.20	1,008,308,832.58	643,170,554.42	682,141,551.65
净利润	317,722,010.42	330,274,022.87	163,799,659.36	287,297,002.53
扣除非经常性损益的净利润	312,831,584.58	326,668,104.87	176,093,796.59	287,577,960.07
经营活动产生的现金流量净额	39,769,400.41	585,400,136.05	720,345,481.28	-286,343,760.78

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	2023 年	2022 年	2021 年	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-269,264.60	18,045.50	-189,101.61	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	27,270,813.25	21,058,901.71	12,353,490.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,134,830.13	634,209.54	23,461,802.49	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,396,519.44	-4,333,370.82	-3,361,625.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,512,307.59	5,364,406.17	2,601,103.05	
减：所得税影响额	9,216,791.74	5,685,548.04	8,716,417.39	
少数股东权益影响额（税后）	4,969,407.51	3,838,566.67	2,557,924.95	
合计	9,065,967.68	13,218,077.39	23,591,327.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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

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

适用 不适用

十三、母公司净资产及有关风险控制指标

单位：人民币元

项 目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
核心净资产	22,988,730,150.65	22,610,890,815.56	1.67%
附属净资产			不适用
净资产	22,988,730,150.65	22,610,890,815.56	1.67%
净资产	27,953,822,029.46	27,094,250,112.52	3.17%
各项风险资本准备之和	7,872,136,127.52	6,984,162,683.69	12.71%
表内外资产总额	86,890,043,265.78	80,987,653,526.33	7.29%
风险覆盖率	292.03%	323.75%	减少 31.72 个百分点
资本杠杆率	26.46%	27.92%	减少 1.46 个百分点
流动性覆盖率	251.95%	693.87%	减少 441.92 个百分点
净稳定资金率	178.17%	180.90%	减少 2.73 个百分点
净资本/净资产	82.24%	83.45%	减少 1.21 个百分点
净资本/负债	42.62%	42.33%	增加 0.29 个百分点
净资产/负债	51.82%	50.73%	增加 1.09 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	10.46%	1.87%	增加 8.59 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	220.64%	245.79%	减少 25.15 个百分点

注 1：母公司净资产及各项风险控制指标均符合中国证监会《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

注 2：本公司于 2023 年执行了《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定，故对 2022 年末的净资产和相关风险指标进行了重述。

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	2023 年末	2022 年末	增减百分比
货币资金	14,186,384,136.43	15,265,834,838.08	-7.07%
其中：客户资金存款	11,159,815,557.88	12,226,775,152.85	-8.73%
结算备付金	2,386,659,748.99	2,969,658,493.08	-19.63%
其中：客户备付金	1,319,689,953.07	1,479,001,904.08	-10.77%
融出资金	8,296,042,596.10	7,490,224,433.52	10.76%
衍生金融资产	143,261,654.26	51,860,625.20	176.24%
买入返售金融资产	4,572,156,826.82	7,438,132,211.97	-38.53%
存出保证金	2,000,740,456.33	1,554,309,184.20	28.72%
应收款项	510,832,914.37	295,326,688.58	72.97%
金融投资：	59,158,313,913.49	57,616,721,633.14	2.68%
交易性金融资产	59,104,254,790.48	57,203,192,984.59	3.32%
债权投资	-	-	不适用
其他债权投资	29,996,989.07	347,881,245.89	-91.38%
其他权益工具投资	24,062,133.94	65,647,402.66	-63.35%
应收融资租赁款	571,884.17	-	不适用
长期股权投资	41,336,332.96	32,884,767.50	25.70%
固定资产	188,544,646.33	169,216,298.29	11.42%
在建工程	313,096,880.35	156,596,610.46	99.94%
使用权资产	482,644,067.17	570,451,622.32	-15.39%
无形资产	231,583,926.36	204,762,277.65	13.10%
商誉	6,243,686.47	6,243,686.47	0.00%
递延所得税资产	1,071,173,575.89	1,135,125,233.35	-5.63%
其他资产	2,631,290,952.58	856,137,870.14	207.34%
短期借款	40,042,042.00	-	不适用
应付短期融资款	4,826,233,224.74	8,433,287,038.87	-42.77%
拆入资金	2,583,033,011.05	3,782,387,583.45	-31.71%
交易性金融负债	1,511,375,396.93	148,099,270.92	920.52%
衍生金融负债	286,068,865.10	45,983,211.68	522.12%
卖出回购金融资产款	24,633,654,136.05	25,470,970,099.27	-3.29%
代理买卖证券款	12,848,605,227.82	14,464,051,641.26	-11.17%
应付职工薪酬	1,942,668,415.37	2,068,127,526.37	-6.07%
应交税费	47,023,282.25	195,751,532.99	-75.98%
应付款项	547,869,728.07	314,275,391.73	74.33%
合同负债	91,152,754.90	57,718,135.89	57.93%
应付债券	15,290,129,972.41	12,532,026,113.91	22.01%
租赁负债	429,617,232.69	514,909,274.43	-16.56%
预计负债	-	450,000.00	-100.00%

项 目	2023 年末	2022 年末	增减百分比
递延所得税负债	191,209,745.06	147,501,459.83	29.63%
其他负债	2,828,795,784.30	472,862,537.23	498.23%
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	-45,843,951.98	-41,130,355.44	不适用
盈余公积	1,376,624,917.81	1,266,715,648.29	8.68%
一般风险准备	1,556,934,933.93	1,417,503,768.56	9.84%
交易风险准备	1,305,137,573.98	1,195,228,304.46	9.20%
未分配利润	3,285,113,100.95	2,713,465,751.87	21.07%
少数股东权益	178,937,989.74	146,807,722.48	21.89%

(续)

项 目	2023 年	2022 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,718,512,139.28	1,819,552,362.16	-5.55%
其中：经纪业务手续费净收入	794,398,000.92	966,357,798.48	-17.79%
投资银行业务手续费净收入	359,946,222.71	348,518,962.22	3.28%
资产管理业务手续费净收入	118,342,428.83	73,553,130.40	60.89%
利息净收入	-252,372,697.17	-194,636,974.02	不适用
其中：利息收入	1,035,821,993.74	1,023,550,828.62	1.20%
利息支出	1,288,194,690.91	1,218,187,802.64	5.75%
投资收益	2,024,450,666.97	1,745,871,337.03	15.96%
其他收益	32,692,507.59	26,153,317.49	25.00%
公允价值变动收益	271,587,146.81	-741,627,470.63	不适用
汇兑收益	599,305.44	2,644,944.26	-77.34%
其他业务收入	3,098,486,606.71	2,650,369,087.04	16.91%
资产处置收益	356,531.37	103,316.52	245.09%
税金及附加	29,924,574.88	29,530,588.03	1.33%
业务及管理费	2,281,441,250.66	2,066,766,287.39	10.39%
信用减值损失	-808,429.19	13,639,907.53	-105.93%
其他业务成本	3,039,085,382.71	2,608,721,929.14	16.50%
营业外收入	2,038,120.63	544,240.44	274.49%
营业外支出	14,969,822.79	4,692,891.89	218.99%
所得税费用	333,903,223.33	125,288,637.57	166.51%
归属于母公司股东的净利润	1,165,704,235.19	430,530,182.78	170.76%
少数股东损益	32,130,267.26	29,803,735.96	7.81%
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-20,511,429.70	-39,314,509.33	不适用
基本每股收益	0.2608	0.0963	170.82%

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	2023 年末	2022 年末	增减百分比
货币资金	11,206,795,926.34	11,748,675,992.47	-4.61%
其中：客户资金存款	8,868,120,604.68	9,710,522,998.01	-8.68%
结算备付金	2,424,285,758.48	2,772,796,342.03	-12.57%
其中：客户备付金	887,585,697.36	953,052,217.77	-6.87%
拆出资金	51,041,139.72	308,649,468.49	-83.46%
融出资金	8,296,042,596.10	7,490,224,433.52	10.76%
衍生金融资产	139,997,671.30	51,860,625.20	169.95%
买入返售金融资产	4,489,073,752.57	7,230,345,951.12	-37.91%
存出保证金	822,747,418.93	316,282,714.47	160.13%
应收款项	317,600,171.86	156,919,308.91	102.40%
金融投资：	57,461,440,590.37	56,073,128,736.87	2.48%
交易性金融资产	57,408,781,467.36	55,661,000,088.32	3.14%
债权投资	-	-	不适用
其他债权投资	29,996,989.07	347,881,245.89	-91.38%
其他权益工具投资	22,662,133.94	64,247,402.66	-64.73%
应收融资租赁款	62,036,784.24	72,371,104.46	-14.28%
长期股权投资	2,706,686,831.03	2,706,686,831.03	0.00%
固定资产	166,791,258.91	149,570,411.44	11.51%
在建工程	297,722,533.72	139,858,623.84	112.87%
使用权资产	405,585,381.78	477,183,768.79	-15.00%
无形资产	184,659,757.84	166,646,072.35	10.81%
商誉	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00%
递延所得税资产	959,462,994.71	1,037,980,216.96	-7.56%
其他资产	1,700,698,741.66	364,232,271.66	366.93%
应付短期融资款	4,826,233,224.74	8,433,287,038.87	-42.77%
拆入资金	2,583,033,011.05	3,782,387,583.45	-31.71%
交易性金融负债	1,416,983,849.27	59,523,621.55	2280.54%
衍生金融负债	283,971,375.94	45,848,661.68	519.37%
卖出回购金融资产款	24,633,654,136.05	25,259,997,138.29	-2.48%
代理买卖证券款	9,798,261,838.75	10,757,227,478.50	-8.91%
应付职工薪酬	1,721,501,299.43	1,808,730,959.76	-4.82%
应交税费	20,422,169.71	165,062,820.40	-87.63%
应付款项	426,011,039.22	253,837,013.66	67.83%
合同负债	946,326.70	2,881,563.19	-67.16%
应付债券	15,290,129,972.41	12,532,026,113.91	22.01%
租赁负债	415,689,010.11	496,384,644.77	-16.26%
预计负债	-	450,000.00	-100.00%

项 目	2023 年末	2022 年末	增减百分比
递延所得税负债	188,624,871.71	141,671,882.79	33.14%
其他负债	2,134,585,155.01	431,046,240.27	395.21%
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	-45,380,758.76	-40,667,162.22	不适用
盈余公积	1,376,624,917.81	1,266,715,648.29	8.68%
一般风险准备	1,383,820,817.27	1,273,287,576.94	8.68%
交易风险准备	1,305,137,573.98	1,195,228,304.46	9.20%
未分配利润	3,459,326,175.10	2,925,392,440.99	18.25%

(续)

项 目	2023 年	2022 年	增减百分比
手续费及佣金净收入	1,237,710,570.23	1,318,672,195.82	-6.14%
其中：经纪业务手续费净收入	754,208,377.68	895,925,615.59	-15.82%
投资银行业务手续费净收入	359,946,222.71	348,518,962.22	3.28%
资产管理业务手续费净收入	104,283,107.78	67,473,994.69	54.55%
利息净收入	-307,868,119.62	-259,952,153.44	不适用
其中：利息收入	960,140,659.56	935,008,315.53	2.69%
利息支出	1,268,008,779.18	1,194,960,468.97	6.11%
投资收益	1,864,951,060.39	1,720,558,427.52	8.39%
其他收益	10,627,025.13	10,545,948.08	0.77%
公允价值变动收益	366,580,898.80	-676,517,451.28	不适用
汇兑收益	599,305.44	2,658,355.18	-77.46%
其他业务收入	4,029,148.25	3,339,090.82	20.67%
资产处置收益	5,324.23	8,417.23	-36.75%
税金及附加	23,786,898.42	24,687,483.82	-3.65%
业务及管理费	1,734,284,848.80	1,536,435,646.25	12.88%
信用减值损失	-846,430.40	15,709,598.06	-105.39%
其他业务成本	2,820,765.37	2,832,843.35	-0.43%
营业外收入	206,951.78	529,265.28	-60.90%
营业外支出	14,874,132.51	4,221,469.92	252.34%
所得税费用	302,829,254.75	114,231,921.17	165.10%
净利润	1,099,092,695.18	421,723,132.64	160.62%
其他综合收益的税后净额	-20,511,429.70	-39,314,509.33	不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、概述

2023 年，世界政治经济秩序不确定性较为突出，复苏动能趋于弱化，国际宏观经济运行面临方向性选择。全球贸易延续低迷，主要发达经济体通胀上行风险和增长下行风险并存，国际金融市场高位波动，政策取向严重影响市场预期，地缘政治冲突难以弥合且多点蔓延、长期化演进的态势进一步制约世界经济复苏。

面对复杂严峻的外部环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，我国以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，顶住外部压力、克服内部困难，加快构建新发展格局，扎实推进中国式现代化，着力推动高质量发展，加大逆周期和跨周期调节力度，“元首外交”“一带一路”经贸往来成果显著，经济运行规律性认识不断提高，国民经济回升向好，高质量发展扎实推进，国内生产总值同比增长 5.2%。2023 年，为有效应对内外部挑战，稳健的货币政策精准有力，全年两次降准释放长期资金超一万亿元，两次下调政策利率带动社会综合融资成本稳中有降。积极的财政政策加力提效，完善税费支持政策、增发一万亿元国债，进一步释放强信心稳预期信号。但值得注意的是，国际间政策博弈、不同经济体复苏周期性错位、总需求降温等因素，仍在一定程度上产生较大不利影响。因此，着力改善社会预期，加快建设金融强国，活跃资本市场，充分发挥资本市场对现代化产业体系的支撑作用具有重要意义。

2023 年，国内加快中国特色现代资本市场建设，按照市场化法治化方向，努力构建集约型、专业化、高质量的证券行业发展新格局，统筹推进以“全面注册制”为代表的融资端和“更好发挥市场功能”为诉求的投资端的动态平衡，完善量化交易、融券规则稳步实现交易端政策优化，推动将市值纳入央企国企考核评价体系，更加重视资本市场内生稳定性。加快建设“横向到边、纵向到底”的监管机制，加大法治供给夯筑资本市场高质量发展基石，出台《上市公司独立董事管理办法》，开展“最佳实践案例”创建工作，以上市公司质量提升助力打造中国特色估值体系。发布《上市公司向特定对象发行可转换公司债券购买资产规则》，鼓励上市公司开展并购、丰富并购重组工具箱。出台新的上市公司现金分红及回购股份规则，提升上市公司可投性、强化回报投资者意识。2023 年，一级市场不断优化资源配置功能，加大对创新驱动发展、科技创新、先进制造等领域的倾斜力度，科创板、创业板 IPO 融资额合计占全市场的 74.66%；常态化退市机制进一步发挥作用，出台《欺诈发行上市股票责令回购实施办法（试行）》，全年 A 股共有 46 家公司退市。改善中长期资金入市的政策环境，证券交易印花税减半征收，积极推进公募基金费率改革，推动国有商业保险公司长周期考核，继续壮大社保、保险、银行理财等专业机构投资力量，加快建设中国特色现代金融体系的有利条件正在积聚。但仍应注意的是，打造强大金融机构、建设金融强国、助力实现中国式现代化等宏伟目标仍有诸多现实挑战。

2023 年，国内证券市场前后半程风格迥异，二级市场行情整体呈现出上半场回暖反弹、下半场持续震荡下跌态势，上证综指累计下跌 3.70%、深证成指累计下跌 13.54%、创业板指累计下跌 19.41%，科创 50 指数长期跌破 1000 基点，沪深两市全年成交额 212.2 万亿元，日均成交 8769 亿元，同比减少 5.5%，市场预期屡次被走势刷新，投资者情绪普遍悲观。

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，坚持以党建为统领夯筑现代金融企业治理基石，以战略为引领构建新型内部治理视角，公司第六届董事会勤勉尽职、担当履责，加快管理实践变革推动完善顶层架构，充分发挥独立董事在上市公司内部治理中的关键作用，坚持服务实体经济根本宗旨，牢记国有控股上市公司的重要属性，不断发挥体制优势、专业优势、资本优势，全面融入秦创原创新驱动平台建设，更好满足现代化产业体系的有效需求。公司以“十四五”规划为指引，以资产负债管理、合规风控能力提升、数字化转型和平台管控建设为核心矩阵，坚持以确定的经营策略应对不确定的市场环境，发力分支机构优化布局，加快推进重点业务板块转型发展，取得了较好的经营成果。2023 年，公司董事会凭借出色的定战略、做决策、防风险的专

业能力，荣获中国上市公司协会评选的“2023 年上市公司董事会优秀实践案例”。此外，在《人民日报》旗下证券时报主办的“2023 中国证券业君鼎奖”评选中，公司荣获“新锐资管机构”“ABS 团队”“投资顾问团队”“数字化转型新锐”等四个奖项。

二、报告期内公司所处行业情况

近年来，随着中国式现代化建设不断深入，金融领域和资本市场在全局全域范围内的重要性更显突出，资本市场在培育新动能新优势、发挥要素保障功能、促进实体经济高质量发展以及加快高水平双向开放等方面具有不可替代的作用。党的二十大明确指出要“健全资本市场功能，提高直接融资比重”，这是扎实推进中国式现代化、实现资本市场及证券行业高质量发展的根本要求，是金融服务实体经济这一根本宗旨的重要表征。证券行业积极响应新时代新征程的深化改革要求，在规模实力、内部治理、业务类型及风险防控等领域产生了深刻显著的变化。中国特色现代资本市场持续推进实践创新、理论创新、制度创新，加快构建以“全面注册制”为代表的融资端和“更好发挥市场功能”为诉求的投资端的动态平衡，法治思想为资本市场强化枢纽功能发挥固根本、稳预期、利长远的重要作用。

当前，中央金融工作会议首次提出“建设金融强国”。习近平总书记在“省部级主要领导干部推动金融高质量发展专题研讨班”上进一步强调建设金融强国应具备强大的金融机构、强大的金融监管、强大的金融人才队伍等关键核心金融要素，为证券公司聚焦主责主业、防控重大风险、实现高质量发展、服务现代化产业体系等目标任务指明了前进方向。

未来，公司将坚定不移的走中国特色金融发展之路，找准自身定位，深度融入集约型、专业化、高质量的行业发展新格局，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，更好满足现代化产业体系的有效需求，实现自身经营业绩量的合理增长和质的稳步提升，促进公司加快实现高质量发展。

当前，证券行业同质化竞争依然明显，业务集中度不断提升，数字化管理变革蹄疾步稳，合规风控监管体系日臻完善。头部券商在资产规模、市场份额、品牌效应、技术储备、人才队伍方面的优势更加突出，中小券商弯道超车的压力和难度不断加大，证券公司开展横向整合并购已成为打造强大金融机构的战略趋势。

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，坚持可持续发展理念，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战略引领作用，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。近年来，公司积极布局、扎实推进数字化转型工作，不断加大数字化投入，加强与科技企业开展深度合作，着力深化数据驱动、数字运营、数字创新等新质竞争力的建设，依托技术和业务创新提升企业运营效能和服务水平，在应对数字化转型的数据治理、人才供给、系统安全三大挑战方面进行了有益探索和实践，数字化转型新动能正与公司传统业务一道加快形成发展合力。2023 年，“西部证券数字员工平台”课题荣获中国上市公司协会《2023 年上市公司数字化转型典型案例》“上市公司数字化转型一场景创新典型案例”奖，公司还荣获“2023 年度中国数字化转型新锐君鼎奖”等。

报告期内，为推动财富管理业务转型与快速发展，提高分支机构运营效率，公司审慎研判经营形势，对现有分支机构布局进行合理调整；为助力陕西省产业转型升级，提高服务现代化产业体系的能力和水平，公司设立投资银行陕西总部，全面融入秦创原创新驱动平台供给优质金融服务。

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

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

（二）完善的法人治理结构和高效的内部决策体系，促进公司转型发展

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

（三）显著的区域优势为积极落实国家战略提供重要支撑

公司长期以来深耕西部地区，在陕西省内具有领先的市场地位。中央金融工作会议精神首次提出加快建设金融强国，为公司长远发展指明了方向。公司立足服务实体经济根本定位，以现代化产业体系金融需求为导向，扎实提供高质量的专业化服务，塑造了良好的西部证券品牌形象。

（四）综合化金融服务平台，为投资者提供全链条金融服务

公司具备专业化的业务平台和高效的业务协同能力，倾力打造综合化金融服务平台，能够为客户提供“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，保障公司合规风险管控能力与业务发展相适应；公司以数字化转型为契机，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行。健全的合规风控体系和稳定的信息系统，为公司业务开展提供坚强保障。

报告期内，公司人员变动未对公司核心竞争力及正常经营管理工作造成重大影响。

五、主营业务分析

（一）概述

公司报告期内的总体经营情况

2023 年，受国内外不利因素影响，A 股市场行情震荡转跌，主要股票指数承压、市场情绪普遍悲观，

证券行业稳健经营压力陡然上升。根据中国证券业协会数据显示，2023 年证券行业实现营业收入 4,059.02 亿元，较上年同期增长 2.77%；实现净利润 1,378.33 亿元，较上年同期下降 3.14%。

2023 年，公司经营管理层深入贯彻落实董事会各项决策部署，以高质量发展为目标、以服务实体经济为宗旨，继续保持战略定力，坚持以确定的经营策略应对不确定的市场环境，紧盯现代化产业体系的关键需求，加快锻造新质竞争力，努力提升综合性金融服务能力。公司保持与业务发展相适应的资产规模和流动性水平，稳步推进重点业务转型发展，数字化管理变革持续深入，加快调整分支机构布局，推动核心区域特色化试点运营。深耕陕西、湖南重点区域，设立投行陕西总部，加深与西北院、空天院等单位的业务合作，围绕秦创原重点产业链发挥证券公司关键作用。稳妥推进 FICC 体系建设，持续提升资管主动管理能力，基金子公司管理规模稳定增长。2023 年，公司荣获陕西省政府“金融机构支持地方经济社会发展先进单位”。根据中国证券业协会数据显示，截至 12 月末公司总资产、净资产规模在全行业 145 家券商中分列第 29、26 位。

报告期内，公司实现营业收入（合并口径，下同）68.94 亿元，同比增加 29.87%；实现归属于上市公司股东的净利润 11.66 亿元，同比增加 170.76%，公司营业收入显著增长，净利润大幅翻番。

主要经营指标对比表（母公司）

单位：人民币元

序号	项目	2023 年	2022 年	变动比例
1	营业收入	3,176,635,212.85	2,119,312,829.93	49.89%
2	利润总额	1,401,921,949.93	535,955,053.81	161.57%
3	净利润	1,099,092,695.18	421,723,132.64	160.62%
4	总资产	91,693,869,309.56	91,264,612,873.61	0.47%
5	净资产	27,953,822,029.46	27,094,250,112.52	3.17%
6	净资本	22,988,730,150.65	22,610,890,815.56	1.67%

利润表及现金流量表相关项目变动表（合并）

单位：人民币元

科目	2023 年	2022 年	变动比例
营业收入	6,894,312,207.00	5,308,429,919.85	29.87%
营业支出	5,349,642,779.06	4,718,658,712.09	13.37%
营业利润	1,544,669,427.94	589,771,207.76	161.91%
净利润	1,197,834,502.45	460,333,918.74	160.21%
经营活动产生的现金流量净额	250,712,125.73	-4,745,268,183.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-147,208,035.71	-105,242,777.70	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,831,607,176.42	4,155,157,436.64	-144.08%

（二）收入与成本

（1）营业收入构成

单位：人民币元

项 目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

手续费及佣金净收入	1,718,512,139.28	24.93%	1,819,552,362.16	34.28%	-5.55%
利息净收入	-252,372,697.17	-3.66%	-194,636,974.02	-3.67%	不适用
投资收益	2,024,450,666.97	29.36%	1,745,871,337.03	32.89%	15.96%
其他收益	32,692,507.59	0.47%	26,153,317.49	0.49%	25.00%
公允价值变动损益	271,587,146.81	3.94%	-741,627,470.63	-13.97%	不适用
汇兑收益	599,305.44	0.01%	2,644,944.26	0.05%	-77.34%
其他业务收入	3,098,486,606.71	44.94%	2,650,369,087.04	49.93%	16.91%
资产处置收益	356,531.37	0.01%	103,316.52	0.00%	245.09%
合计	6,894,312,207.00	100.00%	5,308,429,919.85	100.00%	29.87%

报告期内，公司实现营业收入 68.94 亿元，同比增加 29.87%。其中：（1）手续费及佣金净收入为 17.19 亿元，占营业收入的 24.93%，同比减少 5.55%，主要系证券市场交易量减少，证券经纪业务收入下降；

（2）投资收益为 20.24 亿元，占营业收入的 29.36%，同比增长 15.96%，主要系处置金融工具取得的收益增加；公允价值变动收益为 2.72 亿元，占营业收入的 3.94%，同比增长 10.13 亿元，主要系交易性金融资产公允价值波动的影响；（3）其他业务收入为 30.98 亿元，占营业收入的 44.94%，同比增长 16.91%，主要系孙公司西部永唐大宗商品贸易收入增加。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

适用 不适用

详见本报告第三节“八、资产及负债状况分析”中的“4、比较式财务报表中变动幅度超过 30% 以上项目的情况”。

（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

项 目	2023 年		2022 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	29,924,574.88	0.56%	29,530,588.03	0.63%	1.33%
业务及管理费	2,281,441,250.66	42.65%	2,066,766,287.39	43.80%	10.39%
信用减值损失	-808,429.19	-0.02%	13,639,907.53	0.29%	-105.93%
其他业务成本	3,039,085,382.71	56.81%	2,608,721,929.14	55.28%	16.50%
合计	5,349,642,779.06	100.00%	4,718,658,712.09	100.00%	13.37%

报告期内，公司发生营业支出 53.50 亿元，同比增长 13.37%。其中：业务及管理费 22.81 亿元，占营业支出的 42.65%，同比增长 10.39%，主要系职工薪酬费用增加¹；信用减值损失转回 80.84 万元，同比减少 105.93%，主要系买入返售金融资产预期信用减值损失减少；其他业务成本 30.39 亿元，占营业成本的 56.81%，同比增长 16.50%，主要系孙公司西部永唐大宗商品贸易成本增加。

¹ 职工薪酬数据详见“财务报表附注 27、应付职工薪酬”。

(4) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见本报告“第十节、财务报告”之“七、合并范围变动”。

(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	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
业务及管理费	2,281,441,250.66	2,066,766,287.39	10.39%	主要系职工薪酬费用增加
所得税费用	333,903,223.33	125,288,637.57	166.51%	主要系暂时性差异变化，导致递延所得税费用增加

(四) 现金流

单位：人民币元

项 目	2023 年	2022 年	增减百分比
经营活动现金流入小计	14,810,967,098.61	13,653,701,832.60	8.48%
经营活动现金流出小计	14,560,254,972.88	18,398,970,015.68	-20.86%
经营活动产生的现金流量净额	250,712,125.73	-4,745,268,183.08	不适用
投资活动现金流入小计	83,997,863.09	93,246,459.05	-9.92%
投资活动现金流出小计	231,205,898.80	198,489,236.75	16.48%
投资活动产生的现金流量净额	-147,208,035.71	-105,242,777.70	不适用
筹资活动现金流入小计	23,543,780,000.00	33,117,460,000.00	-28.91%
筹资活动现金流出小计	25,375,387,176.42	28,962,302,563.36	-12.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,831,607,176.42	4,155,157,436.64	-144.08%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	599,305.44	2,644,944.26	-77.34%
现金及现金等价物净增加额	-1,727,503,780.96	-692,708,579.88	不适用

报告期内，公司现金及现金等价物的变动净额为-17.28 亿元，较上年同期减少 10.35 亿元。从结构上看，经营活动产生的现金流量净额为 2.51 亿元，同比增加 49.96 亿元，主要系经营活动现金流出减少导致，其中返售业务资金净流出同比减少 60.65 亿元、为交易目的而持有的金融工具现金净流出同比减少 49.73 亿元。投资活动产生的现金流量净额为-1.47 亿元，同比减少 0.42 亿元，主要系购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。筹资活动产生的现金流量净额为-18.32 亿元，同比减少 59.87 亿元，主要系发行债券收到现金和偿还债务支付的现金分别同比减少 96.04 亿元、34.58 亿元。

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

2023 年公司实现净利润 11.98 亿元，与本年经营活动产生的现金流量净额有差异，主要是因为后者受经纪业务客户保证金、回购业务、买卖交易性金融资产及融出资金等业务规模变动等因素的影响。

（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
财富管理板块	770,746,473.25	584,540,800.10	24.16%	-7.67%	-1.48%	减少 4.76 个百分点
自营投资板块	1,760,202,976.09	115,973,293.10	93.41%	173.71%	44.96%	增加 5.85 个百分点
投资银行板块	347,261,853.40	320,149,188.05	7.81%	6.04%	6.61%	减少 0.49 个百分点
信用业务板块	506,136,086.95	38,081,381.00	92.48%	2.73%	-25.17%	增加 2.81 个百分点
资产管理板块	110,385,269.00	107,533,817.39	2.58%	22.86%	30.07%	减少 5.40 个百分点

——财富信用板块

2023 年，沪深两市全年成交额 212.2 万亿元，同比减少 5.5%。中国证监会出台了《证券经纪业务管理办法》，进一步规范证券公司开展证券经纪业务，维护证券市场秩序，保护投资者合法权益。2023 年，公司财富信用板块按照既定战略目标，优化策略、强基固本，坚持业务多元化发展方针，有效应对复杂市场环境及加剧行业竞争带来的较大经营压力。报告期内，公司财富信用板块实现营业收入 12.77 亿元，较上年同期基本稳定，股基交易市占率提升 1.2%。根据中国证券业协会数据显示，公司代理买卖证券业务净收入（含席位租赁）在全行业排第 31 位。公司财富管理业务持续推进分支机构业务布局优化，筛选一批具备较强实力和经营特色的分支机构开展核心区域试点建设，增强对各类业务的综合承接能力，充分发挥区域带动作用。公司以极速化、定制化交易系统为抓手，保持两融规模稳定，提升量化机构客户服务能力。多措并举加快买方投顾模式转型，投顾协议签约数同比增长 73%；以客户为中心，推出“西部优选 30”资产配置品牌，专业为客户创造价值。公司股权激励行权融资系统已正式上线。2023 年，公司成为首批获得北交所两融交易权限的券商。截至 12 月末，公司两融余额 77.77 亿元；股票质押业务落地数量 5 个，期末待购回初始交易金额 30.75 亿元，同比增长 0.11%，其中自有资金出资 17.98 亿元、资管产品出资 12.77 亿元。此外，公司获得首届新浪财经金麒麟“新锐投资顾问团队奖”第一名、“最受欢迎投资顾问团队奖”“最佳专业服务投资顾问团队奖”、证券时报“2023 年中国证券业投资顾问团队君鼎奖”、每日经济新闻“中国金鼎奖明星投顾团队奖”、第六届新财富最佳投资顾问评选活动“卓越组织奖”奖项等荣誉称号；西部证券投教基地连续两年在国家级投教基地考核中获评“优秀”并荣获西安市首批国家安全宣传教育基地授牌。

——自营投资板块

2023 年，国内证券市场持续承压，A 股主要指数震荡转跌，投资者情绪普遍悲观，证券行业自营投资领域面临较大业绩压力。报告期内，公司自营投资板块实现营业收入 17.60 亿元，同比增长 173.71%；实现利润总额 16.44 亿元，同比增长 192.00%，自营业务继续发挥公司利润稳定器作用。根据中国证券业协会相关数据显示，公司证券投资收益在全行业排名第 12 位、公允价值变动收益排名第 26 位。2023 年，公司自营投资板块坚持以绝对收益为核心目标。在权益类投资方面，公司严控投资风险，积极通过多元化投资策略，降低业绩波动，提高风险收益比；在固定收益类投资方面，公司紧抓市场机遇，加大对利率债交

易策略的开发和挖掘，做好信用债的行业覆盖和主体研究，整体实现良好投资收益；在资本中介方面，公司为客户提供综合化的场外衍生品服务，公司衍生品业务实现规模收入双增长。此外，公司自营投资板块积极推进新业务发展，加快 FICC 体系搭建，年内取得上交所科创 50ETF 期权一般做市商资格、深交所报价回购业务正式上线、外汇交易中心做市商业业务试运行等。公司荣获中国外汇交易中心年度“市场影响力机构”“市场创新业务机构”等多项荣誉。

——投资银行板块

2023 年，国内资本市场坚持服务实体经济根本定位，全面实施注册制走实走深。根据 WIND 数据显示，全年 A 股市场共有 313 家企业首发上市，同比下降 26.87%，A 股 IPO 筹资额 3565.39 亿元，同比下降 39.25%，沪、深交易所 IPO 融资额仍位列全球第一、第二位。一级市场不断优化资源配置功能，加大对创新驱动发展、科技创新、先进制造等领域的倾斜力度，科创板、创业板 IPO 融资额合计占全市场的 74.66%。此外，常态化退市机制进一步发挥作用，全年 A 股共有 46 家公司退市。报告期内，公司投资银行业务板块实现营业收入 34,726.19 万元，同比增长 6.04%。股权类业务方面，公司坚持差异化、特色化、属地化发展方向，持续深耕陕西、湖南重点区域，设立投资银行陕西总部，全面对接陕西省 24 条重点产业链链主企业，助力产业转型升级。聚焦国家级专精特新“小巨人”企业、高新技术企业，全面融入秦创原创新驱动平台，不断增强执业质量，切实提高服务现代化产业体系的能力和水平。2023 年，公司在深交所主板、创业板共有 2 单 IPO 项目成功过会，并顺利完成 1 单主板 IPO、1 单科创板 IPO 和 2 单上市公司再融资项目发行上市工作，以及 5 单新三板项目推荐挂牌工作。其中，公司联合保荐的陕西能源 IPO 项目成为全面注册制实施以来的第一批主板上市企业，刷新陕西省能源行业首发融资规模新纪录，公司联合保荐的陕西水电 IPO 项目已被上交所正式受理。截至 2023 年末，公司 IPO 在审项目 5 单，处于辅导阶段的 IPO 项目 19 单。债券类业务方面，公司承销债券数量及规模同比实现大幅增长，年内完成债券主承销项目 72 单，同比增长 89.47%，主承销规模 388.26 亿元，同比增长 89.70%。公司积极发挥区位优势及专业优势，加大秦创原支持服务力度，大力开展绿色债、乡村振兴债等创新业务，为“一带一路”、陕西特色文旅等优质项目提供坚强要素保障。未来，公司投行板块将以专业化的金融服务能力为锚，坚持股债并重、均衡发展，增强平台化业务协同能力，进一步提升专业服务对现代化产业体系金融需求的适配性，更好满足实体经济企业的有效需求。

——资产管理板块

2023 年，公司资产管理业务围绕服务实体经济和满足广大投资者多元化的金融需求展开，整体保持稳定增长。其中，证券投资类资管业务以渠道客户和机构定制需求为核心，进一步丰富产品体系和充实系列化产品的发行，锻造投研交一体化，提升主动管理能力；资产证券化业务继续在融资租赁等领域做精做深，不断积累并形成自身特色及竞争力。报告期内，公司新发行设立资产管理计划 81 支，其中单一资产管理计划 12 支、集合资产管理计划 60 支、专项资产管理计划 9 支。2023 年，公司资产管理业务板块实现营业收入 1.10 亿元，同比增长 22.86%；资产管理总规模为 321.75 亿元，较上年末增长 18.49%。

——机构业务（研究咨询）板块

2023 年，公司研究咨询业务着力打造综合型研究智库，为机构客户提供包括宏观、策略、固定收益、行业研究等领域前瞻、专业、深度的研究咨询服务。公司通过实施战略客户综合服务举措，构建了公募基金、社保基金及其他保险资产管理公司、海外投资机构、银行/银行理财子公司、大中型私募基金等全品类客户矩阵。公司不断完善产品体系，研究咨询业务覆盖 23 个行业领域，成功举办上市公司交流会、中期策略会及年度策略会等大型会议，市场反响良好。专家咨询业务持续提供宏观、策略、全球资产配置等多元化专业咨询服务。公司自主研发的金融科技 VSignals 系统在投研功能模块持续迭代，进一步强化公司在研究领域的科技赋能水平，提升综合研究实力。

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	2023 年		2022 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	58	632,691,423.02	56	689,960,873.40	-8.30%
北京市	2	11,363,733.06	2	11,110,433.62	2.28%
上海市	5	44,005,771.21	5	45,996,780.28	-4.33%
广东省	5	5,445,808.52	5	7,170,021.96	-24.05%
山东省	8	24,676,495.97	9	25,571,148.46	-3.50%
江苏省	3	12,811,585.37	3	12,107,338.33	5.82%
河南省	2	2,326,710.24	2	2,135,836.19	8.94%
广西壮族自治区	1	2,305,541.07	1	2,326,374.57	-0.90%
甘肃省	1	3,565,300.03	1	3,167,842.60	12.55%
宁夏回族自治区	1	915,600.84	1	782,838.87	16.96%
河北省	1	476,573.47	1	443,800.72	7.38%
四川省	1	1,897,239.06	1	2,196,312.68	-13.62%
山西省	1	981,902.61	1	395,142.49	148.49%
湖北省	2	2,449,347.13	2	2,959,446.57	-17.24%
新疆维吾尔自治区	1	963,617.66	1	817,174.08	17.92%
天津市	1	508,064.94	1	913,605.88	-44.39%
内蒙古自治区	1	589,513.52	1	1,004,946.70	-41.34%
浙江省	3	1,195,027.90	3	1,547,182.23	-22.76%
重庆市	1	432,101.52	1	394,519.09	9.53%
青海省	1	29,063.21	1	62,855.88	-53.76%
贵州省	1	318,620.50	1	483,102.84	-34.05%
福建省	1	-11,803.75	-	-	不适用
总部（含分公司）	-	2,426,697,975.75	-	1,307,765,252.49	85.56%
母公司合计	101	3,176,635,212.85	99	2,119,312,829.93	49.89%
子公司及其他	-	3,756,896,328.91	-	3,233,331,903.09	16.19%
抵消	-	-39,219,334.76	-	-44,214,813.17	不适用
合 计	101	6,894,312,207.00	99	5,308,429,919.85	29.87%

(2) 营业利润地区分部情况

单位：人民币元

地 区	2023 年		2022 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	58	382,809,076.83	56	428,796,405.16	-10.72%
北京市	2	2,045,620.15	2	1,457,017.01	40.40%
上海市	5	19,413,826.41	5	24,913,885.24	-22.08%
广东省	5	-5,011,206.63	5	-3,098,056.69	不适用
山东省	8	3,907,200.70	9	3,734,911.71	4.61%
江苏省	3	5,514,941.87	3	5,106,022.66	8.01%
河南省	2	-1,091,329.80	2	-794,621.70	不适用
广西壮族自治区	1	79,571.91	1	-26,476.42	不适用
甘肃省	1	479,644.30	1	841,810.21	-43.02%
宁夏回族自治区	1	-36,834.03	1	-304,391.97	不适用
河北省	1	-625,158.89	1	-640,332.81	不适用
四川省	1	-1,134,049.37	1	-1,003,949.15	不适用
山西省	1	-159,862.93	1	-810,972.33	不适用
湖北省	2	-1,171,732.64	2	-831,882.69	不适用
新疆维吾尔自治区	1	-657,020.25	1	-766,571.66	不适用
天津市	1	-641,256.39	1	-57,249.31	不适用
内蒙古自治区	1	-522,271.23	1	-62,704.37	不适用
浙江省	3	-2,327,801.50	3	-1,866,282.42	不适用
重庆市	1	-1,137,675.15	1	-1,059,921.19	不适用
青海省	1	-581,807.56	1	-705,367.63	不适用
贵州省	1	-1,022,429.63	1	-684,501.40	不适用
福建省	1	-723,619.07	-	-	不适用
总部（含分公司）	-	1,019,183,303.56	-	87,510,488.20	1064.64%
母公司合计	101	1,416,589,130.66	99	539,647,258.45	162.50%
子公司及其他	-	160,176,539.12	-	85,421,277.43	87.51%
抵消	-	-32,096,241.84	-	-35,297,328.12	不适用
合 计	101	1,544,669,427.94	99	589,771,207.76	161.91%

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、资产及负债状况

报告期内，公司资产总额略有增长、负债总额略有下降。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 962.21 亿元，同比上年度末增加 4.07 亿元，增幅 0.43%；扣除代理买卖证券款及代理承销证券款后，公司资产总额为 833.72 亿元，同比上年度末增加 20.23 亿元，增幅 2.49%。公司负债总额为 680.97 亿元，同比上年度末减少 5.51 亿元，降幅 0.80%；扣除代理买卖证券款及代理承销证券款后，公司负债总额为 552.49 亿元，同比上年度末增加 10.65 亿元，增幅 1.96%。

单位：人民币元

项 目	2023 年末		2022 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	14,186,384,136.43	14.74%	15,265,834,838.08	15.93%	-1.19%	客户资金存款减少
结算备付金	2,386,659,748.99	2.48%	2,969,658,493.08	3.10%	-0.62%	主要系公司自有备付金余额减少
融出资金	8,296,042,596.10	8.62%	7,490,224,433.52	7.82%	0.80%	融资业务规模增加
衍生金融资产	143,261,654.26	0.15%	51,860,625.20	0.05%	0.10%	衍生金融工具规模以及公允价值变动
买入返售金融资产	4,572,156,826.82	4.75%	7,438,132,211.97	7.76%	-3.01%	债券买断式回购、债券质押式回购业务规模减少
存出保证金	2,000,740,456.33	2.08%	1,554,309,184.20	1.62%	0.46%	主要系期货业务保证金增加
应收款项	510,832,914.37	0.53%	295,326,688.58	0.31%	0.22%	主要系应收场外衍生品交易款、应收证券清算款增加，以及孙公司西部永唐应收票据增加
交易性金融资产	59,104,254,790.48	61.43%	57,203,192,984.59	59.70%	1.73%	交易性金融资产投资规模及公允价值变动
其他债权投资	29,996,989.07	0.03%	347,881,245.89	0.36%	-0.33%	主要系中期票据到期兑付的影响
其他权益工具投资	24,062,133.94	0.03%	65,647,402.66	0.07%	-0.04%	非交易性权益工具投资规模及公允价值变动
应收融资租赁款	571,884.17	0.00%	-	0.00%	0.00%	孙公司西部永唐新增对外融资租赁款
长期股权投资	41,336,332.96	0.04%	32,884,767.50	0.03%	0.01%	主要系子公司西部优势资本对合营企业按照权益法核算确认投资收益的影响
固定资产	188,544,646.33	0.20%	169,216,298.29	0.18%	0.02%	主要系电子设备购置规模增加
在建工程	313,096,880.35	0.33%	156,596,610.46	0.16%	0.17%	主要系办公楼项目建设支出增加
使用权资产	482,644,067.17	0.50%	570,451,622.32	0.60%	-0.10%	使用权资产折旧计提增加
无形资产	231,583,926.36	0.24%	204,762,277.65	0.21%	0.03%	主要系软件购置规模增加
商誉	6,243,686.47	0.01%	6,243,686.47	0.01%	0.00%	不适用
递延所得税资产	1,071,173,575.89	1.11%	1,135,125,233.35	1.18%	-0.07%	主要系金融工具公允价值变动、已计提未支付的薪酬等变化的影响

项 目	2023 年末		2022 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
其他资产	2,631,290,952.58	2.73%	856,137,870.14	0.89%	1.84%	主要系场外期权业务预付金增加,及孙公司西部永唐大宗商品贸易预付款增加
短期借款	40,042,042.00	0.04%	-	0.00%	0.04%	孙公司西部永唐短期银行信用借款增加
应付短期融资款	4,826,233,224.74	5.02%	8,433,287,038.87	8.80%	-3.79%	短期融资券规模减少
拆入资金	2,583,033,011.05	2.68%	3,782,387,583.45	3.95%	-1.27%	银行间拆入资金规模减少
交易性金融负债	1,511,375,396.93	1.57%	148,099,270.92	0.15%	1.42%	债券借贷和挂钩指数浮动型收益凭证规模增加
衍生金融负债	286,068,865.10	0.30%	45,983,211.68	0.05%	0.25%	衍生金融工具规模以及公允价值变动
卖出回购金融资产款	24,633,654,136.05	25.60%	25,470,970,099.27	26.58%	-0.98%	主要系质押式卖出回购业务规模减少
代理买卖证券款	12,848,605,227.82	13.35%	14,464,051,641.26	15.10%	-1.74%	代理买卖证券款减少
应付职工薪酬	1,942,668,415.37	2.02%	2,068,127,526.37	2.16%	-0.14%	主要系递延薪酬变动
应交税费	47,023,282.25	0.05%	195,751,532.99	0.20%	-0.15%	主要系应付企业所得税和代扣限售股出售个人所得税减少
应付款项	547,869,728.07	0.57%	314,275,391.73	0.33%	0.24%	主要系非货币冲抵国债保证金和孙公司西部永唐应付票据增加
合同负债	91,152,754.90	0.09%	57,718,135.89	0.06%	0.03%	主要系孙公司西部永唐大宗商品贸易预收货款增加
应付债券	15,290,129,972.41	15.89%	12,532,026,113.91	13.08%	2.81%	债券发行规模增加
租赁负债	429,617,232.69	0.45%	514,909,274.43	0.54%	-0.09%	办公场地租赁负债规模减少
预计负债	-	0.00%	450,000.00	0.00%	0.00%	涉诉事项执行完毕
递延所得税负债	191,209,745.06	0.20%	147,501,459.83	0.15%	0.05%	主要系金融工具公允价值变动和租赁业务的影响
其他负债	2,828,795,784.30	2.94%	472,862,537.23	0.49%	2.45%	主要系场外衍生品业务预收金、保证金和收益互换预收金增加

说明:

(1) 资产结构: 截至报告期末, 公司资产总额为 962.21 亿元, 其中: 投资类的资产主要系对金融资产的投资及对合营公司的投资, 占比 61.67%; 货币资金和结算备付金占比 17.22%; 融出资金及买入返售金融资产占比 13.37%; 固定资产、在建工程、无形资产及使用权资产合计占比 1.26%。公司资产流动性良好、结构合理。公司以预期信用损失为基础, 对金融工具计提相应减值并确认损失准备, 资产质量良好。

(2) 负债结构: 截至报告期末, 公司扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的负债总额为 552.49 亿元, 其中, 卖出回购金融资产款为 246.34 亿元, 占比 44.59%; 应付债券为 152.90 亿元, 占比 27.68%; 交易性金融负债及衍生金融负债为 17.97 亿元, 占比 3.25%; 短期借款、应付短期融资款、拆入资金为 74.49 亿元, 占比 13.48%; 其他负债合计金额为 60.78 亿元, 占比 11.00%。资产负债率水平略有下降。截至报告期末, 公司扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的资产负债率为 66.27%, 较同口径上年末减少 0.34 个百分点。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 交易性金融资产	57,203,192,984.59	111,809,795.69	-	-	1,212,103,287,916.28	1,210,574,482,858.71	59,104,254,790.48
2. 衍生金融资产	51,860,625.20	9,826,877.69	-	-	-	-	143,261,654.26
3. 其他债权投资	347,881,245.89	-	284,521.16	-82,967.10	-	300,000,000.00	29,996,989.07
4. 其他权益工具投资	65,647,402.66	-	-45,906,461.73	-	-	34,087,207.78	24,062,133.94
金融资产小计	57,668,582,258.34	121,636,673.38	-45,621,940.57	-82,967.10	1,212,103,287,916.28	1,210,908,570,066.49	59,301,575,567.75
金融负债							
1. 交易性金融负债	148,099,270.92	-2,256,997.91	-	-	50,439,992,541.82	49,101,105,524.59	1,511,375,396.93
2. 衍生金融负债	45,983,211.68	152,207,471.34	-	-	-	-	286,068,865.10
金融负债小计	194,082,482.60	149,950,473.43	-	-	50,439,992,541.82	49,101,105,524.59	1,797,444,262.03

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、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	347,295,108.54	一般风险准备金存款、银行承兑汇票保证金
交易性金融资产/债券	816,065,701.03	债券借贷质押物
交易性金融资产/债券、同业存单	26,758,437,548.24	卖出回购质押物
交易性金融资产/股票、债券、资管计划、基金	481,939,658.64	限售期股票、债券、资管计划和基金
交易性金融资产/股票、基金	89,156,263.45	已融出证券
交易性金融资产/债券	285,652,347.98	国债冲抵保证金
交易性金融资产/债券	66,572,002.10	转融通业务
其他债权投资/企业债	25,711,704.92	卖出回购质押物
合计	28,870,830,334.90	

说明：所有权或使用权受到限制的资产，具体参见“第十节 财务报告 二、财务报表附注 六、合并财务报表项目注释 1、货币资金，8、交易性金融资产，9、其他债权投资”的相关内容。

4、比较式财务报表变动幅度超过 30%以上项目情况

单位：人民币元

项 目	2023 年末	2022 年末	增减	变动原因
衍生金融资产	143,261,654.26	51,860,625.20	176.24%	衍生金融工具规模以及公允价值变动
买入返售金融资产	4,572,156,826.82	7,438,132,211.97	-38.53%	债券买断式回购、债券质押式回购业务规模减少
应收款项	510,832,914.37	295,326,688.58	72.97%	主要系应收场外衍生品交易款、应收证券清算款增加，以及孙公司西部永唐应收票据增加
其他债权投资	29,996,989.07	347,881,245.89	-91.38%	主要系中期票据到期兑付的影响
其他权益工具投资	24,062,133.94	65,647,402.66	-63.35%	非交易性权益工具投资规模及公允价值变动
应收融资租赁款	571,884.17	-	不适用	孙公司西部永唐新增对外融资租赁款
在建工程	313,096,880.35	156,596,610.46	99.94%	主要系办公楼项目建设支出增加
其他资产	2,631,290,952.58	856,137,870.14	207.34%	主要系场外期权业务预付金增加，及孙公司西部永唐大宗商品贸易预付款增加
短期借款	40,042,042.00	-	不适用	孙公司西部永唐短期银行信用借款增加
应付短期融资款	4,826,233,224.74	8,433,287,038.87	-42.77%	短期融资券规模减少
拆入资金	2,583,033,011.05	3,782,387,583.45	-31.71%	银行间拆入资金规模减少
交易性金融负债	1,511,375,396.93	148,099,270.92	920.52%	债券借贷和挂钩指数浮动型收益凭证规模增加
衍生金融负债	286,068,865.10	45,983,211.68	522.12%	衍生金融工具规模以及公允价值变动
应交税费	47,023,282.25	195,751,532.99	-75.98%	主要系应付企业所得税和代扣限售股出售个人所得税减少
应付款项	547,869,728.07	314,275,391.73	74.33%	主要系非货币冲抵国债保证金和孙公司西部永唐应付票据增加
合同负债	91,152,754.90	57,718,135.89	57.93%	主要系孙公司西部永唐大宗商品贸易预收货款增加
预计负债	-	450,000.00	-100.00%	涉诉事项执行完毕
其他负债	2,828,795,784.30	472,862,537.23	498.23%	主要系场外衍生品业务预收金、保证金和收益互换预收金增加
项 目	2023 年末	2022 年末	增减	变动原因
资产管理业务手续费净收入	118,342,428.83	73,553,130.40	60.89%	主要系集合资产管理业务手续费净收入增加
利息净收入	-252,372,697.17	-194,636,974.02	不适用	主要系有息债务规模变动，利息支出增加
对联营企业和合营企业的投资收益	8,773,616.29	2,297,501.96	281.88%	子公司西部优势资本权益法核算的长期股权投资收益增加
公允价值变动收益	271,587,146.81	-741,627,470.63	不适用	证券市场波动导致金融工具公允价值变动
汇兑收益	599,305.44	2,644,944.26	-77.34%	汇率变动

资产处置收益	356,531.37	103,316.52	245.09%	主要系子公司西部期货非流动资产处置收益增加
信用减值损失	-808,429.19	13,639,907.53	-105.93%	主要系买入返售金融资产预期信用减值损失减少
营业外收入	2,038,120.63	544,240.44	274.49%	主要系孙公司西部永唐违约金收入增加
营业外支出	14,969,822.79	4,692,891.89	218.99%	主要系一般非税支出增加
所得税费用	333,903,223.33	125,288,637.57	166.51%	主要系暂时性差异变化，导致递延所得税费用增加
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-20,511,429.70	-39,314,509.33	不适用	主要系其他权益工具投资公允价值变动
基本每股收益	0.2608	0.0963	170.82%	归母净利润同比增加
处置交易性金融资产净增加额	165,633,063.63	-	不适用	本期为交易目的而持有的金融资产为净减少
拆入资金净增加额	-	1,299,000,000.00	-100.00%	上期拆入资金为净增加
回购业务资金净增加额	-	4,805,419,224.58	-100.00%	上期回购业务资金为净增加
返售业务资金净减少额	2,946,298,061.66	-	不适用	本期返售业务资金为净减少
融出资金净减少额	-	907,546,977.54	-100.00%	上期融出资金为净减少
收到其他与经营活动有关的现金	8,401,172,924.80	3,490,580,207.65	140.68%	主要系交易性金融负债、场外期权预收金、保证金和收益互换预收金、履约保证金，以及孙公司西部永唐大宗商品贸易收入增加
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	4,973,325,200.41	-100.00%	上期为交易目的而持有的金融资产为净增加
融出资金净增加额	814,402,142.39	-	不适用	本期融出资金为净增加
拆入资金净减少额	1,199,000,000.00	-	不适用	本期拆入资金为净减少
回购业务资金净减少额	841,678,070.52	-	不适用	本期回购业务资金为净减少
返售业务资金净增加额	-	6,064,707,925.70	-100.00%	上期返售业务资金为净增加
代理买卖证券支付的现金净额	1,257,482,645.20	374,452,072.04	235.82%	代理买卖证券款规模变动
支付其他与经营活动有关的现金	7,288,312,956.79	4,059,289,479.39	79.55%	主要系场外期权预付金、支付的存出保证金净额，以及孙公司西部永唐大宗商品贸易成本增加
收回投资收到的现金	-	8,411,564.84	-100.00%	上期系子公司西部优势资本收回对合营企业的投资款
取得投资收益收到的现金	322,050.83	4,678,734.17	-93.12%	子公司西部优势资本收到的合营企业分红金额减少
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	876,396.81	339,745.58	157.96%	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金增加
吸收投资收到的现金	-	9,800,000.00	-100.00%	上期收到控股子公司西部利得基金少数股东增资款
取得借款收到的现金	40,000,000.00	-	不适用	孙公司西部永唐新增短期银行信用贷款
发行债券收到的现金	23,503,780,000.00	33,107,660,000.00	-29.01%	债券发行规模减少
汇率变动对现金及现金等价物的影响	599,305.44	2,644,944.26	-77.34%	汇率变动

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和股权融资。债券融资包括通过银行间市场和沪深交易所进行债券回购融入、通过银行间市场进行同业拆借、发行证券公司短期融资券、通过沪深交易所发行公司债券、次级债券等方式。

(2) 负债结构

截至报告期末，公司扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的负债总额为 552.49 亿元，其中，卖出回购金融资产款为 246.34 亿元，占比 44.59%；应付债券为 152.90 亿元，占比 27.68%；交易性金融负债及衍生金融负债为 17.97 亿元，占比 3.25%；短期借款、应付短期融资款、拆入资金为 74.49 亿元，占比 13.48%；其他负债合计金额为 60.78 亿元，占比 11.00%。资产负债率水平略有下降。截至报告期末，公司扣除代理买卖证券款及代理承销证券款的资产负债率为 66.27%，较同口径上年末减少 0.34 个百分点。

(3) 流动性管理措施与政策

公司持续优化公司资产负债管理体系，加强公司自有资金管理能力，统筹管理公司债务融资，通过高效的资金配置以及对核心指标的监测，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、流动性风险限额管理、内部定价和资金调度等，在防范流动性风险的前提下，提升公司资金使用效率。

公司不断完善流动性风险管理体系，逐日监测公司现金流缺口，开展流动性风险管理应急演练和压力测试，并对流动性覆盖率、净稳定资金率实施前瞻精准管理。报告期内，公司流动性风险指标持续符合监管规定。

(4) 融资能力分析

公司通过银行间市场和沪深交易所进行债券回购、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公司债券、次级债券、股权融资等方式解决长期资金需求，并已达成适应发展所需的长短均衡的债务融资结构。公司整体业务发展良好，连续 22 年盈利，具备较强的盈利能力和偿债能力，保持着良好的资本市场信誉，同时公司拥有充足的银行授信和丰富的融资工具，为公司的融资体系提供了有力的支持，确保公司具有较强的融资能力。

九、投资状况分析

(1) 总体情况

适用 不适用

(2) 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

(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

单位： 人民币 元证券品 种	证券代码	证券 简称	最初投资成本	会计计量 模式	期初账面价值	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价 值	会计 核算 科目	资金 来源
债券	230019	23附息国债 19	6,472,965,496.45	公允价值 计量		-34,599,581.13		202,917,796,310.00	13,818,813,813.55	18,106,988.30	6,559,199,409.83	交易性 金融资 产	自有
债券	230020	23附息国债 20	1,664,783,307.77	公允价值 计量		-5,105,697.33		10,659,470,640.00	8,994,687,332.23	6,795,224.11	1,680,539,808.03	交易性 金融资 产	自有
债券	230012	23附息国债 12	1,266,879,418.47	公允价值 计量		-1,651,783.98		13,649,818,560.00	12,382,939,141.53	4,401,408.26	1,272,017,893.85	交易性 金融资 产	自有
基金	113955	宝盈金元宝 15号	914,977,221.55	公允价值 计量		-14,638,513.28		1,029,999,998.21	115,022,776.66	1,330,399.38	929,615,734.83	交易性 金融资 产	自有
债券	230014	23附息国债 14	892,474,020.00	公允价值 计量		-2,250,990.00		6,952,748,130.00	6,060,274,110.00	-6,248,218.90	906,829,982.68	交易性 金融资 产	自有
债券	200005	20附息国债 05	536,689,650.00	公允价值 计量		-2,054,310.00		775,217,320.00	238,527,670.00	1,370,707.66	546,583,255.08	交易性 金融资 产	自有
集合	BZ20002	太平洋稳健 理财六号产 品	522,885,897.22	公允价值 计量	511,986,199.18	785,340.90		63,212,436.36	50,153,973.00	13,353,463.36	524,508,486.39	交易性 金融资 产	自有
债券	230018	23附息国债 18	516,495,185.01	公允价值 计量		-1,101,894.99		84,048,969,640.00	83,532,474,454.99	7,310,608.49	522,190,601.74	交易性 金融资 产	自有
同业存单	112310362	23兴业银行 CD362	487,469,500.00	公允价值 计量		-751,000.00		487,469,500.00	-	103,856.56	488,393,594.26	交易性 金融资 产	自有
同业存单	112311155	23平安银行 CD155	487,250,277.78	公允价值 计量		-870,722.22		1,267,244,500.00	779,994,222.22	1,327,471.51	489,495,371.58	交易性 金融资 产	自有
期末持有的其他证券投资			45,141,025,399.51	--	57,156,596,059.16	57,826,839.55	-45,621,940.57	890,251,340,881.71	1,084,935,682,572.31	2,206,161,462.76	45,382,201,429.48		
合计			58,903,895,373.76	--	57,668,582,258.	121,636,673.3	-45,621,940.57	1,212,103,287,916.28	1,210,908,570,066.	2,254,013,371.4	59,301,575		

			34	8			49	9	,567.75	
证券投资审批董事会公告披露日期	2023-04-25									
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023-05-17									

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

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

2、衍生品投资情况

适用 不适用

（5）募集资金使用情况

适用 不适用

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总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	非公开发行 A 股股票	746,347.47	12,099.52	733,626.13	0	0	0.00%	22,439.04	专户活期存款，用于后续补充公司资本金、营运资金	22,439.04
合计	--	746,347.47	12,099.52	733,626.13	0	0	0.00%	22,439.04	--	22,439.04
募集资金总体使用情况说明										
截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金结余 224,390,412.89 元（包含利息净收入 97,176,977.68 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。

注：2、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用募集资金总额为 22,439.04 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	≦ 260,000	≦ 260,000	-	259,99 5.57	100.00 %	不适用	不适用	不适用	否
发展资本中介业务	不适用	≦ 240,000	≦ 240,000	-	240,00 0.00	100.00 %	不适用	不适用	不适用	否
子公司增资	不适用	≦ 120,000	≦ 120,000	-	120,00 0.00	100.00 %	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	3,630 .56	3,630.5 6	18.15%	不适用	不适用	不适用	否
偿还债务	不适用	≦ 40,000	≦40,000	-	40,000. 00	100.00 %	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	8,468 .96	20,000. 00	100.00 %	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	-	50,000. 00	100.00 %	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	≦ 750,000	≦ 750,000	12,09 9.52	733,62 6.13	--	--	--	--	--
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	--	≦ 750,000	≦ 750,000	12,09 9.52	733,62 6.13	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体	不适用									

项目)	
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
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金结余 224,390,412.89 元（包含利息净收入 97,176,977.68 元），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	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	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	5,916,471,810.53	857,208,089.87	3,192,697,850.62	7,560,154.79	6,133,446.15
西部优势资本投资有限公司	子公司	公司及下设基金管理机构以自有资金投资于本机构设立的私募基金；通过私募基金对项目进行投资。经中国证券监督管理委员会认可开展的其他业务。	1,000,000,000.00	923,103,602.92	808,456,840.27	37,614,062.09	10,546,575.79	10,080,771.30
西部证券投资（西安）有限公司	子公司	从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品投资（许可项目除外）、股权投资业务（许可项目除外）。	1,000,000,000.00	849,017,891.52	839,418,111.25	34,184,043.12	21,149,866.86	15,868,806.05
西部利得基金管理有限公司	控股子公司	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务。	370,000,000.00	699,876,427.76	365,179,570.92	453,569,910.78	87,691,434.59	65,571,974.00

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

报告期内，西部期货实现营业收入 31.93 亿元（其中西部永唐实现营业收入 30.78 亿元）。2023 年，西部期货以产业客户、机构客户与零售客户协调发展为战略驱动，持续发力网络金融营销工作，开户数量大幅提升同比增长 165%，其中法人客户同比增长 20.98%。IT 建设全面提速，上线新一代极速交易系统、套期保值系统等多个重要业务系统，提升机构客户技术服务能力，期货成交量同比上升 10.80%，客户日均权益规模基本保持稳定。此外，西部期货下属风险子公司实现“保险+期货”业务的零突破。

——西部优势资本投资有限公司

报告期内，西部优势资本坚持以业务发展为导向，优化治理结构、完善投资决策制度体系，增强母子协同联动，加快布局数字经济、先进制造、新能源新材料、航空航天四大赛道，实现与政府引导基金、产业领军企业的紧密合作，助力相关领域产能提升和产业整合。截至 12 月末，西部优势资本在管基金 17 只（完成备案），认缴规模 53.15 亿。2023 年，西部优势资本投资企业广州中科宇航顺利完成“一箭 26 星”发射任务，对西部优势资本后续业务开展及市场品牌建设具有重要的积极意义。

——西部利得基金管理有限公司

2023 年，西部利得基金持续提升投研核心能力，不断丰富和优化产品结构，增强“机构+零售+电商”三维市场体系营销能力，正式获取 QDII 业务资格（获批筹建），稳步拓展公募 REITs 业务，在中证 1000 指数增强产品首发和绩优产品持续营销的护航加持下，资产管理规模实现“总量提升，结构优化”。西部利得基金积极响应公募基金行业费率改革，年内对 14 只公募基金产品调降管理费率，全年累计实现营业收入 4.54 亿元。截至 12 月末，西部利得基金资产管理总规模合计 987 亿元，同比增长 3%。其中，非货币公募基金管理规模 677 亿元，同比增长 18%；权益基金管理规模近 200 亿元，同比增长 51%。

——西部证券投资（西安）有限公司

2023 年，西部证券投资积极调整自身定位、加快战略转型、深化协同合作、坚持多元化发展，重点聚焦军工、半导体、信息技术及高端制造行业，精准挖掘细分赛道，加快储备项目落地，公司股权投资业务发展势头良好。截至 12 月末，西部证券投资总资产规模 8.49 亿元，净资产规模 8.39 亿元，投后管理规模 7.13 亿元，现有存续被动跟投项目 3 单、单一股权投资项目 11 单、基金 LP 项目 5 单。

十二、2024 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

近期，中央金融工作会议首次提出“建设金融强国”。在此背景下，加快打造现代金融机构和市场体系，对于更好发挥资本市场枢纽功能，为中国式现代化提供有力支撑具有重要意义。中国特色现代资本市场将按照市场化法治化方向，统筹推进融资端、投资端、交易端三元动态平衡，着力打造中国特色估值体系，以法治思想筑牢高质量发展根基，资本市场已进入新的变革周期。新时代新阶段建设要求和高质量发展改革方向强调的关键核心金融要素，均成为影响证券公司提升行业地位、扩大市场份额、应对国际化挑战和增强可持续发展潜力的重要因子。因此，完善内部治理结构，深化数据资源驱动，加快存量资源整合并购，培育增量新质竞争力，提升集约资本基础上对现代化产业体系的服务效能等成为下一阶段国内证券公司迈向强大金融机构的重要命题。

（二）公司未来的发展目标

2024 年是公司落实“十四五”规划的关键一年。公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚定不移走中国特色金融发展之路，充分展现党委在现代金融企业法人治理中的核心作用，继续发挥国有金融资本重要功能，不断适应市场新需求、新变化调整自身定位，全面融入秦创原创新驱动平台建设，提供多样化专业性的金融产品和服务，切实满足现代化产业体系的有效需求。坚守合规风控管理底线，

不断完善内部控制机制，践行可持续发展理念，坚持发展新质竞争力，有效发挥“和合文化”内涵的黏合剂、催化剂和助推剂作用，凝聚内部治理共识，多措并举持续提升国有控股上市公司发展质量，切实做到“以客户为中心，提供全生命周期服务”，朝着“立足西部服务全国，以专业化业务与客户共同成长的一流上市综合型投资银行”的战略愿景持续迈进。

（三）公司未来发展战略及经营计划

1、以党建为统领，助推党建引领下的高质量发展

公司高度重视党建工作，把学习宣传贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想、党的二十大精神作为今后一个时期全公司首要政治任务，重点学习贯彻习近平总书记在中央金融工作会议、省部级主要领导干部推动金融高质量发展专题研讨班上的重要讲话精神，坚持以党建为引领，努力实现党的建设、党风廉政、企业管理的高度融合统一，为公司高质量发展引领方向、保驾护航。充分发挥党委在企业文化、品牌建设等中的领导作用，以打造更具特色、更有辨识度的企业文化和券商品牌为支撑，不断提升软实力，增厚无形资产价值，助力公司稳健安全高质量发展。

2、聚焦“一个西部”协同文化，提升客户综合金融服务能力

公司深入贯彻落实“以客户为中心”的发展理念，聚焦“一个西部”的业务协同文化。推进协同管理制度落地，建立健全协同机制，推进各业务单元协同合作，积极发挥跨业务板块专业优势，实现资源内部有效共享，提升协同赋能的效率效果。探索协同管理、客户管理等数字化运营管理手段，搭建“以客户为中心”的线上化运营分析模式。强化“1+N”客户服务管理，构建统一化、规范化、标准化的客户服务模式，挖掘客户价值最大化，形成一套覆盖客户初创期、孵化期、成长期、成熟期等全生命周期的综合金融服务价值链，实现客户价值与公司价值的双向增长。

3、优化资产负债配置，提升整体经营效益

统筹要素资源分配，落实精细化管理要求，高效利用要素资源，发挥对固有主业经营能力的有效协同促进作用，助力公司经营提质增效，促进公司利润增长。根据市场及公司情况合理优化融资计划及方式，控制公司融资成本。持续完善流动性风险管理体系，保持流动性指标总体平稳，确保各项风控合规指标持续符合监管要求，完善应急机制。

4、加快业务转型升级和结构优化，塑造综合竞争优势

公司在夯实传统业务优势的基础上，积极寻求多元化发展路径，加快创新业务布局，稳步推进“财富管理”“自营投资”“投资银行”“资产管理”以及“机构业务（研究咨询）”五大业务板块的转型升级，持续推进财富管理转型，提升企业客户服务专业化水平，加速机构业务布局，坚定不移朝着“立足西部服务全国，以专业化业务与客户共同成长的一流上市综合型投资银行”的愿景持续迈进。

5、践行金融科技战略，构建完整数字化能力支撑体系

立足数字化转型的必然趋势，加快数据驱动金融服务创新，构建完整的数字化能力支撑体系和网络安全防护能力，形成具有创新驱动力的金融科技生态，提升在财富管理、机构业务、风险管理等重点业务场景的全面数字化创新赋能水平，打造覆盖多元化金融需求的数字能力体系，助力数字化转型高质量跨越式发展。

6、强化合规风险管理，保障各项业务良性健康发展

聚焦全面风险能力建设与提升，持续优化风险管理指标、工具、模型及管理机制，推进风险管理系统平台化建设，持续优化风控指标体系，提升风险专业化管理能力。落实合规培训、检查、反洗钱管理等各项合规管理专项工作，推动各项监管新规有效落地，关注业务协同合规管理，推动合规管理精细化。

7、积极履行社会责任，持续做好乡村振兴工作

公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的二十大精神，充分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，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

公司根据发展战略及经营计划的工作部署，构建一体化管理体系，不断提升公司资产负债管理水平。公司统筹资产配置，实现对重点业务发展领域的有效资金支持，并根据市场变化趋势以及各业务板块的开展情况，对资产配置情况进行回溯和收益分析，对资本内部分配建立常态化的评估管理机制。公司持续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。公司积极探索债务融资品种，丰富债务融资工具，确保融资额度充足，不断拓宽融资渠道，夯实资本实力，优化融资及资产负债结构，保持合理的流动性水平。公司研究提升主营优势业务，适时加快新业务探索进度，确保公司资金需求与公司战略目标相适应，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。

（3）信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。按照业务类型分类，包括但不限于以下几类：股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务；互换、场外期权、远期、信用衍生品等场外衍生品业务；债券投资交易（包括债券现券交易、债券回购交易、债券远期交易、债券借贷业务等债券相关交易业务）；非标准化债权资产投资；其他涉及信用风险的自有资金出资业务。近年来特定行业景气度下降、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) 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，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。声誉风险常与公司其他经营管理风险伴随发生。

(7) 合规风险

合规风险，是指因公司或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。

(8) 创新业务风险

公司在开展创新业务和设计创新产品时，存在对金融创新研究的深度不够，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。

(9) 信息技术风险

信息技术风险是指公司在信息技术运用过程中，由于自然因素、人为因素、技术漏洞和管理缺陷产生的风险。公司的各项业务以及中后台管理均高度依赖于信息系统的支撑，信息技术对公司业务起着关键的推动作用，大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。

2、针对以上风险，公司采取的风险防范措施

(1) 完善全面风险管理体系

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，逐步建立与公司经营水平和业务规模相适应的风险管理支持体系。目前，公司风险管理已覆盖至各风险类型、各业务条线、各部门及各子公司，风险识别与分析、评估与计量、监控与报告、应对与处置等相关机制及流程有效运行。

(2) 对各类风险的具体管理

① 政策性风险管理

公司密切关注各类政策变化，针对最新政策及时反应并进行相应调整，将政策性风险对公司各项业务经营活动影响降至最低范围。公司主要通过定期跟踪各类外部监管政策，对重要监管政策进行专项评估、分析，并制订具体的应对措施，为公司经营决策提供依据；以政策为导向开展各类业务，公司各部门持续保持对政策变化的高度敏感性。

② 市场风险管理

公司根据市场环境和投资品种采用适当对冲策略有效管理市场风险，降低市场风险对公司经营业绩造成的波动。公司持续优化风险限额体系，提升市场风险监测能力，及时评估新业务风险，完善压力测试体系对极端情况下的可能损失进行评估，通过业务规模、集中度、止盈止损、风险价值（VaR）、压力测试等控制手段，将市场风险控制在公司可承受范围内，合理适度提高公司资产收益水平。报告期内，公司重点完善集中化运营的管理策略，加强市场风险盯市监控，完善权益类证券投资止盈止损管理；提升场外衍生品业务在模型参数管理、估值对冲管理、资金管理方面的精细化程度，保证在风险可控的前提下创造盈利机会。

③信用风险管理

公司信用风险管理的重点是依托内部信用评级系统，建立公司在集团统一授信、交易对手管理、估值减值计量方面的应用与管理。通过对不同业务信用风险因素进行分解和分析，及时、准确地识别业务和产品中信用风险的类别和性质，采用违约概率、违约损失率、违约风险敞口和压力测试等合理预计信用风险预期损失；通过授信管理、规模管理、集中度管理、黑白灰名单、履约抵押品管理、信用保护工具等，降低和分散信用风险，加强债券交易、融资融券和股票质押业务管理，保障核心资产信用风险安全可控。报告期内，公司加强业务的信用风险敞口计算与汇总，提升场外衍生品交易对手的评级与授信管理，加强负面舆情和评级展望变化监控，通过风险排查与分析对公司各类业务出具信用风险评估建议及风险管理措施。

④流动性风险管理

公司根据审慎原则，保持融资渠道的畅通和多元化，建立并优化公司资产负债管理体系，保证资产负债在期限及规模上的合理匹配。公司持有充足的优质流动性资产，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求；对可能出现的现金流缺口进行测算，建立适当的流动性储备，制定流动性应急计划，审慎防范流动性风险。报告期内，公司在流动性指标持续符合监管要求的基础上，能够及时获得流动性补充，保障公司持续稳健经营。

⑤操作风险管理

操作风险管理覆盖各部门、分支机构及子公司的各岗位，嵌入到业务流程和操作环节，并贯穿决策、执行、监督全过程，在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面，通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制，形成合理制约和有效监督。公司针对主要业务、信息系统、财务、清算等方面制定切实有效的应急预案，强化应急处置能力建设。报告期内，公司重点加强内部操作风险事件的报告、汇集和跟踪管理，强化风险信息库管理机制，建立系统化信息共享、处置监控、报告审批机制，建立操作风险的风控隔离墙。

⑥声誉风险管理

公司遵循全面性、可执行性和前瞻性原则，持续建立健全公司声誉风险管理制度和机制，建立了包括识别、评估、控制、监测、应对、报告等在内的全流程管控机制，明确董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司的职责分工。通过主动识别、动态监测，及时、妥善处理新闻舆论、公共关系以及客户关系，加强工作人员声誉约束，最大程度防范和减少声誉事件对公司和行业的负面影响。报告期内，公司修订声誉风险相关制度，持续提升舆情监测的方式和手段，及时预警业务开展中的风险隐患；培育良好的声誉风险管理文化，提升全员声誉风险防范意识和应对能力。

⑦合规风险管理

公司严格遵守外部法律规定和监管要求，通过合规审查、合规检查、合规监测、合规督导、合规咨询等手段及时发现、识别、处理合规风险。报告期内，公司不断优化合规审核流程，及时将合规管理资源向发展势头强劲的业务领域倾注，积极配合业务协同；开展公司合规风控培训，采用多种手段宣导合规风控文化，进一步加强公司廉洁从业、反洗钱等专项工作；通过定期梳理各项业务合规管理情况，实施合规考核，跟进回顾管理缺失或薄弱环节的整改情况，不断完善管控措施，实现“管理同步监督”。同时逐步完善合规管理信息系统建设，通过系统化手段提升合规管理工作成效。

⑧创新业务风险管理

公司建立并明确新业务的风险管理制度与流程，落实事前评估、事中跟踪、事后回溯的全链条新业务跟踪机制。业务部门审慎识别创新业务风险，严格遵守公司创新业务风险管理流程，在人员、系统及资本方面充分保障业务安全开展。报告期内，公司重点梳理了新业务风险管理机制，修订并发布《新业务风险

管理办法》，完善新业务风险评估和新业务展业回溯评估流程。通过建立并优化新业务风险评估机制，梳理完善全链条评估与跟踪工作流程，全方位审慎评估业务展业方案，确保制度、系统、流程、人员和策略符合公司风险偏好和业务导向；将新业务风险评估工作机制纳入风险管理培训，加强业务部门全面风险管理意识；持续跟踪新业务展业成效和风险水平，动态调整风险管理思路和方案，建立定期专项回溯机制。

⑨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。公司制定并不断完善信息系统突发事件的应急预案，并定期组织演练。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。

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，公司通过深圳证券交易所投资者关系互动平台及业绩说明会共回复投资者提问数十次；公司通过设置投资者热线电话的形式持续保持与投资者的密切沟通和交流，全年回复投资者提问三百余次。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 2 月 2 日	西安	现场调研	机构投资者	国泰君安	主要针对公司发展战略、投行业务、两融业务和研发业务等进行调研。	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十五、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

是 否

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、监事会和经营管理层的职权职责边界。公司坚持以党建为统领夯实现代金融企业治理基石，以战略为引领构建新型内部治理视角，加快管理实践变革推动完善顶层架构，充分发挥独立董事在上市公司内部治理中的关键作用，积极促进长期规范运作形成的以“三会一层”为核心、职代会及工会为补充的法人治理架构高效运行，建立了完善的法人治理决策体系以及决议跟踪落实及后评估管理机制。公司扎实打造“卓越党建+现代国企”的融合机制，党委“把方向、管大局、保落实”的核心作用得到有力落实，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，使各治理主体权责法定、相互协调，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，积极开展独立董事履职实践变革，注重依规建制的刚性制度供给，全年共召开股东大会 2 次、董事会 6 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。2023 年，公司修订了《西部证券股份有限公司独立董事制度》并着手制定了《西部证券股份有限公司独立董事专门会议工作规则》，形成了独立董事下沉调研机制，进一步提升公司独立董事勤勉履职的各项保障能力和制度框架，以实践先行的方式推动公司法人治理实践不断取得新突破。公司建立了以“股东大会—业绩说明会—交易所互动平台—投资者关系邮箱—投资者热线”为串联的投资者关系管理体系，充分尊重和维护利益相关者的合法权益、畅通沟通渠道，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、可持续发展。

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》《独立董事制度》《独立董事专门会议工作规则》《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》《内部控制评价工作管理办法》《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情况与《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，坚持以高质量信息披露为牵引提升公司规范运作水平。公司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、法定披露和自愿披露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 2022 年度股东大会	50.9306%	2023 年 5 月 17 日	1、关于提请审议公司《2022 年度董事会工作报告》的提案；2、关于提请审议公司《2022 年度监事会工作报告》的提案；3、关于提请审议公司《2022 年年度报告》及其摘要的提案；4、关于提请审议公司 2022 年度利润分配预案的提案；5、关于提请审议公司 2023 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 2023 年度日常关联交易预计的提案（分项表决）；7、关于提请审议修订《西部证券股份有限公司独立董事制度》的提案；8、关于提请审议修订《西部证券股份有限公司关联交易管理制度》的提案；9、关于提请审议修订《西部证券股份有限公司募集资金管理办法》的提案；10、关于提请审议公司聘请 2023 年度审计机构的提案。	所有议案均表决通过	2023 年 5 月 18 日	http://www.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
2023 年第一次临时股东大会	51.0128%	2023 年 11 月 14 日	1、关于提请审议修订《西部证券股份有限公司章程》的提案；2、关于提请审议修订《西部证券股份有限公司董事会议事规则》的提案。	所有议案均表决通过	2023 年 11 月 15 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	50	董事长	聘任	2022.6.16	至届满	0	94.54	否
栾兰	男	40	董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	0	是
徐谦	男	52	董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	0	是
陈强	男	52	董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	0	是
吴春	男	58	董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	0	是
孙薇	女	54	董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	0	是

郑智	男	38	独立董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	20	是
张博江	男	69	独立董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	20	是
羿克	男	55	独立董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	20	是
黄宾	男	54	独立董事	聘任	2022.6.16	至届满	0	20	是
周冬生	男	60	监事会主席	聘任	2022.6.16	至届满	0	146.51	否
贺沁新	男	47	监事	聘任	2022.6.16	至届满	0	0	是
亢伟	女	55	监事	聘任	2022.6.16	至届满	0	3	是
朱洛佳	女	36	职工监事	聘任	2022.3.11	至届满	0	58.94	否
李嘉宁	男	41	职工监事	聘任	2022.3.11	至届满	0	67.04	否
齐冰	男	52	总经理	聘任	2022.6.16	至届满	0	199.58	否
黄斌	男	56	副总经理、董 事会秘书	聘任	2022.6.16	至届满	0	150.28	否
张永军	男	56	财务总监	聘任	2022.6.16	至届满	0	112.88	否
陈伟	男	51	合规总监、首 席风险官	聘任	2022.6.16	至届满	0	119.28	否
黄裕洋	男	38	首席信息官	聘任	2022.6.17	至届满	0	139.55	否
王毛安	男	56	董事	离任	2022.6.16	2023.12.25	0	0	是
朱松	男	46	副总经理	离任	2022.6.16	2023.8.29	0	105.32	否
范江峰	男	55	副总经理	离任	2022.6.16	2024.4.17	0	133.41	否
合计								1410.33	-

注：1、上表中公司董事、监事、高级管理人员任职状态为截至本报告披露日。

2、2023 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归属2023年度计提并发放的税前薪酬。

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

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，中共党员，研究生学历，硕士学位。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，陕西投资集团有限公司董事，西部信托有限公司董事长，华泰保险集团股份有限公司监事会主席，西部证券投资（西安）有限公司执行董事。现任陕西投资集团有限公司党委委员，陕西投资产融控股有限公司董事长，西部证券股份有限公司党委书记、董事长。
栾兰	1983年9月出生，满族，中共党员，大学本科学历，工学学士学位、管理学学士学位，经济师职称，注册会计师资格。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，陕西新兴产业发展有限公司副总经理，陕西陕投资管理有限公司总经理，陕西省成长型企业引导基金管理有限公司董事长，陕西陕投誉华投资管理有限公司董事长，陕投商洛合力扶贫开发有限公司董事。现任陕西投资集团有限公司总经理助理，秦创原发展股份有限公司党委书记、董事、总经理，陕投商洛合力扶贫开发有限公司董事，陕西投资产融控股有限公司副董事长，陕西陕投资本

	管理有限公司党总支书记、董事长，西部信托有限公司董事，西部证券股份有限公司董事。
徐谦	1971年7月出生，中共党员，研究生学历，博士学位。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党委书记、董事长，西部证券股份有限公司董事。
陈强	1972年2月出生，中共党员，本科学历，高级人力资源管理师，工程师职称。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资部副主任、社保办主任。现任陕西投资集团有限公司人资部主任、社保办主任，陕西投资产融控股有限公司董事，大唐宝鸡发电有限责任公司董事，大唐宝鸡第二发电有限责任公司董事，大唐韩城第二发电有限责任公司董事，陕西城市投资运营集团有限公司监事，西部证券股份有限公司董事。
吴春	1966年1月出生，中共党员，本科学历，会计师。曾任上海统计技术学校教师，上海市公路管理处沪嘉高速管理所会计、财务股长，上海市沪嘉高速公路实业有限公司财务部经理、总会计师，上海城投资产经营公司财务部经理、总会计师，上海城投置业发展有限公司计划财务部经理，上海城投置地有限公司计划财务部副经理、经理，上海城投置业事业部审计监察部副经理（主持工作），上海城投置地（集团）有限公司计划财务部经理、副总会计师、财务总监，上海城投控股股份有限公司财务总监、副总裁；曾兼任上海湾城石油有限公司董事。现任上海城投控股股份有限公司副总裁兼财务总监，西部证券股份有限公司董事；兼任上海黄山合城置业有限公司监事、海纳云物联科技有限公司董事、江阴高新区新城镇开发建设有限公司董事长、上海城投集团财务有限公司董事、弘毅贰零壹伍（深圳）股权投资基金中心（有限合伙）的顾问委员会成员。
孙薇	1970年4月出生，本科学历，高级工程师。曾任上海城投置地（集团）有限公司审计监察部副经理，合约管理部副经理、经理，计划合约部经理。现任上海城投控股股份有限公司审计部总经理，西部证券股份有限公司董事。
郑智	1985年8月出生，大学本科学历，学士学位。曾就职于广东二十一世纪环球经济报社。现任深圳资管云金融服务有限公司法定代表人、执行董事、总经理，北京智信资管云教育科技有限公司总经理，北京智信金服科技有限公司法定代表人、总经理，上海智信资产管理研究有限公司总经理，成都智信金数科技有限公司法定代表人，北京智信财商教育科技有限公司法定代表人、执行董事、经理，北京智信金晓生教育科技有限公司法定代表人、执行董事、经理，深圳融智中小企业服务有限公司法定代表人、执行董事、总经理，深圳智信资产管理研究院有限公司执行董事、总经理、法定代表人，北京智信友联投资管理有限公司法定代表人、执行董事、经理，北京智信资管咨询有限公司执行董事、经理，兼任西部证券股份有限公司独立董事。
张博江	1955年12月出生，研究生学历，硕士学位，高级经济师。曾任海军技术勤务一所参谋、股长，海军司令部参谋、秘书，中国国际文化艺术中心事业发展部副主任兼怡光国际经济文化集团董事，华泰财产保险股份有限公司副总经理、董事会秘书，华泰保险集团股份有限公司副总经理兼首席行政官及董事会秘书，兼任中国保险学会常务理事、副秘书长，中国保险行业协会公司治理委员会副主任。现任国任财产保险股份有限公司独立董事、大家养老保险股份有限公司独立董事、怡光国际经济文化集团有限公司董事、西部证券股份有限公司独立董事。
羿克	1969年8月出生，民革党员，第十三届陕西省政协委员，研究生学历，硕士学位。曾任金镛律师事务所合伙人；曾兼任陕西省人民政府法律顾问、陕西省人民政府行政复议应诉专家，陕西省西安市长安区人民政府法律顾问，陕西省汉中市人民政府法律顾问，陕西省安康市人民政府法律顾问，陕西省宝鸡市仲裁委员会咨询专家，西部信托有限公司独立董事。现任陕西融德律师事务所主任、陕西终南山健康产业有限责任公司董事长、国康民乐国际健康管理有限公司法定代表人及董事长、西安怡东方影视文旅发展有限公司监事，兼任西部证券股份有限公司独立董事、陕西省发展和改革委员会法律顾问、陕西省第十四届人民代表大会常务委员会立法咨询专家、陕西省司法厅行政规范性文件合法性审核和备案审查专家、陕西省人民检察院专家咨询委员会委员、陕西省渭南市澄城县、蒲城县人民政府法律顾问、陕西省西安市长安区十九届人大常委会监督咨询专家、河南省三门峡市人民政府法律顾问。
黄宾	1970年1月出生，大专学历，注册会计师。曾任西安市出租汽车公司第三分公司财务科长，陕西会计师事务所项目经理、部门经理，岳华会计师事务所有限责任公司项目经理、部门经理、合伙人；曾兼任建新矿业股份有限公司独立董事、许昌金科资源再生股份有限公司独立董事。现任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，西部证券股份有限公司独立董事；兼任河南森源电气股份有限公司独立董事、山东威达机械股份有限公司独立董事。
周冬生	1963年12月出生，本科学历，硕士研究生学位，教授级高级工程师。曾任铁道部第四工程局六处副总工程师、总工程师、副

	处长，铁道部第四工程局上海公司常务副总经理，秦沈客运专线工程指挥部副指挥长、常务副指挥长，中铁四局集团有限公司副总工程师。上海同盛大桥建设有限公司工程管理部副经理、办公室副主任（主持工作），上海长江隧桥建设发展有限公司设计前期部经理，上海公路投资建设发展有限公司副总经理，上海城投资产管理（集团）有限公司副总经理，上海城投置地（集团）有限公司总经理、党委副书记，上海城投控股股份有限公司副总裁、党委委员，西部证券股份有限公司董事等职。现任西部证券股份有限公司监事会主席。
贺沁新	1976 年 11 月出生，中共党员，研究生学历、硕士学位，已取得证券从业资格、中级经济师。曾任海南航空集团长安航空有限公司市场部业务主管，陕西投资集团有限公司金融证券部副主任科员，陕西航空产业发展集团有限公司办公室主任，陕西航空产业资产管理有限公司董事兼总经理，西部证券股份有限公司党委委员、纪委书记，西部信托有限公司党委委员、纪委书记。现任陕西投资集团有限公司金融管理部副主任，陕西陕投资管理集团有限公司董事，陕西能源投资股份有限公司监事，陕西汽车集团股份有限公司监事，西部证券股份有限公司监事。
亢伟	1968 年 7 月出生，本科学历，高级会计师。曾任中国远大发展总公司贸易处及资金处经理，中国远大集团公司财务管理经理，中国远大集团黑龙江远大购物中心有限公司总经理助理、财务总监、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，成都远大蜀阳房地产开发有限责任公司董事、远大医药（中国）有限公司董事、成都远大商业管理有限公司董事、中国远大集团有限责任公司董事、东莞市英芝堂生物工程有限公司监事、黑龙江远大购物中心有限公司董事、东莞市伟谦食品贸易有限公司监事、成都远大房地产开发有限责任公司董事、远大置业集团有限责任公司董事、苏州雷允上医药科技有限公司董事、北京炎黄置业有限公司董事、雷允上药业集团有限公司董事、北京远大云顶置业有限公司董事、东莞市亢氏农业有限公司监事、远大生命科学集团有限公司董事、北京远大华创投资有限公司董事、华东医药股份有限公司董事、西部证券股份有限公司监事。
朱洛佳	1987年9月出生，研究生学历，硕士学位，已取得一般证券业务执业资格。曾任中信银行西安分行公司银行部产品经理，中信银行西安分行曲江支行理财经理，西部信托有限公司人力资源部绩效考核主管，西部证券股份有限公司证券事务部战略规划研究岗、战略管理部战略规划岗。现任西部证券股份有限公司职工监事，西部证券股份有限公司战略管理部总经理。
李嘉宁	1983 年 2 月出生，研究生学历、硕士学位，已取得一般证券业务执业资格、内部审计人员从业资格。曾任西安三元软件有限公司开发部项目经理，陕西金泰创业投资有限公司产品部项目经理，西部证券股份有限公司稽核部助理审计师、信息技术审计岗、稽核部副总经理。现任西部证券股份有限公司职工监事，西部证券股份有限公司稽核部总经理，西部利得基金管理有限公司监事，西部优势资本投资有限公司监事，陕西会计学会理事。
齐冰	1972年2月出生，民盟盟员，本科学历，经济师，西安市第十七届人大代表。曾任西部证券股份有限公司西安吉祥路营业部副总经理、客户资产管理总部总经理、上海第二分公司总经理，西部信托有限公司总经理助理、副总经理兼董事会秘书，西部证券股份有限公司合规总监兼首席风险官。现任中国上市公司协会第三届会员理事，陕西证券期货业协会第五届理事会会长，西部证券股份有限公司总经理。
黄斌	1967年11月出生，中共党员，本科学历，已取得一般证券业务从业资格、一般证券投资基金业务从业资格。曾任陕西省电力电子集团原器件生产厂副厂长，耀建电子发展公司副经理，陕西证券有限公司西安长安路营业部办公室主任，西部证券股份有限公司西安长安中路营业部副总经理、银证通营销中心、西安吉祥路营业部总经理、董事会办公室副主任（主持工作）、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，西部证券投资（西安）有限公司执行董事。
张永军	1967年10月出生，本科学历，学士学位，已取得一般证券业务从业资格、注册会计师资格、注册一级建造师资格、注册咨询工程师资格。曾任陕西洋县黄酒厂成品车间副主任，中国核工业第二十一建设公司财务处处长助理，北京岳华会计师事务所陕西分所审计部长，北京五联方圆会计师事务所陕西分所副所长，西部证券股份有限公司北京第一分公司副总经理，投资银行运营管理部总经理、中小企业融资部临时负责人。现任西部证券股份有限公司财务总监，西部优势资本投资有限公司董事，陕西会计协会理事。
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从业资格、国际注册内部审计师资格、注册企业风险管理师资格、基金从业资格，工程师职称。曾任西部证券股份有限公司董事会办公室副主任、风险管理部副总经理、总经理，西部证券（西安）投资有限公司合规风控总监。现任西部证券股份有限公司合规总监、首席风险官。
黄裕洋	1986年3月出生，研究生学历，硕士学位，已取得一般证券业务从业资格。曾任华泰证券股份有限公司信息技术部规划发展室

负责人、数字化创新实验室创新推进团队负责人，西部证券股份有限公司数字化转型办公室临时负责人。现任西部证券股份有限公司首席信息官。

（二）在股东单位任职情况：

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	党委委员	2022年6月至今	否
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	
徐谦	西部信托有限公司	党委书记、董事长	2019年3月至今	是
陈强	陕西投资集团有限公司	人力资源部、社保办主任	2018年1月至今	是
贺沁新	陕西投资集团有限公司	金融管理部副主任	2020年11月至今	是
吴春	上海城投控股股份有限公司	副总裁兼财务总监	2021年1月至今	是
孙薇	上海城投控股股份有限公司	审计部总经理	2020年7月至今	是
亢伟	北京远大华创投资有限公司	董事	2017年07月至今	否
在股东单位任职情况的说明		无		

（三）在其他单位任职情况：

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	陕西投资资产融控股有限公司	董事长	2021年10月至今	否
齐冰	中国上市公司协会	第三届会员理事	2022年4月至今	否
	陕西证券期货业协会	第五届理事会会长	2021年3月至今	
	西安市第十七届人民代表大会	代表	2022年3月至今	
	中国证券业协会	网下投资者专家库专家	2023年12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	否
	秦创原发展股份有限公司	党委书记	2022年5月至今	是
		董事、总经理	2021年9月至今	
陕投商洛合力扶贫开发有限公司	董事	2018年9月至今	否	
陈强	陕西投资资产融控股有限公司	董事	2021年10月至今	否
	大唐宝鸡发电有限责任公司	董事	2016年6月至今	
	大唐宝鸡第二发电有限责任公司	董事	2016年6月至今	
	大唐韩城第二发电有限责任公司	董事	2021年6月至今	
	陕西城市投资运营集团有限公司	监事	2021年11月至今	
吴春	上海黄山合诚置业有限公司	监事长	2015年5月至今	否
	上海城投集团财务有限公司	董事	2021年6月至今	
	海纳云物联科技有限公司	董事	2022年6月至今	
	江阴高新区新城镇开发建设有限公司	法定代表人、董事长	2020年6月至今	
	弘毅贰零壹伍（深圳）股权投资基金中心（有限合伙）	顾问委员会成员	2020年6月至今	

郑智	深圳资管云金融服务有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2015 年 5 月至今	否
	北京智信资管云教育科技有限公司	总经理	2018 年 3 月至今	
	北京智信金服科技有限公司	法定代表人、总经理	2013 年 11 月至今	
	上海智信资产管理研究有限公司	总经理	2015 年 8 月至今	是
	成都智信金数科技有限公司	法定代表人	2018 年 3 月至今	否
	北京智信财商教育科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2018 年 4 月至今	
	北京智信金晓生教育科技有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2022 年 6 月至今	
	深圳融智中小企业服务有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2019 年 8 月至今	
	深圳智信资产管理研究院有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2015 年 8 月至今	
	北京智信友联投资管理有限公司	法定代表人、执行董事、经理	2013 年 2 月至今	
	北京智信资管咨询有限公司	执行董事、经理	2014 年 6 月至今	是
	张博江	国任财产保险股份有限公司	独立董事	2022 年 8 月至今
怡光国际经济文化集团有限公司		董事	1995 年 2 月至今	否
大家养老保险股份有限公司		独立董事	2023 年 3 月至今	是
黄宾	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2006 年 10 月至今	是
	河南森源电气股份有限公司	独立董事	2017 年 12 月至今	
	山东威达机械股份有限公司	独立董事	2022 年 2 月至今	
羿克	陕西终南山健康产业有限责任公司	董事长	2020 年 8 月至今	是
	国康民乐国际健康管理有限公司	法定代表人、董事长	2019 年 11 月至今	
	西安怡东方影视文旅发展有限公司	监事	2022 年 4 月至今	
	陕西融德律师事务所	主任	2008 年 10 月至今	否
	陕西省发展和改革委员会	法律顾问	2020 年 4 月至今	
	陕西省司法厅	行政规范性文件合法性审核和备案审查专家	2021 年 11 月至今	
	陕西省人民检察院	专家咨询委员会委员	2018 年 11 月至今	
	陕西省渭南市澄城县人民政府	法律顾问	2021 年 1 月至今	
	陕西省渭南市蒲城县人民政府	法律顾问	2024 年 3 月至今	
	陕西省人民代表大会	十四届人民代表大会常务委员会立法咨询专家	2023 年 8 月至今	
	陕西省西安市长安区人大	十九届人大常委会监督咨询专家	2023 年 3 月至今	
河南省三门峡市人民政府	法律顾问	2021 年 10 月至今		
贺沁新	陕西陕投资本管理有限公司	董事	2021 年 12 月至今	否

	陕西汽车集团股份有限公司	监事	2021 年 03 月至今	
	陕西能源投资股份有限公司	监事	2022 年 08 月至今	
亢伟	成都远大蜀阳房地产开发有限责任公司	董事	2011 年 05 月至今	否
	远大医药（中国）有限公司	董事	2019 年 05 月至今	
	成都远大商业管理有限公司	董事	2018 年 03 月至今	
	中国远大集团有限责任公司	董事	2017 年 07 月至今	
	东莞市英芝堂生物工程有限公司	监事	2013 年 08 月至今	
	黑龙江远大购物中心有限公司	董事	2013 年 08 月至今	
	东莞市伟谦食品贸易有限公司	监事	2012 年 02 月至今	
	成都远大房地产开发有限责任公司	董事	2015 年 07 月至今	
	远大置业集团有限责任公司	董事	2010 年 11 月至今	
	苏州雷允上医药科技有限公司	董事	2014 年 03 月至今	
	北京炎黄置业有限公司	董事	2017 年 07 月至今	
	雷允上药业集团有限公司	董事	2016 年 06 月至今	
	北京远大云顶置业有限公司	董事	2010 年 07 月至今	
	东莞市亢氏农业有限公司	监事	2012 年 11 月至今	
	远大生命科学集团有限公司	董事	2021 年 10 月至今	
	华东医药股份有限公司	董事	2019 年 07 月至今	
		中国远大集团有限责任公司	财务总监	2010 年 02 月至今
黄斌	西部证券投资（西安）有限公司	执行董事	2022 年 5 月至今	否
张永军	西部优势资本投资有限公司	董事	2020 年 12 月至今	否
	陕西会计协会	理事	2023 年 3 月至今	
陈伟	西部证券（西安）投资有限公司	合规风控总监	2019 年 9 月至 2023 年 3 月	否
	中国证券业协会	合规管理委员会委员	2021 年 4 月至今	
	陕西证券期货业协会	合规自律专业委员会主任委员	2023 年 8 月至今	
李嘉宁	西部优势资本投资有限公司	监事	2021 年 1 月至今	否
	西部利得基金管理有限公司	监事	2022 年 3 月至今	
	陕西会计学会	理事	2022 年 4 月至今	
在其他单位任职情况的说明	无			

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》

	<p>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职本公司董事、监事不在公司领取薪酬及津贴。</p> <p>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》《高级管理人员薪酬管理办法》相关要求，公司全薪履职的董事、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。</p>
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	公司全薪履职的董事、监事、高级管理人员的薪酬组成包含归属于2022年及以前年度并递延至2023年发放的薪酬和归属于2023年并发放的薪酬两部分。报告期内，公司全薪履职的董事、监事、高级管理人员归属于2023年度并发放的薪酬合计为1410.33万元。上述人员归属2022年及以前年度并递延至2023年发放的税前薪酬情况具体如下：徐朝晖：149.57万元；周冬生：35.73万元；齐冰：191.74万元；黄斌：164.07万元；张永军：99.90万元；陈伟：106.35万元；黄裕洋101.51万元；朱洛佳：46.50万元；李嘉宁：33.26万元；范江峰（已离任）：198.77万元；朱松（已离任）：64.46万元。

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
王毛安	董事	离任	2023.12.25	因工作原因，辞去公司第六届董事会董事职务
朱松	副总经理	离任	2023.8.29	因个人原因，辞去公司副总经理职务
范江峰	副总经理	离任	2024.4.17	因工作原因，辞去公司副总经理职务

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
第六届董事会第五次会议	2023年1月18日	1、《西部证券易储通现金管理型集合资产管理计划2022年第四季度报告》；2、修订《西部证券股份有限公司信息披露管理制度》的提案；3、修订《西部证券股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》的提案；4、修订《西部证券股份有限公司投资者关系管理制度》的提案；5、修订《西部证券股份有限公司	所有议案均表决通过	2023年1月19日	http://www.cninfo.com.cn/

		公司募集资金管理办法》的提案；6、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；7、《西部证券股份有限公司诚信从业管理制度》；8、修订《西部证券股份有限公司反洗钱工作管理制度》的提案；9、修订《西部证券股份有限公司洗钱风险管理办法》的提案；10、《西部证券股份有限公司风险资产转让管理办法》。			
第六届董事会第六次会议	2023 年 3 月 27 日	1、《西部证券股份有限公司 2022 年度反洗钱工作报告》；2、“西部证券商洛教育扶贫计划”期满终止后续事宜的提案；3、修订《西部证券股份有限公司呆账核销管理办法》的提案；4、《西部证券易储通现金管理型集合资产管理计划 2022 年年度报告》；5、西部证券易储通现金管理型集合资产管理计划改聘会计师事务所的提案。	所有议案均表决通过	2023 年 3 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/
第六届董事会第七次会议	2023 年 4 月 25 日	1、公司《2022 年度总经理工作报告》；2、公司《2022 年度董事会工作报告》；3、公司《董事会战略委员会 2022 年度工作报告》；4、公司《董事会薪酬与考核委员会 2022 年度工作报告》；5、公司《董事会提名委员会 2022 年度工作报告》；6、公司《董事会审计委员会 2022 年度工作报告》；7、公司《董事会风险控制委员会 2022 年度工作报告》；8、公司《独立董事 2022 年度述职报告》；9、公司《2022 年年度报告》及其摘要；10、公司《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；11、公司《2022 年度内部控制评价报告》；12、公司《2022 年度净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》；13、公司《2022 年度全面风险管理体系评估报告》；14、公司《2022 年度合规报告》及《2022 年度合规管理有效性评估报告》；15、公司《2022 年度社会责任报告》；16、公司《2022 年度廉洁从业管理情况报告》；17、公司《2022 年度信息技术管理工作报告》；18、公司 2022 年度利润分配预案；19、公司 2022 年度绩效考核有关事项的提案；20、公司《董事会关于 2022 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；21、公司《董事会关于 2022 年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明》；22、公司《董事会关于 2022 年度合规负责人的考核报告》；23、公司 2022 年度高管人员绩效奖励有关事项的提案；24、公司《2023 年风险管理政策》；25、公司 2023 年度信用业务规模的提案；26、公司 2023 年度自有资金投资业务规模及风险限额指标的提案；27、公司 2023 年度日常关联交易预计的提案；28、公司《2023 年度投资者关系管理工作计划》；29、修订《西部证券股份有限公司关联交易管理制度》的提案；30、修订《西部证券股份有限公司独立董事制度》的提案；31、公司聘请 2023 年度审计机构的提案；32、公司《2023 年第一季度报告》；33、召开公司 2022 年度股东大会的提案。	所有议案均表决通过	2023 年 4 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/
第六届董事会第八次会议	2023 年 8 月 23 日	1、公司《2023 年上半年总经理工作报告》；2、公司《2023 年半年度报告》及其摘要；3、公司《2023 年半年度合规报告》；4、公司《2023 年上半年反洗钱报告》；5、公司《2023 年上半年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》；6、公司《2023 年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》；7、修订《西部证券股份有限公司董事、监事管理办法》的提案；8、修订公司高级管理人员相关管理办法的提案；9、公司调整部分部门设置的提案；10、《西部证券易储通现金管理型集合资产管理计划 2023 年中期报告》。	所有议案均表决通过	2023 年 8 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/
第六届董事会第九次会议	2023 年 10 月 24 日	1、公司《2023 年第三季度报告》；2、修订《西部证券股份有限公司章程》的提案；3、修订《西部证券股份有限公司董事会议事规则》的提案；4、修订《西部证券股份有限公司董事会提名委员会工作规则》的提案；5、修订《西	所有议案均表决通过	2023 年 10 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/

		部证券股份有限公司董事会审计委员会工作规则》的提案；6、修订《西部证券股份有限公司稽核审计工作管理制度》的提案；7、公司 2022 年度绩效奖励清算事项的提案；8、召开公司 2023 年第一次临时股东大会的提案。			
第六届董事会第十次会议	2023 年 12 月 22 日	1、修订《西部证券股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作规则》的提案；2、修订《西部证券股份有限公司独立董事制度》的提案；3、修订《西部证券股份有限公司廉洁从业管理制度》的提案；4、修订《西部证券股份有限公司洗钱风险管理办法》的提案；5、修订《西部证券股份有限公司年度考核激励制度》的提案；6、修订公司高级管理人员相关管理办法的提案；7、公司在白水县郭家山村、安康市汉滨区、贵州地区开展帮扶事宜的提案。	所有议案均表决通过	2023 年 12 月 23 日	http://www.cninfo.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
第六届监事会第四次会议	2023 年 4 月 25 日	1、公司《2022 年度监事会工作报告》；2、公司《2022 年年度报告》及其摘要；3、公司《2022 年度内部控制评价报告》；4、公司《2022 年度净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》；5、公司《2022 年度全面风险管理体系评估报告》；6、公司《2022 年度合规报告》及《2022 年度合规管理有效性评估报告》；7、公司《2022 年度反洗钱工作报告》；8、公司《2022 年度廉洁从业管理情况报告》；9、公司 2022 年度利润分配预案；10、公司《监事会关于 2022 年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；11、公司《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；12、公司《2023 年风险管理政策》；13、公司《2023 年度日常关联交易预计的提案》；14、公司《2023 年第一季度报告》。	所有议案均表决通过	2023 年 4 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/
第六届监事会第五次会议	2023 年 8 月 23 日	1、公司《2023 年半年度报告》及其摘要；2、公司《2023 年半年度合规报告》；3、公司《2023 年上半年净资本等风险控制指标具体情况和达标情况》；4、公司《2023 年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》；5、公司《2023 年上半年反洗钱报告》；6、修订《西部证券股份有限公司董事、监事管理办法》。	所有议案均表决通过	2023 年 8 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/
第六届监事会第六次会议	2023 年 10 月 24 日	1、公司《2023 年第三季度报告》；2、听取公司《关于原副总经理朱松离任审计情况的报告》。	所有议案均表决通过	2023 年 10 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/

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	6	5	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	2
栾兰	董事	6	3	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
徐谦	董事	6	5	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	0
陈强	董事	6	3	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
吴春	董事	6	4	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
孙薇	董事	6	4	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
郑智	独立董事	6	4	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。	1
张博江	独立董事	6	4	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。	1
羿克	独立董事	6	5	1	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	1
黄宾	独立董事	6	4	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。	1
报告期内离任董事									
王毛安	董事	6	3	3	0	0	否	同意全部应参加表决的董事会议案；无反对票；无弃权票。	2
报告期内召开董事会次数			6						
现场结合通讯方式次数			5						

（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，公司第六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。

2023 年，根据中国证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》公司修订了《西部证券股份有限公司独立董事制度》，着手制定了《西部证券股份有限公司独立董事专门会议工作规则》，进一步提升公司独立董事勤勉履职的各项保障能力和制度框架。按照公司独立董事制度的工作要求，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，深入业务一线开展实地调查研究，切实履行了独立董事职责，发挥了独立董事的积极作用，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、独立董事关于第六届董事会第七次会议相关独立意见；
- 2、独立董事关于第六届董事会第七次会议相关事项事前认可意见；
- 3、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（2022 年）；
- 4、独立董事关于第六届董事会第八次会议相关独立意见；
- 5、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见（2023 上半年）。

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

截至本报告披露日，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）、陈强、徐谦、王毛安（已离任）、吴春、郑智、张博江
薪酬与考核委员会	张博江（主席）、陈强、王毛安（已离任）、羿克、黄宾
提名委员会	郑智（主席）、陈强、孙薇、张博江、羿克
审计委员会	黄宾（主席）、栾兰、孙薇、张博江、羿克
风险控制委员会	徐朝晖（主席）、王毛安（已离任）、栾兰、徐谦、郑智、吴春、黄宾

（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）、陈强、徐谦、王毛安（已离任）、吴春、郑智、张博江	1	2023 年 4 月 25 日	1、《董事会战略委员会 2022 年度工作报告》；2、《关于提请审议公司 2023 年战略规划的提案》。	公司董事会战略委员会建议在编制年度战略规划的过程中要持续关注宏观经济形势和证券市场动态，立足行业发展趋势与公司经营实际，突出年度战略规划的前瞻性、适配性和科学性，加强战略规划刚性指引和弹性空间，有效发挥公司战略引领作用，并强化执行落实。	不适用	无
提名委员会	郑智（主席）、陈强、孙薇、张博江、羿克	2	2023 年 4 月 25 日	《关于审议〈西部证券股份有限公司董事会提名委员会 2022 年度工作报告〉的提案》	提名委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通过通讯方式召开	无
			2023 年 10 月 18 日	《关于提请审议修订〈西部证券股份有限公司董事会提名委员会工作规则〉的提案》	提名委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通过通讯方式召开	无
风险控制委员会	徐朝晖（主席）、王毛安（已离任）、栾兰、徐谦、郑智、吴春、黄宾	3	2023 年 4 月 25 日	1、《董事会风险控制委员会 2022 年度工作报告》；2、《2022 年度净资产等风险控制指标具体情况和达标情况》；3、《2022 年度全面风险管理体系评估报告》；4、《2023 年风险管理政策》；5、公司 2023 年度自有资金投资业务规模及风险限额指标；6、公司 2023 年度信用业务规模；7、《西部证券股份有限公司 2022 年度合规报告》和《西部证券股份有限公司 2022 年度合规管理有效性评估报	风险控制委员会按照监管法规和议事规则等，同意议案并对相关工作提出意见和建议。同时，公司自营业务、信用业务规模及风	不适用	无

				告》；8、《西部证券股份有限公司 2022 年度反洗钱报告》；9、《西部证券股份有限公司 2022 年度廉洁从业管理情况报告》。	险限额指标设置合理，建议公司抓好落实。		
			2023 年 8 月 23 日	1、《西部证券股份有限公司 2023 年上半年净资产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 2023 年半年度合规报告》；3、《西部证券股份有限公司 2023 年上半年反洗钱工作报告》。	风险控制委员会按照监管法规和议事规则等，同意议案并对相关工作提出意见和建议。	不适用	无
			2023 年 10 月 24 日	1、听取公司《2023 年证券公司分类评价工作情况报告》	风险控制委员会按照监管法规和议事规则等，同意议案并对相关工作提出意见和建议。	不适用	无
审计委员会	黄宾（主席）、栾兰、孙薇、张博江、羿克	6	2023 年 2 月 24 日	1、公司《2022 年 3 季度重大事项审计报告》；2、公司《2022 年度内部审计工作总结》。	审计委员会指出内审工作具有重要意义，要深化审计成果的应用，扎实提升审计成效。	不适用	无
			2023 年 4 月 25 日	1、公司《董事会审计委员会 2022 年度工作报告》；2、公司《2022 年年度报告》及其摘要；3、公司《2022 年度内部控制评价报告》；4、公司《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；5、公司 2022 年度利润分配预案；6、公司 2023 年度日常关联交易预计；7、公司聘请 2023 年度审计机构的提案；8、公司《2023 年第一季度报告》；9、公司《稽核部二〇二三年一季度工作总结暨二季度工作安排》；10、公司《2022 年度反洗钱工作审计报告》；11、公司《2022 年 4 季度重大关联交易专项审计报告》；12、公司《2022 年 4 季度重大	审计委员会建议年审机构重点关注公司内部控制管理、合规管理和风险管理工作。	不适用	无

			购买和出售资产专项审计报告》；13、听取了致同会计师事务所关于年报审计工作情况汇报。			
		2023年8月23日	1、公司《2023年半年度报告》及其摘要；2、公司《2023年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》；3、公司《稽核部2023年上半年工作总结及下半年工作计划》；4、公司《2022年度信息披露事务管理专项审计报告》；5、公司《2022年呆账核销管理专项审计报告》；6、公司《2022年4季度重大事项审计报告》；7、公司《2022年4季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》；8、公司《2023年1季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》。	审计委员会指出内审部门需关注审计问题是否实质性整改，确保审计问题切实整改到位。建议内审部门应特别关注反洗钱管理情况，发现潜在风险和漏洞。	不适用	无
		2023年10月9日	1、《西部证券股份有限公司董事会审计委员会工作规则》；2、《西部证券股份有限公司稽核审计工作管理制度》；3、提名公司内部审计部门负责人的提案；4、《西部证券股份有限公司审计整改工作管理办法》；5、《西部证券股份有限公司审计责任背书管理办法》；6、公司《2023年半年度重大事项审计报告》；7、公司《2023年2季度重大关联交易专项审计报告》；8、公司《2023年2季度募集资金存放与使用情况专项审计报告》。	审计委员会建议建立与审计覆盖相适应的审计工作机制，加强审计工作规范化建设。	不适用	无
		2023年10月24日	1、公司《2023年第三季度报告》；2、撤回向董事会提名公司内部审计部门负责人的提案；3、听取了公司关于原副总经理朱松离任审计情况的报告。	审计委员会要求公司持续完善内控管理等日常工作，做好日常监督工作，把握发展机遇。	不适用	无
		2023年12月18日	1、公司《2023年度内部控制自我评价工作方案》；2、公司《2023年报审计划》；3、公司《稽核部前三季度工作总结及四季度工作计划》；4、《西部证券股份有限公司审计质量控制工作管理办法》；5、《西部证券股	审计委员会建议公司科学规划、统筹安排审计工作发展，持续推进内	不适用	无

				份有限公司内部审计事项委托审计管理办法》；6、公司《2023 年 3 季度重大关联交易专项审计报告》7、公司《稽核部 2024 年度审计工作计划》。	部审计，提升监督质效。		
薪酬与考核委员会	张博江（主席）、陈强、王毛安（已离任）、羿克、黄宾	6	2023 年 1 月 12 日	《关于提请审议公司高管人员 2023 年度业绩合同的提案》。	薪酬与考核委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通讯方式召开	无
			2023 年 1 月 16 日	《修订公司管理人员聘任合同（2022-2025）的提案》。	薪酬与考核委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通讯方式召开	无
			2023 年 4 月 25 日	1、《董事会薪酬与考核委员会 2022 年度工作报告》；2、《董事会关于 2022 年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明》；3、《董事会关于 2022 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 2022 年度合规负责人的考核报告》；5、《公司 2022 年度绩效考核有关事项》；6、《公司 2022 年度高管人员绩效考核有关事项》。	薪酬与考核委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通讯方式召开	无
			2023 年 8 月 21 日	《高级管理人员相关管理办法》。	薪酬与考核委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通讯方式召开	无
			2023 年 10 月 20 日	《关于提请审议公司 2022 年度绩效奖金清算事项》。	薪酬与考核委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通讯方式召开	无
			2023 年 12 月 22 日	1、《关于提请审议修订西部证券股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作规则的提案》；2、《关于提请修订西部证券股份有限公司年度考核激励制度的提案》；3、《关于提请修订公司高级管理人员相关管理办法的提案》。	薪酬与考核委员会审议通过了本次会议提案。	本次会议通讯方式召开	无

十二、监事会工作情况

2023 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	
周冬生	监事会主席	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。
贺沁新	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。
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。
朱洛佳	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。
李嘉宁	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

截至2023年12月31日，公司共有员工3324人（含经纪人），其中母公司2809人（含经纪人），子公司515人。没有需公司承担费用的离退休职工。

（一）员工基本情况：

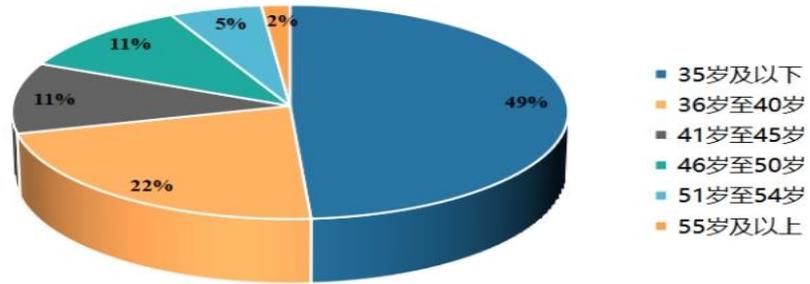
项目		人数	比例
年龄分布	35岁及以下	1624	48.86%
	36岁至40岁	732	22.02%

	41岁至45岁	356	10.71%
	46岁至50岁	366	11.01%
	51岁至54岁	188	5.66%
	55岁及以上	58	1.74%
	合计	3324	100.00%
学历构成	博士及以上	22	0.66%
	硕士及研究生	1238	37.24%
	本科及学士	1743	52.44%
	大专及以下	321	9.66%
	合计	3324	100.00%
专业结构	财富板块	1552	46.69%
	投行板块	419	12.61%
	投资板块	88	2.65%
	资管板块	98	2.95%
	研究板块	173	5.2%
	业务支持人员	479	14.41%
	子公司人员	515	15.49%
	合计	3324	100.00%

（二）员工构成情况

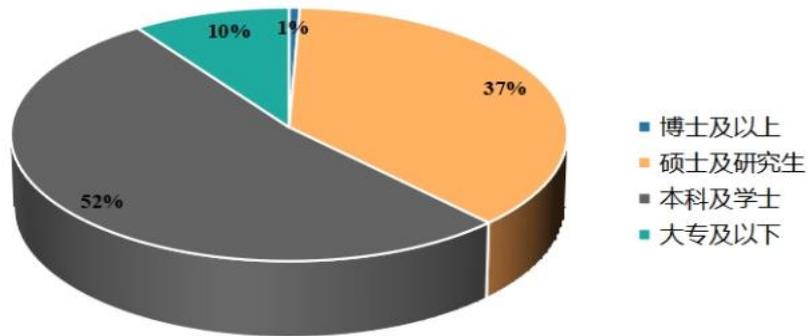
1、根据年龄情况划分，构成比例如下：

年龄分布



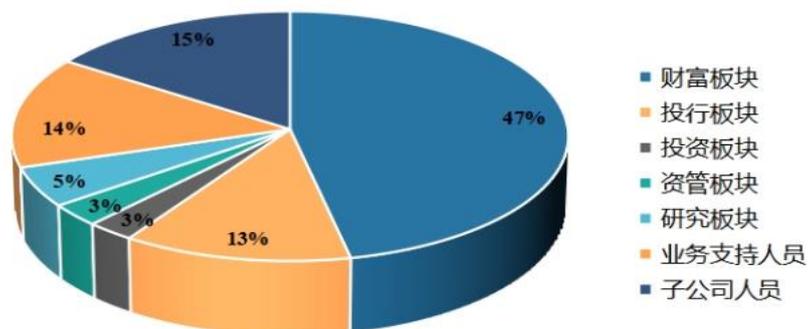
2、根据学历构成划分，构成比例如下：

学历构成



3、根据专业结构划分，构成比例如下：

专业构成



（三）员工薪酬福利政策

公司已建立了市场化薪酬机制，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

2023年，培训工作以公司战略为指导，以业务能力提升为抓手，持续提高培训的规范化和体系化，坚持“学思用”结合，坚持“和合共赢”的理念，强化协同作战，深化研讨交流，着力构建覆盖各业务条线、各层级人员的专业化培训体系，全面赋能公司业务发展。

回顾2023年，培训工作线上线下齐头并进。线下培训聚焦领导力提升，开展针对中高层管理人员的首期能力提升培训，通过共创演练专题的新模式，协力解决公司生产经营问题；夯实“英才计划”，全年根据外部收文，组织核心骨干参加外训160余场，同时开展各业务板块内部专业技能培训，深入学习业务内容及风险合规要点；丰富“西部新青年”，升级“攀登者计划”，实现公司新人在入职后的快速转身和成长。

线上培训方面，2023年不断丰富“西部E学堂”学习平台，新增线上公开课程175门，其中由公司内研究开发的课程153门，人均学习达40.3小时，充分利用了内部培训力量，提供便捷高效的学习通道；常态化“西部大讲堂”直播，以当前最新行业动态及监管制度为直播内容，全年开展14期，线上参与人数达4000余人次；持续督导从业人员根据行业协会要求完成远程后续培训，完成率达100%。此外，根据中国证券业协会《关于2023年共建远程培训课程及共享成品课程申报的公告》，公司积极组织课程申报，并有1门课程中标入选协会共建课程库，体现了协会对公司专业水平的认可。公司一直坚持构建多层次、分类型、重实效的人才培育新格局，旨在打造一支政治素质高，专业能力强的精英队伍，助力业务发展及战略目标的达成。

（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111家，其中已有108家通过审批开展证券经纪人业务，共有证券经纪人142人，管理和服务客户3.12万户，管理资产139.48亿元，产生股基交易量1603.12亿元，实现净佣金4712.99万元。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》《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红（2023年修订）》《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》等相关法律、法规和规范性文件的规定以及监管机构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、投资者意见的基础上，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做出明确规定。

《公司章程》中关于利润分配有专项规定，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；为保持公司利润分配政策的连续性和稳定性，增加了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。公司进一步明确规定了召开年度股东大会审议年度利润分配方案时，可审议批准下一年中期现金分红的条件、比例上限、金额上限等。

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（2023-2025 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%。公司将及时、充分地披露分红政策和相关信息，确保中小股东能够充分了解公司的分红计划和财务状况。在公司股东大会审议相关议案时，中小股东可通过网络投票方式进行投票，公司将披露分段表决情况。此外，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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
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 2023 年度利润分配预案为：

以公司截至 2023 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 0.90 元（含税），分配现金股利 402,262,353.45 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 3,057,063,821.65 元转入下一年度。2023 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 2022 年度利润分配方案为：

以公司截至 2022 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 0.49 元（含税），分配现金股利 219,009,503.55 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 2,702,633,785.64 元转入下一年度。2022 年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。

3、本公司 2021 年度利润分配方案为：

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）。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。

（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
2023 年	0.90	402,262,353.45	1,165,704,235.19	34.51%
2022 年	0.49	219,009,503.55	428,060,445.71	51.16%
2021 年	1.07	478,245,242.44	1,409,991,295.62	33.92%

（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）	0.90
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）	402,262,353.45
可分配利润（元）	3,459,326,175.10
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税）	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司截至 2023 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 0.90 元（含税），分配现金股利 402,262,353.45 元（含税）。本次分配股利后剩余未分配利润 3,057,063,821.65 元转入下一年度。2023 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

报告期内，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。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。2023 年，根据监管要求以及新业务的开展，公司合规管理部持续对公司新制定或修订的业务管理制度及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2023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	2024 年 4 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司 2023 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	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。	1.业务及营运影响定性标准 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。 2.信息系统对数据完整性及业务运营影响程度

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

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 2023 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	2024 年 4 月 24 日

内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2024 年 4 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《西部证券股份有限公司 2023 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

公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》等规定的要求建立了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，对公司净资本、流动性等各项风险控制指标进行监控，持续完善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机制，安排专岗进行日常监控和预警处理，并建立了跨部门的沟通协作机制，保证不同预警层级触发后及时应对和汇报，确保风险控制指标持续符合监管要求。

公司严格履行对净资本等各项风险控制指标的的日常监测与报告，不断优化动态监控系统功能，定期对风险控制指标监控系统进行有效性评估，确保动态监控系统能够有效支持风险控制指标的监控工作。

2、净资本补足机制的建立情况

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

公司高度重视全面风险管理工作，秉承稳健的风险管理文化，以价值创造、战略护航为风险管理目标，保障业务稳健发展，提升经营效能与公司核心竞争力。

2023 年，公司进一步健全完善全面风险管理体系，积极优化各项业务风险管理工作机制，根据外规变化对风险管理相关制度进行修订和完善，加强精细化管理程度；完善新业务、新策略审核流程，明确风控措施和要求，推动和支持公司业务创新发展；持续升级风险管理系统对全业务风险的监控覆盖，提升风险管理系统化程度；进一步优化公司风险限额指标体系，完善指标分级管理模式，加强业务风险前端控制；不断加强人才梯队建设，优化风险管理专业化职责分工；加强风险管理量化模型和工具应用，提升市场风险、信用风险、操作风险、声誉风险等风险类型管理专业化程度，不断增强风险管理核心竞争能力，为公司战略转型提供有力保障。

报告期内，公司持续完善合规人才队伍建设工作，配备符合条件的专（兼）职合规风控经理覆盖公司各业务部门及分支机构，公司合规管理部中合规管理人员具备证券、金融、法律、会计、信息技术等有关领域工作经历年限及占公司总部工作人员比例持续符合监管规定。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。报告期内，公司风控合规管理工作累计资金投入 0.79 亿元，占 2022 年营业收入的 3.75%。

公司以数字化转型为契机，有效推进 IT 战略稳步实施，切实保障信息技术系统安全平稳运行，加快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 2.84 亿元，占 2022 年营业收入的 13.38%。

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合规管理工作机制，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，报告期内持续评估、优化合规管理制度体系、廉洁从业及诚信从业制度体系、反洗钱制度体系，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，2023 年公司合规管理部对西安大庆路营业部、济南经十路营业部、山东分公司等多家分支机构开展了常规合规检查，对公司廉洁从业及诚信从业情况、反洗钱、投资银行类业务聘请第三方等开展了专项合规检查。

（三）反洗钱相关工作情况

公司已建立董事会（风险控制委员会）、监事会、领导小组、工作小组等四级反洗钱工作组织机构。各层级机构按照规定监督和落实反洗钱各项要求，持续有效履行内控制度建设和执行、可疑交易报告、客户尽职调查、客户身份资料和交易记录保存、洗钱和恐怖融资的风险评估及客户分类、宣传和培训、保密等反洗钱各项义务。

2023 年，为深入推进公司董事会、监事会、高级管理层反洗钱履职，公司制订相关工作要求，不断优化和加强公司工作机制和履职要求。进一步完善公司反洗钱内部控制制度，规范反洗钱工作要求，将防范洗钱风险的管理要求融入业务流程、工作细则；开展业务洗钱风险评估，采用定性与定量相结合的方式，评估存量和新增业务的固有风险与控制措施有效性，采取针对性风险控制措施；定期评估反洗钱系统，优化可疑交易监测指标，推进反洗钱数据治理；强化内部检查和审计，开展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 99 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

依据财政部、证监会、审计署等联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、证监会发布的《证券公司内部控制指引》和深交所发布的《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》等文件，公司建立健全财务报告内部控制体系，在会计核算、财务管理、财务报告、会计信息系统等方面均建立了相应的规章制度；通过设置科学的财务管理组织架构、配备合格的财务会计专业人员、构建健全有效的财务会计管理系统、选用恰当的会计政策和合理的会计估计等，确保公司编制的财务报告符合会计准则要求，并能真实、准确、完整地反映公司财务状况、经营成果等有关信息。报告期内，公司财务报告相关内部控制制度健全，运行情况良好。根据财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

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，2023 年定期开展对关联交易的检查，同时对单项关联交易金额在人民币伍百万元以上的关联交易事项进行关联交易专项审计，并出具《重大关联交易专项审计报告》。

公司聘请的会计师事务所根据《关于进一步加强证券公司关联交易监管有关事项的通知》的要求，对公司 2023 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 2023 年度关联交易专项审计报告》与《西部证券股份有限公司 2023 年度报告》同日披露，全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2024 年 4 月 24 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

经全面自查，公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《证券公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和业务规则形成了较为完善的法人治理结构和内部控制体系，信息披露公开透明，符合有关法律法规的规定。公司将持续完善内部治理水平，不断提高自身发展质量。

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 2023 年 12 月 31 日，公司不合格资金账户数为 867 户，不合格证券账户数为 907 户，占公司所托管的全部客户证券账户总数 2,724,137 户的 0.03%；小额休眠资金账户数（含内部休眠）为 624,266 户，小额休眠证券账户数为 263,324 户；司法冻结资金账户数为 28 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 2023 年度社会责任报告》与《西部证券股份有限公司 2023 年年度报告》同日披露，全文详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2024 年 4 月 24 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，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，在进一步做大、做强自身金融业务的同时，为持续巩固拓展脱贫攻坚成果，努力提升金融服务乡村振兴的能力及水平，积极履行企业的社会责任和使命担当。

随着国内证券市场双向开放的走实走深，国际资本市场投资者对 A 股上市公司 ESG 领域的治理表现、信息披露情况产生浓厚的兴趣。ESG 整合了环境、社会、治理多维因素，是衡量企业可持续发展能力和长期价值的理念和实践方式。在新的时代背景下，推动 ESG 与企业经营深度融合是提升上市公司质量的重要抓手。西部证券立足行业根本定位，不断提升服务实体经济、践行企业社会责任等方面的核心能力，积极顺应上市公司治理新趋势，不断探索 ESG 治理概念体系，努力构建 ESG 管理框架，配合监管机构开展 ESG 前瞻调研，并将以此为契机不断丰富自身投资价值，努力为投资者创造更好回报。

（一）2023 年度脱贫攻坚与乡村振兴规划

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，也是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作的关键年，面对新形势、新任务，公司在 2022 年度帮扶工作的基础上，继续充分发挥自身金融专业优势，动员公司力量，积极开展各项工作。

公司扶贫工作领导小组，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。

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

（二）2023 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，从生态、产业、公益、消费等多个方面开展帮扶工作：

1、生态帮扶

为改善白水县郭家山村村貌，结合村实际状况，在前期帮扶的基础上，公司出资 15 万元开展了“幸福路点亮工程”（第二期）建设。

2、产业帮扶

为进一步贯彻乡村振兴战略，更好履行企业社会责任，凸显帮扶工作成效，结合白水县郭家山村帮扶工作的实际需求，提供帮扶资金 50 万元开展郭家山村苹果示范园建设项目（第一期）。

3、公益帮扶

为认真贯彻落实党的二十大精神及习近平总书记“把公共安全教育纳入国民教育”重要指示，共同营造关心关爱青少年健康成长的良好氛围，公司积极响应西安市慈善会和陕西证券期货业协会号召，捐赠 21 万元参与了“同圆中国梦 平安校园行”安全防护包捐赠活动，为商洛一区六县的中小學生捐赠了 700 个

安全防护包。

公司提供帮扶资金 56 万元联合陕西证券期货业协会共同向安康市汉滨区 4 所九年制学校进行捐赠，进一步推动加快安康市汉滨区教育信息化建设，弥补乡村学校教育短板弱项，助力安康市汉滨区教育发展和乡村教育振兴，适应当前教育发展需求，促进学生全面发展。

公司积极响应贵州证券业协会号召，出资 50 万元参加了“华能信托·信善笃行·证爱贵州慈善信托计划”，用于帮扶当地困难师生。

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。

公司积极响应陕西省乡村振兴局、陕西省慈善协会号召并面向公司员工发出倡议，参与了 2023 年“乡村振兴·陕西专场”三场线上众筹公益活动。

公司积极参与陕西省慈善协会、省文明办的“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 2.6 万元。

4、组织帮扶和智力帮扶

公司与商洛市国资委联合，在商洛地区的镇安县米粮镇界河村、洛南县四皓街道办事处连河村、山阳县城关街办土桥村、商州区大荆镇周岭村开展党建联建，结合村实际情况，围绕学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，进行了“党建联建添动力，乡村振兴展宏图”主题党日活动。与此同时，公司面向上述村基层干部、专业技术人员、乡村振兴带头人等群体，组织开展了“选择合法机构、远离非法主体、坚持理性投资、谨防上当受骗”防范金融风险公益培训和“依法治国建设法治乡村，《民法典》助力乡村振兴”法律知识培训，进一步提升了村民的金融风险防范意识，并向村民普及了法律知识。

5、消费帮扶

公司为了帮助困难地区群众解决农特产品卖出难、卖价低等实际困难，分别在春节、端午节、中秋节期间共采购了白水、商洛、内蒙等地区农副产品 70 余万元。

6、设立证券营业部

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

7、派驻驻村工作队

公司选派两名员工专职在白水县郭家山村持续开展帮扶工作。

公司全资子公司西部期货选派三人赴安康市汉滨区开展帮扶工作。

（三）后续工作

公司将继续坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，认真落实中央和地方以及监管部门的各项部署和要求，不断提高政治站位，增强紧迫感、使命感和荣誉感，切实把思想和行动统一到党的二十大精神上来，充分发挥自身优势，坚定不移把巩固脱贫成果，积极投身乡村振兴的各项工作向纵深推进，彰显企业担当，贡献西部力量。

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	其他类型	本公司将按照《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关要求,承诺上述获配股份自本次非公开发行新增股份上市之日起锁定 60 个月,在此期间内不予转让。本次获配的股份因上市公司分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股份亦遵守上述股份锁定安排,在限售期届满后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行,相关法律、法规对本次非公开发行股票认购对象持有股份的锁定期另有规定的,则服从相关规定。	2020 年 9 月 25 日	自本次非公开发行新增股份上市之日(2021 年 1 月 19 日)起锁定 60 个月	严格履行
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					

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

①企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	127,728,099.82
递延所得税负债	120,661,016.80
盈余公积	570,680.54
一般风险准备	623,901.55
交易风险准备	570,680.54
未分配利润	5,301,820.39

单位：元

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-1,033,190.62
净利润	1,033,190.62

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	986,470,361.49	148,654,871.86	1,135,125,233.35
递延所得税负债	4,880,480.37	142,620,979.46	147,501,459.83
盈余公积	1,266,180,055.17	535,593.12	1,266,715,648.29
一般风险准备	1,416,965,716.01	538,052.55	1,417,503,768.56
交易风险准备	1,194,692,711.34	535,593.12	1,195,228,304.46
未分配利润	2,709,041,098.26	4,424,653.61	2,713,465,751.87

单位：元

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	127,758,374.64	-2,469,737.07	125,288,637.57
净利润	457,864,181.67	2,469,737.07	460,333,918.74

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	866,667,683.43	169,959,713.57	1,036,627,397.00
递延所得税负债	171,308,662.25	166,395,558.24	337,704,220.49
盈余公积	1,224,211,448.52	331,886.50	1,224,543,335.02
一般风险准备	1,349,622,877.74	325,811.14	1,349,948,688.88
交易风险准备	1,152,724,104.69	331,886.50	1,153,055,991.19
未分配利润	2,919,653,525.01	2,574,571.19	2,922,228,096.20

2、会计估计

本公司本年度无会计估计变更。

3、前期重大差错更正

本公司本年度无前期重大差错更正。

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

本公司合并财务报表范围包括西部期货有限公司、西部优势资本投资有限公司、西部证券投资（西安）有限公司、西部利得基金管理有限公司 4 家一级子公司和西部期货下属上海西部永唐投资管理有限公司 1 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 12 个结构化主体。与上年度财务报告相比，本年增加了 4 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	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	党小民 张蕾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	党小民（3 年） 张蕾（2 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 2023 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，对分支机构进行新设及撤并。2023 年，为了更好地适应公司战略发展和经营管理需要，推动公司财富管理业务转型与快速发展，公司设立西部证券股份有限公司上海自由贸易试验区分公司、西部证券股份有限公司西安欧亚大道证券营业部、西部证券股份有限公司西安航天基地证券营业部、西部证券股份有限公司厦门桃园路证券营业部，撤销西部证券股份有限公司安丘商场路证券营业部。

除上述事项外，公司报告期内不存在其他子公司、分公司、营业部新设和处置情况。

4、公司控制的结构化主体情况

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

项 目	期 末	上年度末
纳入合并的产品数量（个数）	12	8

纳入合并的结构化主体的总资产（元）	1,373,159,129.06	1,125,698,763.73
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）	1,304,820,848.20	860,141,412.20

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，同时本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。合并上述结构化主体对公司 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年、2022 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。

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。经公司申请，2022 年 7 月西安铁路运输中级法院恢复执行。2022 年 12 月，法院裁定终结本次执行。2023 年 3 月，西安铁路运输中级法院恢复执行。截止至 2023 年 12 月，贾跃亭质押股票已处置完毕。案件已终结本次执行程序。

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

（2）公司已于 2017 年 7 月对股票质押式回购业务客户贾跃民向陕西省高级人民法院（简称“陕西高院”）提起民事诉讼，要求贾跃民支付融资本金、利息、违约金共计约 30,308.29 万元等。在答辩期间，被告贾跃民提出管辖权异议，2018 年 3 月 20 日最高人民法院作出终审裁定，维持了陕西高院驳回贾跃民管辖异议的裁定。2018 年 7 月 4 日追加贾跃民配偶张榕为共同被告。2018 年 11 月 22 日，公司与贾跃民及其配偶签署《和解协议》，《和解协议》已经陕西高院确认并于 2018 年 11 月 23 日出具《民事调解书》。

《民事调解书》于 2018 年 11 月 26 日生效，贾跃民及其配偶未履行《民事调解书》确定的义务，公司于 2018 年 11 月 28 日向陕西高院申请强制执行，陕西高院指定西安铁路运输中级法院具体执行，取得部分执行款项；2020 年公司协助法院处置了大部分贾跃民质押股票。2020 年 12 月，未发现被执行人有其他财产可供执行，法院裁定终结本次执行。2021 年 8 月，公司向西安铁路运输中级法院申请恢复执行，法院裁定恢复案件执行；2021 年 12 月 23 日，公司收到执行款 485,827.49 元，已协助法院完成对贾跃民质押股票处置；因未发现被执行人有其他财产可供执行，2021 年 12 月，法院裁定终结本次执行程序。

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

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

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

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

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

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

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

为维护投资者的合法权益，公司于 2018 年 6 月 1 日向上海市第二中级人民法院（以下简称“上海二中院”）提起民事诉讼，要求中青保理支付融资款、违约金、律师费等共计人民币 2.157 亿元，北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务，中青旅实业对上述债务承担连带责任。上海二中院于 2018 年 6 月 5 日出具了财产保全的《民事裁定书》，2018 年 6 月 19 日向公司送达了《受理案件通知书》。上海二中院于 2019 年 6 月 14 日向公司送达了一审《民事判决书》，判决上海中青世邦商业保理有限公司应于本判决生效之日起十日内支付回购价款、违约金、律师费等款项，中青旅实业发展有限责任公司对上述债务承担连带清偿责任。若中青保理不履行上述付款义务，北京黄金交易中心有限公司在应付账款相应金额范围内优先偿付上述债务。2019 年 7 月 12 日，公司收到中青旅实业《民事上诉状》，中青旅实业针对一审判决提起上诉，本案已于 2020 年 1 月 8 日二审开庭，法院裁决维持一审结果。公司已于 2020 年 6 月 8 日向上海二中院申请强制执行，2020 年 7 月 2 日，上海二中院已受理公司的强制执行申请，经执行，未发现被执行人有财产可供执行。2020 年 10 月 16 日公司收到上海二中院《执行裁定书》，

裁定终结本次执行程序。

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

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

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

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

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

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

（7）王靖与公司于2015年8月7日、2015年8月11日、2015年9月18日、2018年2月2日签订了《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》《关于〈股票质押式回购交易业务协议〉的补充协议》等协议文件。王靖将其持有的7,000万股信威集团（证券代码：600485，2019年4月30日起被实施退市风险警示）股票质押给公司，与公司开展股票质押式回购交易，融资借款人民币50,000万元。王靖到期未清偿债务，已构成违约。公司于2019年9月5日向北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）申请强制执行，要求王靖支付欠付本金50,000万元以及相应的利息、延期利息、违约金及因实现债权所发生的费用，包括但不限于诉讼费（或仲裁费）、律师费、差旅费、评估费、拍卖费等（以实际发生为准）。北京一中院于2019年9月9日受理本案，公司于2019年9月12日收到北京一中院(2019)京01执885号《执行案件受理通知书》。2019年9月18日，北京市一中院做出民事裁定，对王靖未偿还公司债务范围内进行存款及相应利息的冻结、划拨，并于9月20日开始强制执行，2020年6月，北京一中院裁定终结本次执行。此外，为全力追回债权、维护公司利益，公司已提起针对其配偶董蔚然的诉讼，因其在业务存续期间签署配偶承诺书，故公司向董蔚然提起诉讼，要求其履行还款承诺，支付融资本金、同期利息、违约金合计2000万元。北京市西城区法院已开庭审理，并于2022年4月21日出具一审判决驳回公司诉讼请求。公司已上诉，二审尚未开庭。2022年12月30日，北京市金融法院出具二审判决，维持一审判决结果。

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

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

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

(9) 公司作为“西部恒盈招商快鹿九鼎投资 1 号集合资产管理计划”（以下简称“资管计划”）的管理人，于 2015 年 8 月成立该资管计划，初始资产规模合计 20 亿元。2015 年 8 月，公司作为管理人与补足义务人宁波宽客宏文控股有限公司、徐春林、上海快鹿投资（集团）有限公司、邵武、姜锋、冯源、叶根培、余竹云等签订《补偿合同》，约定补足义务人在相应条件满足后应向资管计划履行补足义务。此外，徐春林为前述补足义务人在《补偿合同》项下的各项义务提供质押担保。资管计划终止后，上述补足义务人未按约履行义务，故公司代资管计划向深圳国际仲裁院申请仲裁，请求裁决各被申请人立即向公司代资管计划支付补足款，并支付滞纳金及承担本案律师费、本案仲裁费用、保全费等由被申请人承担的费用，请求裁决各被申请人对上述仲裁请求项下义务承担连带责任，公司代资管计划对徐春林持有质押物的变价款在前述仲裁请求范围内优先受偿。以上仲裁请求款项合计为 2,354,926,585.53 元。深圳国际仲裁院于 2022 年 9 月出具了《仲裁通知书》决定立案。截至 2023 年 12 月，案件尚未开庭。

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

除上述已披露诉讼事项外，报告期内公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则》规定的重大诉讼、仲裁事项。公司已披露诉讼事项不构成预计负债。

十三、处罚及整改情况

√适用□不适用

2023年6月，中国证监会陕西监管局下发了《关于对西部证券股份有限公司、刘庆海、赵聪、穆启国采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字〔2023〕20号）。针对上述问题，公司高度重视，积极拟定整改计划组织开展整改及相关问责工作，相关问题已完成整改并按要求向中国证监会陕西监管局报送整改报告。

2023年6月，中国证监会陕西监管局下发了《关于对许光辉、雒雅梅、杨敬梅采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字〔2023〕21号）。针对上述问题，公司高度重视，已完成相关整改及对相关责任人予以问责，并按要求向中国证监会陕西监管局报送整改报告。未来，公司将持续关注证券研究报告质量的改善，提高撰写人和署名人员对相关报告的审慎及重视程度。

2023年9月，中国证监会下发了《关于对西部证券股份有限公司采取责令改正措施的决定（2023[23]号）》及《关于对范江峰、李锋采取出具警示函措施的决定（2023[24]号）》。针对上述问题，公司高度重视，已完成整改及对相关责任人予以问责，并按要求向中国证监会陕西监管局报送了问责处理报告。

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

西部证券股份有限公司现任及报告期内离任的董事、监事和高级管理人员，近三年内不存在受到证券监督管理机构行政处罚的情形。

十四、报告期内各单项业务资格的变化情况

根据 2023 年 6 月 2 日上海证券交易所《关于同意西部证券股份有限公司开展华夏科创 50ETF 期权一般做市业务的通知》（上证函〔2023〕1577 号）、《关于上海证券交易所华夏科创 50ETF 期权做市商的公告》（上证公告〔2023〕25 号），公司成为上海证券交易所华夏科创 50ETF 期权一般做市商。

根据 2024 年 1 月 18 日中国银行间市场交易商协会《关于 2023 年非金融企业债务融资工具承销业务相关会员申请从事承销相关业务市场评价结果的公告》（〔2024〕4 号），公司成为中国银行间市场交易商协会非金融企业债务融资工具承销商。

（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

适用 不适用

经查询“国家企业信用信息公示系统”，公司及控股股东、实际控制人陕投集团不存在行政处罚信息，不存在列入经营异常名录信息，不存在列入严重违法失信名单（黑名单）信息，不存在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。

经查询中国证监会“证券期货市场失信记录查询平台”，公司及控股股东、实际控制人陕投集团不存在证券期货市场失信记录。

十六、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西投资集团有限公司	控股股东及最终控制方	提供服务	债券承销	参考行业同类业务水平定价	无	1,320.75	4.22	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无	2023-04-25	www.cninfo.com.cn
			财务顾问		无	566.04	13.40						
			代理买卖证券业务		无	29.96	0.04						
陕西能源投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	股票承销	参考行业同类业务水平定价	无	8,255.66	26.37	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西城市投资运营集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	905.20	7.65	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的其他企业	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	196.43	1.66	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			代理买卖证券业务			5.07	0.01						
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	395.38	3.34	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			代理买卖证券业务			11.29	0.02						
陕西绿金投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	2.66	0.02	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的其他企业	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	2.06	0.02	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西陕投资本管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	24.67	0.21	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			代理买卖证券业务			4.74	0.01						
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的其他企业	提供服务	财务顾问	参考行业同类业务水平定价	无	16.04	0.38	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			受托资产管理			0.15	0.00						
陕西陕投国有资本投资合伙企业(有限合伙)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	代理买卖证券业务	参考行业同类业务水平定价	无	13.29	0.02	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西投资资产控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	102.80	0.87	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			代理买卖证券业务			26.11	0.04						

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西部信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供服务	投资咨询	参考行业同类业务水平定价	无	56.14	0.98	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			受托资产管理			203.76	1.72						
			代理买卖证券业务			4.48	0.01						
			租赁服务			288.66	72.32						
上海城投控股投资有限公司	持有5%以上股份的企业的子公司	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	7.92	0.07	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
关键管理人员	关键管理人员	提供服务	受托资产管理	参考行业同类业务水平定价	无	0.94	0.01	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
控股股东的关联自然人	控股股东的关联自然人	提供服务	代理买卖证券业务	参考行业同类业务水平定价	无	0.93	--	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的其他企业	接受服务	租金支付	参考行业同类业务水平定价	无	3,238.10	20.99	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
上海金陕实业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受服务	租金支付	参考行业同类业务水平定价	无	5,899.14	38.25	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
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	接受服务	租金支付	参考行业同类业务水平定价	无	59.43	0.39	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
			物业管理			9.06	0.16						
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的其他企业	接受服务	物业管理、餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	1,289.97	8.13	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的其他企业	接受服务	物业管理、餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	176.29	0.73	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西金信实业发展有限公司西安皇冠假日酒店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受服务	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	2.14	0.01	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
陕西信华联锦鲤餐饮管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受服务	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	0.06	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
西安秦达物业管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受服务	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	0.01	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西信华联十三朝餐饮管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受服务	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	3.47	0.01	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受服务	餐饮、住宿等	参考行业同类业务水平定价	无	0.95	--	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
陕西投资集团华山招标有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受服务	招标代理	参考行业同类业务水平定价	无	10.52	0.04	以实际发生数额为准	否	根据协议结算	无		
合计				--	--	23,130.28		-	--	--	--		
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

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□是 √否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期减少 金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	工程联建-预付工程款	否	16,239.25	13,132.60	8,277.22	无	无	21,094.63
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	3.77	9.06	9.06	无	无	3.77
陕西投资集团有限公司	控股股东及最终控制方	财务顾问收入	否	300.00	300.00	300.00	无	无	300.00
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	-	-	无	无	875.00
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的其他企业	餐饮设备押金	否	4.00	-	-	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)
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	租赁保证金	75.78	-	-	无	无	75.78
		房屋租赁	168.38	168.39	168.38			168.39
陕西金泰恒业房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	工程联建-合作方投资款	23,801.82	13,132.60	-	无	无	36,934.42
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	租赁负债	9,139.58	309.43	3,238.10	无	无	6,210.92
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	租赁负债	27,647.62	1,094.33	5,899.14	无	无	22,842.80
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	租赁负债	-	311.22	59.43	无	无	251.79
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关联方对上市公司的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 2023 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

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

（二）重大担保

适用 不适用

（三）委托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

报告期内，公司共有8家营业网点完成迁址工作。分别为：

1、西部证券股份有限公司福建分公司已迁址为：福建省福州市台江区光明南路1号升龙大厦办公主楼13层07单元。

2、西部证券股份有限公司湖北分公司已迁址为：湖北省武汉市汉江区建设大道737号广发银行大厦1栋20层7-9室。

3、西部证券股份有限公司宝鸡行政大道证券营业部已迁址为：陕西省宝鸡市金台区宝虢路8号院93幢

1层10号。

4、西部证券股份有限公司延安中山街证券营业部已迁址为：陕西省延安市宝塔区新城街道办中山街33号星光不夜城B3-205室。

5、西部证券股份有限公司深圳中心路证券营业部已迁址为：深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区中心路3333号中铁南方总部大厦506A。

6、西部证券股份有限公司太原军民路证券营业部已迁址为：山西省太原市小店区军民路上林轩4幢1-2层商铺1004。

7、西部证券股份有限公司宁波首南证券营业部已迁址为：浙江省宁波市鄞州区首南街道泰康中路826号14-1室。

8、西部证券股份有限公司苏州总官堂路证券营业部已迁址为：江苏省苏州市总官堂路555号苏尚新地生活广场1幢101室。

报告期内，公司共新设4家营业网点。分别为：

1、西部证券股份有限公司上海自由贸易试验区分公司：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区云鹃北路9弄3号楼6层602单元。

2、西部证券股份有限公司西安欧亚大道证券营业部：陕西省西安市浐灞生态区欧亚大道1999号旭辉荣华公园大道3号楼1层底商西南角3-10116、3-10115。

3、西部证券股份有限公司西安航天基地证券营业部：陕西省西安市国家民用航天产业基地东长安街501号1幢10101室。

4、西部证券股份有限公司厦门桃园路证券营业部：福建省厦门市思明区桃园路16号1402、1403室。

（二）公司 2022 年度利润分配实施情况

2023年5月17日，西部证券股份有限公司2022年年度权益分派方案获公司2022年度股东大会审议通过，并于2023年6月20日披露了《西部证券股份有限公司2022年年度权益分派实施公告》。

公司2022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0.49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0.441元；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的个人股息红利税实行差别化税率征收，本公司暂不扣缴个人所得税，待个人转让股票时，根据其持股期限计算应纳税额；持有首发后限售股、股权激励限售股及无限售流通股的证券投资基金所涉红利税，对香港投资者持有基金份额部分按10%征收，对内地投资者持有基金份额部分实行差别化税率征收）。

公司2022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）

（三）股东减持事项

2023年3月21日，公司发布了《关于股东减持股份计划实施完毕的公告》，公司股东西部信托通过集中竞价减持公司股份35,000,000股，占公司总股本比例为0.78%。本次减持不会对公司治理结构、股权结构及持续经营产生重大影响。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（四）公司公开发行公司债券事项

2023年2月10日，公司发布了《2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)上市公告书》，本次发行债券品种一（23西部01）期限为2年，品种二（23西部02）期限为3年，本次合计发行总额18亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023年6月30日，公司发布了《2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)上市公告书》，本次发行债券(23西部03)期限为3年，发行总额5亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023年7月31日，公司发布了《2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)上市公告书》，本次发行债券（23西部04）期限为3年，发行总额10亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 8 月 18 日，公司发布了《2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)上市公告书》，本次发行债券（23 西部 05）期限为 3 年，发行总额 10 亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 9 月 26 日，公司发布了《2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)上市公告书》，本次发行债券（23 西部 06）期限为 390 天，发行总额 6 亿元。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（五）公司发行短期融资券事项

2023 年 1 月 17 日，公司发布了《2023 年度第一期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第一期短期融资券已于 2023 年 1 月 13 日发行，缴款日为 2023 年 1 月 16 日，期限 116 天，发行总额 20 亿元人民币，票面利率 2.53%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 3 月 17 日，公司发布了《2023 年度第二期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第二期短期融资券已于 2023 年 3 月 15 日发行，缴款日为 2023 年 3 月 16 日，期限 68 天，发行总额 13 亿元人民币，票面利率 2.62%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 4 月 8 日，公司发布了《2023 年度第三期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第三期短期融资券已于 2023 年 4 月 6 日发行，缴款日为 2023 年 4 月 7 日，期限 91 天，发行总额 10 亿元人民币，票面利率 2.55%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 4 月 28 日，公司发布了《2023 年度第四期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第四期短期融资券已于 2023 年 4 月 26 日发行，缴款日为 2023 年 4 月 27 日，期限 89 天，发行总额 6 亿元人民币，票面利率 2.50%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 5 月 11 日，公司发布了《2023 年度第五期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第五期短期融资券已于 2023 年 5 月 9 日发行，缴款日为 2023 年 5 月 10 日，期限 92 天，发行总额 15 亿元人民币，票面利率 2.40%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 5 月 20 日，公司发布了《2023 年度第六期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第六期短期融资券已于 2023 年 5 月 18 日发行，缴款日为 2023 年 5 月 19 日，期限 95 天，发行总额 13 亿元人民币，票面利率 2.33%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 6 月 9 日，公司发布了《2023 年度第七期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第七期短期融资券已于 2023 年 6 月 7 日发行，缴款日为 2023 年 6 月 8 日，期限 96 天，发行总额 10 亿元人民币，票面利率 2.15%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 7 月 6 日，公司发布了《2023 年度第八期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第八期短期融资券已于 2023 年 7 月 4 日发行，缴款日为 2023 年 7 月 5 日，期限 79 天，发行总额 18 亿元人民币，票面利率 2.14%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 7 月 20 日，公司发布了《2023 年度第九期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第九期短期融资券已于 2023 年 7 月 18 日发行，缴款日为 2023 年 7 月 19 日，期限 92 天，发行总额 8 亿元人民币，票面利率 2.15%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 8 月 19 日，公司发布了《2023 年度第十期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第十期短期融资券已于 2023 年 8 月 17 日发行，缴款日为 2023 年 8 月 18 日，期限 193 天，发行总额 18 亿元人民币，票面利率 2.14%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 9 月 8 日，公司发布了《2023 年度第十一期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第十一期短期融资券已于 2023 年 9 月 6 日发行，缴款日为 2023 年 9 月 7 日，期限 96 天，发行总额 22 亿元人民币，票面利率 2.19%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 10 月 25 日，公司发布了《2023 年度第十二期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第十二期短期融资券已于 2023 年 10 月 23 日发行，缴款日为 2023 年 10 月 24 日，期限 91 天，发行总额 15

亿元人民币，票面利率 2.60%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 12 月 14 日，公司发布了《2023 年度第十三期短期融资券发行结果公告》，公司 2023 年度第十三期短期融资券已于 2023 年 12 月 12 日发行，缴款日为 2023 年 12 月 13 日，期限 85 天，发行总额 15 亿元人民币，票面利率 2.88%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（六）董事、高级管理人员辞职事项

2023 年 8 月 30 日，公司发布了《关于副总经理辞职的公告》。公司副总经理朱松先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务，其辞职不会影响公司相关经营工作正常开展。朱松先生在任期间，恪尽职守，勤勉敬业，公司董事会对朱松先生在任职期间为公司发展做出的不懈努力和重要贡献表示衷心感谢！（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2023 年 12 月 26 日，公司发布了《关于董事辞职的公告》。公司董事王毛安先生因工作原因辞去公司第六届董事会董事职务，同时不再担任公司董事会风险控制委员会、董事会战略委员会、董事会薪酬与考核委员会委员职务。公司董事会对王毛安先生在任职期间为公司所做出的贡献表示衷心感谢！（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（七）股东增持事项

2023 年 11 月 3 日，公司发布了《关于公司控股股东、实际控制人计划增持公司股份的公告》。公司控股股东、实际控制人陕投集团基于对公司未来持续稳定发展的信心和长期投资价值的认可，计划自公告披露之日（2023 年 11 月 3 日）起 6 个月内通过二级市场集中竞价的方式增持公司股份，累计增持金额不低于人民币 1 亿元，不超过人民币 2 亿元，增持价格上限不高于 8.26 元/股。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（八）股份回购事项

2023 年 11 月 3 日，公司发布了《关于收到董事长提议回购公司股份的提示性公告》。基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的高度认可，为提升长期股东回报、促进管理团队长期激励与约束机制，推动员工与股东的利益一致与收益共享，提升公司整体价值，增强投资者信心，有效推动公司的长远健康发展，公司董事长徐朝晖女士提议通过集中竞价交易方式回购公司部分股份，并在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划、减少公司注册资本等。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（九）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	2024年1月12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[2024]60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）进行披露。

（一）公司公开发行公司债券事项

2024年1月18日，公司发布了《关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》。中国证监会批复同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过180亿元公司债券的注册申请，相关批复自同意注册之日起24个月内有效，公司在注册有效期内可以分期发行公司债券。公司将严格按照有关法律法规和相关批复文件的要求及公司股东大会的授权，办理公司债券发行的相关事宜，并及时履行信息披露义务。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（二）公司发行短期融资券事项

2024年1月30日，公司发布了《2024年度第一期短期融资券发行结果公告》，公司2024年度第一期短期融资券已于2024年1月26日发行，缴款日为2024年1月29日，期限85天，发行总额15亿元人民币，票面利率2.45%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2024年2月29日，公司发布了《2024年度第二期短期融资券发行结果公告》，公司2024年度第二期短期融资券已于2024年2月26日发行，缴款日为2024年2月27日，期限93天，发行总额18亿元人民币，票面利率2.23%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2024年3月19日，公司发布了《2024年度第三期短期融资券发行结果公告》，公司2024年度第三期短期融资券已于2024年3月15日发行，缴款日为2024年3月18日，期限179天，发行总额15亿元人民币，票面利率2.28%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2024年3月26日，公司发布了《2024年度第四期短期融资券发行结果公告》，公司2024年度第四期短期融资券已于2024年3月22日发行，缴款日为2024年3月25日，期限74天，发行总额10亿元人民币，票面利率2.18%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（三）股东增持事项

2024年2月5日，公司发布了《关于控股股东、实际控制人增持公司股份计划时间过半的进展公告》。2023年11月3日至2024年2月2日，公司控股股东、实际控制人陕投集团通过深圳证券交易所集中竞价系统合计增持公司股份14,837,054股，占公司已发行股份的0.33%，增持金额合计10,004.88万元（不含交易费用）。截至本报告披露日，陕投集团持有公司股份数量1,593,370,913股，直接持股比例为35.65%，合计持股比例为36.79%。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（四）股份回购事项

2024年2月7日，公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购公司A股股份方案的公告》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司A股部分股份，回购股份将用于股权激励或员工持股计划。本次回购金额不低于人民币5000万元，不高于人民币1亿元，回购价格不超过人民币8.26元/股。本次股份回购方案已经公司第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第七次会议及2024年第一次临时股东大会审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见。2024年3月5日，公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购公司A股股份的回购报告书》。2024年4月3日，公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购A股股份的回购进展公告》。截至本报告披露日公司未实施回购股份。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

（五）部门调整事项

2024年2月6日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《调整公司部分部门设置及职责的提案》。为进一步提升公司财富业务板块组织运营效率和管理效能，促进业务转型发展，强化业务运营管理能力，公司第六届董事会第十一次会议同意：设立财富运营管理部，负责在公司战略引领下进行财富板块战略落实情况跟踪，负责财富板块部门及分支机构的考核管理与综合管理，负责板块内相关业务管理制度建设与工作机制搭建，承担财富板块相关业务决策委员会的办公室日常工作职责。质押融资部变更为证券金融部，负责公司融资融券业务、股票质押式回购及约定购回式业务、期权业务、股权激励行权融资业务以及财富分支机构对应业务的统筹管理相关工作，将融资融券及衍生品业务管理职能由财富管理部调整至证券金融部。调整财富管理职能部门职责，负责公司经纪业务、金融产品销售、投资顾问业务、机构及高净值客户服务等业务的业务拓展及客户管理，负责财富业务系统中台建设及管理工作，负责投资者教育服务以及财富分支机构对应业务的统筹管理相关工作。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

2024年3月26日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《调整公司部分部门职责的提案》。为了充分利用自营投资板块研究资源，促进自营投资板块权益做市业务发展，公司第六届董事会第十二次会议同意：证券投资部负责公司自有资金对权益类资产的投资，在交易场所中提供做市、持续双向报价等流动性服务的业务，拓展多元化策略投资等低风险业务，并应用产品投资工具实现多元化策略配置的需求，在部门原有职责基础上增加权益做市业务职责。衍生品交易及做市业务部负责承担公司金融衍生品自营业务及做市业务相关职能，不再负责股转系统做市商业及权益类上市基金做市工作。（详情参见公司公告，

披露索引：www.cninfo.com.cn)

(六) 高级管理人员辞职事项

2024年4月18日，公司发布了《关于副总经理辞职的公告》。副总经理范江峰先生因工作原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后将不再担任公司任何职务。截至辞职公告披露日，范江峰先生未持有公司股票。辞职报告自送达公司董事会之日起生效，其辞职不会影响公司相关经营工作正常开展。范江峰先生在任期间，恪尽职守，勤勉敬业，公司董事会对范江峰先生在任职期间为公司发展做出的不懈努力和重要贡献表示衷心感谢！（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

二十、公司子公司重要事项

(一) 2023年6月13日，公司发布了《关于控股子公司西部利得基金管理有限公司取得合格境内机构投资者资格的公告》，中国证券监督管理委员会核准西部利得基金作为合格境内机构投资者从事境外证券投资业务。（详情参见西部证券公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

(二) 2024年2月7日，公司发布了《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》。公司第六届董事会第十一次会议同意以货币方式向西部优势资本增资2亿元人民币。该提案已经公司2024年第一次临时股东大会表决通过。（详情参见公司公告，披露索引：www.cninfo.com.cn）

二十一、2023 年信息披露索引

报告期内，公司在《中国证券报》《证券时报》刊登并同时在巨潮资讯网（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	2023-01-07
2	东吴证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之四十的受托管理事务临时报告	2023-01-14
3	东方证券承销保荐有限公司关于西部证券股份有限公司当年累计新增借款超过上年末净资产的百分之四十的临时受托管理事务报告	2023-01-14
4	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)2023年付息公告	2023-01-14
5	西部证券股份有限公司2023年度第一期短期融资券发行结果公告	2023-01-17
6	西部证券股份有限公司融资融券业务管理制度	2023-01-19
7	西部证券股份有限公司反洗钱工作管理制度	2023-01-19
8	西部证券股份有限公司募集资金管理办法	2023-01-19
9	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2022年度持续督导培训情况报告	2023-01-19
10	西部证券股份有限公司投资者关系管理制度	2023-01-19
11	西部证券股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度	2023-01-19
12	西部证券股份有限公司信息披露管理制度	2023-01-19
13	西部证券股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告	2023-01-19
14	西部证券股份有限公司洗钱风险管理办法	2023-01-19
15	西部证券股份有限公司2022年度业绩预告	2023-01-30

16	西部证券股份有限公司2022年度第七期短期融资券兑付完成的公告	2023-01-30
17	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告	2023-02-03
18	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告	2023-02-03
19	西部证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2023-02-03
20	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书摘要	2023-02-03
21	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书	2023-02-03
22	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2023-02-06
23	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告（第二次）	2023-02-06
24	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告（第三次）	2023-02-06
25	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）票面利率公告	2023-02-06
26	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告	2023-02-09
27	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）上市公告书	2023-02-10
28	西部证券股份有限公司2022年度第八期短期融资券兑付完成的公告	2023-02-14
29	西部证券股份有限公司关于股东减持股份预披露公告	2023-02-24
30	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）2023年付息公告	2023-03-10
31	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）2023年付息公告	2023-03-10
32	西部证券股份有限公司2023年度第二期短期融资券发行结果公告	2023-03-17
33	西部证券股份有限公司关于股东减持股份计划实施完毕的公告	2023-03-21
34	西部证券股份有限公司第六届董事会第六次会议决议公告	2023-03-28
35	西部证券股份有限公司2023年度第三期短期融资券发行结果公告	2023-04-08
36	西部证券股份有限公司2022年度第十期短期融资券兑付完成的公告	2023-04-14
37	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2022年度持续督导定期现场检查报告	2023-04-19
38	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2022年度关联方资金占用及对外担保情况的核查意见	2023-04-26
39	西部证券股份有限公司监事会关于2022年度监事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2023-04-26
40	西部证券股份有限公司董事会关于2022年度董事绩效考核和薪酬情况的专项说明	2023-04-26

41	西部证券股份有限公司独立董事制度	2023-04-26
42	西部证券股份有限公司2022年年度报告	2023-04-26
43	西部证券股份有限公司关于召开2022年度股东大会的通知	2023-04-26
44	西部证券股份有限公司关于拟续聘会计师事务所的公告	2023-04-26
45	关于西部证券股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	2023-04-26
46	西部证券股份有限公司2022年年度报告摘要	2023-04-26
47	西部证券股份有限公司独立董事关于第六届董事会第七次会议相关独立意见	2023-04-26
48	西部证券股份有限公司2022年年度审计报告	2023-04-26
49	西部证券股份有限公司独立董事关于第六届董事会第七次会议相关事项事前认可意见	2023-04-26
50	西部证券股份有限公司监事会对公司2023年第一季度报告出具的审核意见	2023-04-26
51	西部证券股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告	2023-04-26
52	西部证券股份有限公司第六届监事会第四次会议决议公告	2023-04-26
53	西部证券股份有限公司2022年度内部控制评价报告	2023-04-26
54	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2022年度募集资金存放与使用情况的核查意见	2023-04-26
55	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	2023-04-26
56	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司预计2023年度日常关联交易的核查意见	2023-04-26
57	西部证券股份有限公司监事会对公司2022年度内部控制评价报告出具的审核意见	2023-04-26
58	西部证券股份有限公司2022年度独立董事述职报告	2023-04-26
59	西部证券股份有限公司2023年度日常关联交易预计公告	2023-04-26
60	关于西部证券股份有限公司2022年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	2023-04-26
61	西部证券股份有限公司募集资金2022年度存放与使用情况公告	2023-04-26
62	西部证券股份有限公司2022年度关联交易专项审计报告	2023-04-26
63	西部证券股份有限公司2022年年度财务报告	2023-04-26
64	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2022年度内部控制评价报告的核查意见	2023-04-26
65	西部证券股份有限公司2023年第一季度报告	2023-04-26
66	西部证券股份有限公司2022年度股东大会资料	2023-04-26
67	西部证券股份有限公司董事会关于2022年度高管人员绩效考核和薪酬情况的专项说明	2023-04-26
68	西部证券股份有限公司2023年度投资者关系管理工作计划	2023-04-26

69	西部证券股份有限公司2022年度内部控制审计报告	2023-04-26
70	中泰证券股份有限公司关于西部证券股份有限公司2022年度持续督导保荐工作报告	2023-04-26
71	西部证券股份有限公司监事会对公司2022年年度报告及其摘要出具的审核意见	2023-04-26
72	西部证券股份有限公司2022年度监事会工作报告	2023-04-26
73	西部证券股份有限公司关联交易管理制度	2023-04-26
74	西部证券股份有限公司2022年度董事会工作报告	2023-04-26
75	西部证券股份有限公司2022年社会责任报告	2023-04-26
76	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（第三期）（品种二）2023年付息公告	2023-04-28
77	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（第三期）（品种一）2023年付息公告	2023-04-28
78	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股股票保荐总结报告书	2023-04-28
79	西部证券股份有限公司2023年度第四期短期融资券发行结果公告	2023-04-28
80	西部证券股份有限公司关于参加“2023年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨2022年度业绩说明会”的公告	2023-05-09
81	西部证券股份有限公司2023年度第五期短期融资券发行结果公告	2023-05-11
82	西部证券股份有限公司关于召开2022年度股东大会的提示性公告	2023-05-13
83	西部证券股份有限公司2023年度第一期短期融资券兑付完成的公告	2023-05-16
84	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2022年度股东大会之法律意见书	2023-05-18
85	西部证券股份有限公司2022年度股东大会决议公告	2023-05-18
86	西部证券股份有限公司2023年度第六期短期融资券发行结果公告	2023-05-20
87	西部证券股份有限公司2023年度第二期短期融资券兑付完成的公告	2023-05-25
88	西部证券股份有限公司关于撤销安丘商场路证券营业部的公告	2023-05-31
89	西部证券股份有限公司关于成为上海证券交易所华夏科创50ETF期权做市商的公告	2023-06-06
90	西部证券股份有限公司2023年度第七期短期融资券发行结果公告	2023-06-09
91	西部证券股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2022年度）	2023-06-09
92	西部证券股份有限公司关于控股子公司西部利得基金管理有限公司取得合格境内机构投资者资格的公告	2023-06-14
93	西部证券股份有限公司2022年度第九期短期融资券兑付完成的公告	2023-06-15
94	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（第四期）2023年付息公告	2023-06-15
95	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行公告	2023-06-16
96	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	2023-06-16

	募集说明书摘要	
97	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书	2023-06-16
98	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）信用评级报告	2023-06-16
99	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2023-06-19
100	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告（第二次）	2023-06-19
101	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告（第三次）	2023-06-19
102	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）票面利率公告	2023-06-19
103	西部证券股份有限公司2022年年度权益分派实施公告	2023-06-20
104	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告	2023-06-21
105	西部证券股份有限公司公开发行公司债券2023年跟踪评级报告	2023-06-21
106	西部证券股份有限公司公司债券2022年年度受托管理事务报告	2023-06-29
107	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）上市公告书	2023-06-30
108	西部证券股份有限公司2023年度第八期短期融资券发行结果公告	2023-07-06
109	西部证券股份有限公司2023年度第三期短期融资券兑付完成的公告	2023-07-11
110	西部证券股份有限公司2023年半年度业绩预告	2023-07-13
111	西部证券股份有限公司2023年度第九期短期融资券发行结果公告	2023-07-20
112	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）发行公告	2023-07-21
113	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书摘要	2023-07-21
114	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书	2023-07-21
115	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）信用评级报告	2023-07-21
116	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告	2023-07-24
117	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）2023年兑付兑息暨摘牌公告	2023-07-24
118	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告（第二次）	2023-07-24
119	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告（第三次）	2023-07-24
120	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）票面利率公告	2023-07-24

121	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）发行结果公告	2023-07-26
122	西部证券股份有限公司2023年度第四期短期融资券兑付完成的公告	2023-07-27
123	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）上市公告书	2023-07-31
124	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）募集说明书	2023-08-09
125	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）发行公告	2023-08-09
126	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）募集说明书摘要	2023-08-09
127	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）信用评级报告	2023-08-09
128	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）簿记建档时间的公告	2023-08-10
129	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）簿记建档时间的公告（第二次）	2023-08-10
130	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）簿记建档时间的公告（第三次）	2023-08-10
131	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）票面利率公告	2023-08-10
132	西部证券股份有限公司2023年度第五期短期融资券兑付完成的公告	2023-08-12
133	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）发行结果公告	2023-08-14
134	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）在深圳证券交易所上市的公告	2023-08-18
135	西部证券股份有限公司2023年度第十期短期融资券发行结果公告	2023-08-19
136	西部证券股份有限公司第六届董事会第八次会议决议公告	2023-08-24
137	西部证券股份有限公司独立董事关于第六届董事会第八次会议相关独立意见	2023-08-24
138	西部证券股份有限公司2023年上半年非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2023-08-24
139	西部证券股份有限公司2023年半年度财务报告	2023-08-24
140	西部证券股份有限公司第六届监事会第五次会议决议公告	2023-08-24
141	西部证券股份有限公司2023年半年度报告摘要	2023-08-24
142	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	2023-08-24
143	西部证券股份有限公司2023年度第六期短期融资券兑付完成的公告	2023-08-24
144	西部证券股份有限公司2023年半年度报告全文	2023-08-24
145	西部证券股份有限公司2023年上半年募集资金存放与使用情况公告	2023-08-24
146	西部证券股份有限公司关于副总经理辞职的公告	2023-08-30

147	西部证券股份有限公司2023年度第十一期短期融资券发行结果公告	2023-09-08
148	西部证券股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会行政监管措施决定书的公告	2023-09-09
149	西部证券股份有限公司2023年度第七期短期融资券兑付完成的公告	2023-09-14
150	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）发行公告	2023-09-18
151	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）募集说明书摘要	2023-09-18
152	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）信用评级报告	2023-09-18
153	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）募集说明书	2023-09-18
154	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）簿记建档时间的公告	2023-09-19
155	关于延长西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）簿记建档时间的公告（第二次）	2023-09-19
156	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）票面利率公告	2023-09-19
157	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）发行结果公告	2023-09-21
158	西部证券股份有限公司2023年度第八期短期融资券兑付完成的公告	2023-09-26
159	西部证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）在深圳证券交易所上市的公告	2023-09-26
160	西部证券股份有限公司2023年度第九期短期融资券兑付完成的公告	2023-10-21
161	西部证券股份有限公司2023年第一次临时股东大会资料	2023-10-25
162	西部证券股份有限公司2023年度第十二期短期融资券发行结果公告	2023-10-25
163	西部证券股份有限公司第六届监事会第六次会议决议公告	2023-10-25
164	西部证券股份有限公司关于召开2023年第一次临时股东大会的通知	2023-10-25
165	西部证券股份有限公司章程	2023-10-25
166	西部证券股份有限公司2023年第三季度报告	2023-10-25
167	西部证券股份有限公司董事会提名委员会工作规则	2023-10-25
168	西部证券股份有限公司第六届董事会第九次会议决议公告	2023-10-25
169	西部证券股份有限公司独立董事关于第六届董事会第九次会议相关独立意见	2023-10-25
170	西部证券股份有限公司董事会议事规则	2023-10-25
171	西部证券股份有限公司稽核审计工作管理制度	2023-10-25
172	西部证券股份有限公司董事会审计委员会工作规则	2023-10-25
173	西部证券股份有限公司关于控股股东、实际控制人计划增持公司股份的公告	2023-11-03
174	西部证券股份有限公司关于收到董事长提议回购公司股份的提示性公告	2023-11-03

175	西部证券股份有限公司2023年第一次临时股东大会决议公告	2023-11-15
176	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2023年第一次临时股东大会之法律意见书	2023-11-15
177	西部证券股份有限公司2023年度第十三期短期融资券发行结果公告	2023-12-14
178	西部证券股份有限公司2023年度第十一期短期融资券兑付完成的公告	2023-12-14
179	西部证券股份有限公司独立董事制度	2023-12-23
180	西部证券股份有限公司第六届董事会第十次会议决议公告	2023-12-23
181	西部证券股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作规则	2023-12-23
182	西部证券股份有限公司关于董事辞职的公告	2023-12-26

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	360,387,097	8.06%	-	-	-	-	-	360,387,097	8.06%
二、无限售条件流通股	4,109,194,608	91.94%	-	-	-	-	-	4,109,194,608	91.94%
1、人民币普通股	4,109,194,608	91.94%	-	-	-	-	-	4,109,194,608	91.94%
三、股份总数	4,469,581,705	100.00%	-	-	-	-	-	4,469,581,705	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司股份回购方案已经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。截至本报告披露日公司未实施回购股份。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况说明

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除 限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陕西投资集团有限公司	360,387,097	0	0	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
合计	360,387,097	0	0	360,387,097	--	--

注: 公司控股股东、实际控制人陕投集团认购的非公开发行股份的限售期为自发行股份上市之日(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。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,其余认购公司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。

二、证券发行与上市情况

（一）报告期内证券发行（不含优先股）情况：

报告期内，公司不存在新增发行股份的情形。

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

截至 2023 年 12 月末，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 股属全流通股份，占总股本的 91.94%。

报告期内，公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、向特定对象发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市或其他原因引起公司股份总数及股东结构变动、公司资产和负债结构变动的情况。

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	161,801 户	年度报告披露日前上一月末股东总数	192,840 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陕西投资集团有限公司	国有法人	35.65%	1,593,370,913	14,837,054	360,387,097	1,232,983,816		
上海城投控股股份有限公司	国有法人	10.26%	458,496,467	0	0	458,496,467		
长安汇通资产管理有限公司	国有法人	2.89%	129,032,258	0	0	129,032,258	质押	64,510,000
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
香港中央结算有限公司	境外法人	1.83%	81,786,238	-13,369,578	0	81,786,238		
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	1.29%	57,775,343	6,197,551	0	57,775,343		
西部信托有限公司	国有法人	1.14%	51,000,000	0	0	51,000,000		
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	0.87%	38,968,095	429,700	0	38,968,095		
童小林	境内自然人	0.40%	18,068,016	0	0	18,068,016		
信达资本管理有限公司	境内一般法人	0.40%	18,064,516	0	0	18,064,516		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	2021 年，长安汇通投资管理有限公司因参与认购公司非公开发行 A 股股票，认购数量为 129,032,258 股，成为公司前十大股东。截至 2021 年 7 月 19 日，长安汇通投资管理有限公司所持有的公司股票已完成限售解禁工作。长安汇通投资管理有限公司与长安汇通资产管理有限公司均为长安汇通有限责任公司的全资子公司，长安汇通有限责任公司决定将长安汇通投资管理有限公司所持有的西部证券股份无偿划转至长安汇通资产管理有限公司，无偿划转股数为 129,032,258 股，持股比例 2.89%。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司持有公司第七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，为一致行动人；截至 2023 年 12 月 31 日，陕西投资集团有限公司、西部信托有限公司合计持有公司股份 1,644,370,913 股，占公司总股本的 36.79%。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陕西投资集团有限公司	1,232,983,816	人民币普通股	1,232,983,816
上海城投控股股份有限公司	458,496,467	人民币普通股	458,496,467
长安汇通资产管理有限公司	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
香港中央结算有限公司	81,786,238	人民币普通股	81,786,238
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	57,775,343	人民币普通股	57,775,343
西部信托有限公司	51,000,000	人民币普通股	51,000,000
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	38,968,095	人民币普通股	38,968,095
童小林	18,068,016	人民币普通股	18,068,016
信达资本管理有限公司	18,064,516	人民币普通股	18,064,516
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司持有公司第七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，为一致行动人；截至 2023 年 12 月 31 日，陕西投资集团有限公司、西部信托有限公司合计持有公司股份 1,644,370,913 股，占公司总股本的 36.79%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用□不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况				
股东名称	期初普通账户、信用账户持股	期初转融通出借股份且尚未归还	期末普通账户、信用账户持股	期末转融通出借股份且尚未归还

	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
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	38,538,395	0.86%	704,900	0.016%	38,968,095	0.87%	183,900	0.004%
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	51,577,792	1.15%	4,812,100	0.11%	57,775,343	1.29%	438,100	0.01%

前十名股东较上期发生变化

√适用□不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
信达资本管理有限公司	新增	0	0	18,064,516	0.40%
中国农业银行股份有限公司-中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	退出	4,340,600	0.097%	14,749,000	0.33%

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

注：1、2023 年 10 月 24 日，长安汇通资产管理有限公司将其持有的 64,510,000 股公司股份开展股票质押式回购，质权人为中信证券股份有限公司。

2、2024 年 2 月 5 日，公司发布了《关于控股股东、实际控制人增持公司股份计划时间过半的进展公告》。公司控股股东、实际控制人陕投集团通过深圳证券交易所集中竞价系统累计增持公司股份 14,837,054 股，增持金额合计人民币 10,004.88 万元。

（二）持股 10%（含 10%）以上的前 5 名股东情况：

法人

√适用□不适用

股东名称	法定代表人	总经理	成立日期	组织机构代码	注册资本	主营业务
陕西投资集团有限公司	李元	赵军	2011 年 11 月	91610000583547998F	1,000,000 万元	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
上海城投控股股份有限公司	张辰	任志坚	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	李元	2011 年 11 月	91610000583547 998F	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	陕西投资集团有限公司持有陕西能源投资股份有限公司 64.31% 的股份，为其实际控制人。				

（四）公司实际控制人情况：

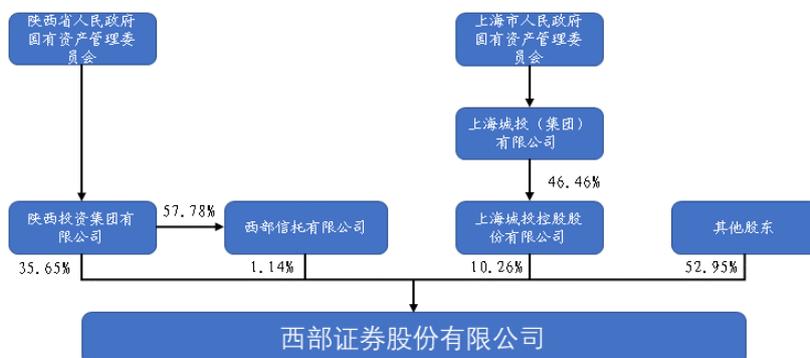
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
陕西投资集团有限公司	李元	2011 年 11 月	91610000583547998F	煤田地质、水文地质、矿产勘察的筹建；地质技术服务、地质灾害处理；测绘工程、工程勘察、地基与基础工程的施工；煤炭开采的筹建；电力、化工、矿业、新能源的开发；项目投资（仅限公司自有资金）；房地产开发与经营；酒店经营的筹建；贸易；铁路运销；省政府要求的对全省重点产业领域和重大发展项目的投资管理；煤炭批发经营。 （依法需经批准的项

			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	陕西投资集团有限公司持有陕西能源投资股份有限公司 64.31%的股份，为其实际控制人。		

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（截至本报告披露日）



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

2023 年 11 月 3 日，公司发布了《关于收到董事长提议回购公司股份的提示性公告》，提议通过集中竞价交易方式回购公司部分股份，并在未来适宜时机用于股权激励或员工持股计划、减少公司注册资本等。

2024 年 2 月 7 日，公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份方案的公告》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司 A 股部分股份，回购股份将用于股权激励或员工持股计划。本次回购金额不低于人民币 5000 万元，不高于人民币 1 亿元，回购价格不超过人民币 8.26 元/股。本次股份回购方案已经公司第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第七次会议及 2024 年第一次临时股东大会审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见。2024 年 3 月 5 日，公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份的回购报告书》。2024 年 4 月 3 日，公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购 A 股股份的回购进展公告》。截至本报告披露日公司未实施回购股份。

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 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	2022-1-17	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	2022-3-11	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	2022-3-11	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。	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(第三期)(品种一)	22 西部 04	149907	2022-4-28	2022-5-5	2024-5-5	25.00	2.92%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所

										所
西部证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)	22 西部 05	149908	2022-4-28	2022-5-5	2025-5-5	5.00	3.10%	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(第四期)	22 西部 06	149949	2022-6-16	2022-6-17	2025-6-17	25.00	3.05%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所	
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23 西部 01	148176	2023-2-7	2023-2-8	2025-2-8	8.00	3.25%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所	
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23 西部 02	148177	2023-2-7	2023-2-8	2026-2-8	10.00	3.45%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所	
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23 西部 03	148339	2023-6-20	2023-6-21	2026-6-21	5.00	3.06%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所	
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	23 西部 04	148391	2023-7-25	2023-7-26	2026-7-26	10.00	2.90%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所	

									所
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)	23 西部 05	148424	2023-8-11	2023-8-14	2026-8-14	10.00	2.95%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)	23 西部 06	148462	2023-9-20	2023-9-21	2024-10-15	6.00	2.68%	采用单利计息，到期一次性还本付息。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
西部证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	24 西部 01	148699	2024-4-17	2024-4-18	2027-4-18	10	2.40%	按年付息，到期一次还本。本息支付将按照债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单，本息支付方式及其他具体安排按照债券登记机构的相关规定办理。	深圳证券交易所
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	22 西部 01、22 西部 02、22 西部 03、22 西部 04、22 西部 05、22 西部 06、23 西部 01、23 西部 02、23 西部 03、23 西部 04、23 西部 05、23 西部 06、24 西部 01 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	2023 年 1 月完成“22 西部 01”的利息兑付，2023 年 3 月完成“22 西部 02”“22 西部 03”的利息兑付，2023 年 5 月完成“22 西部 04”“22 西部 05”的利息兑付，2023 年 6 月完成“22 西部 06”的利息兑付，2023 年 7 月完成“20 西部 01”的本息兑付，2024 年 1 月完成“22 西部 01”的利息兑付，2024 年 2 月完成“23 西部 01”“23 西部 02”的利息兑付，2024 年 3 月完成“22 西部 02”的本息兑付及“22 西部 03”的利息兑付。								

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
22 西部 01、22 西部 02、22 西部 03、22 西部 04、22 西部 05、22 西部 06、23 西部 01、23 西部 02、23 西部 03、23 西部 04、23 西部 05、23 西部 06	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（特殊普通合伙）	西安市高新区二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层	牟宇红、霍华甫、卫婵	黄永欢	029-63358888
	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	党小民、张蕾	党小民	010-85665507
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	陈凝	010-85679696
24 西部 01	国元证券股份有限公司	安徽省合肥市梅山路 18 号	-	方进	+86 15256046336
	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	西安市高新区二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层	牟宇红、霍华甫、卫婵	黄永欢	029-63358888
	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	党小民、张蕾	党小民	010-85665507
	北京观韬中茂律师事务所	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 19 层	-	张翠雨	010-66578066
	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	-	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：万元

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

22 西部 01	250,000.00	250,000.00	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
22 西部 02	90,000.00	90,000.00	0			
22 西部 03	120,000.00	120,000.00	0			
22 西部 04	250,000.00	250,000.00	0			
22 西部 05	50,000.00	50,000.00	0			
22 西部 06	250,000.00	250,000.00	0			
23 西部 01	80,000.00	80,000.00	0			
23 西部 02	100,000.00	100,000.00	0			
23 西部 03	50,000.00	50,000.00	0			
23 西部 04	100,000.00	100,000.00	0			
23 西部 05	100,000.00	100,000.00	0			
23 西部 06	60,000.00	60,000.00	0			
24 西部 01	100,000.00	100,000.00	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

报告期内，根据联合资信评估股份有限公司出具的相关评级报告，公司主体长期信用等级为 AAA，“22 西部 01”“22 西部 02”“22 西部 03”“22 西部 04”“22 西部 05”“22 西部 06”“23 西部 01”“23 西部 02”“23 西部 03”“23 西部 04”“23 西部 05”“23 西部 06”“24 西部 01”的信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

报告期内，公司债券的信用评级未发生变化。

（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

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

1、制定《债券持有人会议规则》

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

2、聘请债券受托管理人

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

3、提高盈利能力，优化资产负债结构

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

三、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

2023 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 委托东吴证券股份有限公司作为债券受托管理人，22 西部 01、22 西部 02、22 西部 03、22 西部 04、22 西部 05、22 西部 06、23 西部 01、23 西部 02、23 西部 03、23 西部 04、23 西部 05 及 23 西部 06 委托东方证券承销保荐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。

债券受托管理人东吴证券股份有限公司于 2023 年 1 月 12 日出具了债券受托管理事务相关临时报告、于 2023 年 6 月 7 日出具了《西部证券股份有限公司公司债券受托管理事务报告（2022 年度）》，具体详见公司于 2023 年 1 月 14 日和 2023 年 6 月 9 日登载在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的公告。

债券受托管理人东方证券承销保荐有限公司于 2023 年 1 月 12 日出具了债券受托管理事务相关临时报告、于 2023 年 6 月 7 日出具了《西部证券股份有限公司公司债券 2022 年年度受托管理事务报告》，具体详见公司于 2023 年 1 月 14 日和 2023 年 6 月 9 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增减
流动比率	1.91	1.86	2.69%
资产负债率	66.27%	66.61%	减少 0.34 个百分点
速动比率	1.88	1.84	2.17%
项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益的净利润（万元）	118,379.91	44,327.73	167.06%
EBITDA 全部债务比	6.09%	3.93%	增加 2.16 个百分点
利息保障倍数	2.23	1.50	48.67%
现金利息保障倍数	1.00	-3.62	不适用

EBITDA 利息保障倍数	2.43	1.72	41.28%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

注：本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 115,663.83 万元（上年同期为 41,731.21 万元）。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

（一）短期融资券

截至本报告披露日，公司有 3 期短期融资券未到期，余额 43 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
24 西部证券 CP002	18	2024/2/27	93	2.23%
24 西部证券 CP003	15	2024/3/18	179	2.28%
24 西部证券 CP004	10	2024/3/25	74	2.18%

（二）收益凭证

报告期内，公司发行 61 期收益凭证，发行规模 12.87 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 5.07 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、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 2023 年末，公司获得主要贷款银行的授信额度为 621.1 亿元，已使用额度为 136.5 亿元，未使用额度为 484.6 亿元。

十一、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。

十二、报告期末除债券外的有息负债逾期情况

适用 不适用

十三、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

十四、报告期内发生的重大事项

报告期内，依据《公司债券发行与交易管理办法》第五十四条列示的重大事项，公司已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露公司债券发行人临时报告：2023 年 1 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四十的公告》（公告编号 2023-001）。

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。自 2019 年起，投资者广州证券股份有限公司（后更名为中信证券华南股份有限公司）、北京千为投资管理有限公司、长安国际信托股份有限公司、创金合信基金管理有限公司、金信基金管理有限公司、福建漳州农村商业银行股

份有限公司、先锋基金管理有限公司、泰信基金管理有限公司（代表泰信洛肯 1 号、2 号资产管理计划）分别提起诉讼，要求公司承担连带赔偿责任，以上九件诉讼案件，均裁定驳回起诉，且于 2021 年终审结案。

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

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

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

报告期内，不存在对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响的未披露事项。其他重大事项详见本报告“第六节 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。

十五、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

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

是 否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

第十节 财务报告

见附件《西部证券股份有限公司 2023 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

Handwritten signature

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 23 日

西部证券股份有限公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-116



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.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2024)第110A013325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2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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

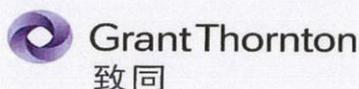
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于西部证券,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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、10(5),附注四、42(2),附注六、3和附注六、5。



1、事项描述

截至2023年12月31日，西部证券融出资金余额83.01亿元、买入返售金融资产余额61.22亿元，已计提的减值准备余额分别为0.05亿元和15.50亿元；该等金融资产账面价值合计128.68亿元，占西部证券合并报表资产总计的13.37%。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。预期损失模型的计量方法涉及重大专业判断和假设，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。

由于上述金融资产对财务报表影响重大，且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) 分析、评价了运用预期信用损失计量模型确定的计量方法和会计估计的合理性，包括管理层确定的信用风险显著增加、违约和已发生信用减值金融资产判断标准，以及违约概率、违约损失率及违约风险敞口等主要参数的合理性和数据来源的可靠性。

(3) 获取并检查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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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计量

相关信息披露详见财务报表附注四、10(7), 附注四、42(5), 附注六、4, 附注六、8, 附注六、9, 附注六、10, 附注六、24和附注十三。

1、事项描述

截至2023年12月31日,西部证券公允价值属于第二层次、第三层次的金融资产账面价值分别为526.52亿元、35.75亿元,该等金融资产账面价值合计562.27亿元,占西部证券合并报表资产总计的58.44%;公允价值属于第二层次、第三层次的金融负债账面价值分别为9.10亿元、8.45亿元,该等金融负债账面价值合计17.55亿元。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估值较为复杂,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重大专业判断和会计估计,因此我们将金融工具公允价值的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

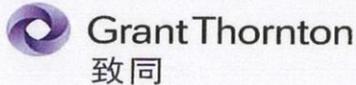
我们对金融工具公允价值的计量主要执行了以下审计程序:

(1) 了解与金融工具公允价值计量相关的内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试了关键控制流程的运行有效性。

(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;评价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检查,并抽样复核了估值结果计算的准确性。

(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 2023 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。

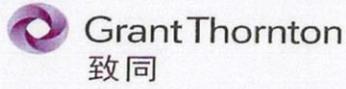
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(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)。

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

二〇二四年四月二十三日

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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

2023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	14,186,384,136.43	11,206,795,926.34	15,265,834,838.08	11,748,675,992.47
其中:客户存款		11,159,815,557.88	8,868,120,604.68	12,226,775,152.85	9,710,522,998.01
结算备付金	六、2	2,386,659,748.99	2,424,285,758.48	2,969,658,493.08	2,772,796,342.03
其中:客户备付金		1,319,689,953.07	887,585,697.36	1,479,001,904.08	953,052,217.77
拆出资金			51,041,139.72		308,649,468.49
融出资金	六、3	8,296,042,596.10	8,296,042,596.10	7,490,224,433.52	7,490,224,433.52
衍生金融资产	六、4	143,261,654.26	139,997,671.30	51,860,625.20	51,860,625.20
买入返售金融资产	六、5	4,572,156,826.82	4,489,073,752.57	7,438,132,211.97	7,230,345,951.12
存出保证金	六、6	2,000,740,456.33	822,747,418.93	1,554,309,184.20	316,282,714.47
应收款项	六、7	510,832,914.37	317,600,171.86	295,326,688.58	156,919,308.91
合同资产					
持有待售资产					
金融投资:		59,158,313,913.49	57,461,440,590.37	57,616,721,633.14	56,073,128,736.87
交易性金融资产	六、8	59,104,254,790.48	57,408,781,467.36	57,203,192,984.59	55,661,000,088.32
债权投资					
其他债权投资	六、9	29,996,989.07	29,996,989.07	347,881,245.89	347,881,245.89
其他权益工具投资	六、10	24,062,133.94	22,662,133.94	65,647,402.66	64,247,402.66
应收融资租赁款		571,884.17	62,036,784.24		72,371,104.46
长期股权投资	六、12	41,336,332.96	2,706,686,831.03	32,884,767.50	2,706,686,831.03
投资性房地产					
固定资产	六、13	188,544,646.33	166,791,258.91	169,216,298.29	149,570,411.44
在建工程	六、14	313,096,880.35	297,722,533.72	156,596,610.46	139,858,623.84
使用权资产	六、15	482,644,067.17	405,585,381.78	570,451,622.32	477,183,768.79
无形资产	六、16	231,583,926.36	184,659,757.84	204,762,277.65	166,646,072.35
商誉	六、17	6,243,686.47	1,200,000.00	6,243,686.47	1,200,000.00
抵债资产					
递延所得税资产	六、18	1,071,173,575.89	959,462,994.71	1,135,125,233.35	1,037,980,216.96
其他资产	六、19	2,631,290,952.58	1,700,698,741.66	856,137,870.14	364,232,271.66
资产总计		96,220,878,199.07	91,693,869,309.56	95,813,486,473.95	91,264,612,873.61

法定代表人:



6100000872255

主管会计工作负责人:



6100000756997

会计机构负责人:



6100000651131

合并及公司资产负债表(续)
2023年12月31日

负债和股东权益	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
负债:					
短期借款	六、21	40,042,042.00			
应付短期融资款	六、22	4,826,233,224.74	4,826,233,224.74	8,433,287,038.87	8,433,287,038.87
拆入资金	六、23	2,583,033,011.05	2,583,033,011.05	3,782,387,583.45	3,782,387,583.45
交易性金融负债	六、24	1,511,375,396.93	1,416,983,849.27	148,099,270.92	59,523,621.55
衍生金融负债	六、4	286,068,865.10	283,971,375.94	45,983,211.68	45,848,661.68
卖出回购金融资产款	六、25	24,633,654,136.05	24,633,654,136.05	25,470,970,099.27	25,259,997,138.29
代理买卖证券款	六、26	12,848,605,227.82	9,798,261,838.75	14,464,051,641.26	10,757,227,478.50
代理承销证券款					
应付职工薪酬	六、27	1,942,668,415.37	1,721,501,299.43	2,068,127,526.37	1,808,730,959.76
应交税费	六、28	47,023,282.25	20,422,169.71	195,751,532.99	165,062,820.40
应付款项	六、29	547,869,728.07	426,011,039.22	314,275,391.73	253,837,013.66
合同负债	六、30	91,152,754.90	946,326.70	57,718,135.89	2,881,563.19
持有待售负债					
长期借款					
应付债券	六、31	15,290,129,972.41	15,290,129,972.41	12,532,026,113.91	12,532,026,113.91
租赁负债	六、32	429,617,232.69	415,689,010.11	514,909,274.43	496,384,644.77
预计负债	六、33			450,000.00	450,000.00
递延收益					
递延所得税负债	六、18	191,209,745.06	188,624,871.71	147,501,459.83	141,671,882.79
其他负债	六、34	2,828,795,784.30	2,134,585,155.01	472,862,537.23	431,046,240.27
负债合计		68,097,478,818.74	63,740,047,280.10	68,648,400,817.83	64,170,362,761.09
股东权益:					
股本	六、35	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00	4,469,581,705.00
资本公积	六、36	15,996,913,110.90	16,004,711,599.06	15,996,913,110.90	16,004,711,599.06
减:库存股					
其他综合收益	六、37	-45,843,951.98	-45,380,758.76	-41,130,355.44	-40,667,162.22
盈余公积	六、38	1,376,624,917.81	1,376,624,917.81	1,266,715,648.29	1,266,715,648.29
一般风险准备	六、39	1,556,934,933.93	1,383,820,817.27	1,417,503,768.56	1,273,287,576.94
交易风险准备	六、40	1,305,137,573.98	1,305,137,573.98	1,195,228,304.46	1,195,228,304.46
未分配利润	六、41	3,285,113,100.95	3,459,326,175.10	2,713,465,751.87	2,925,392,440.99
归属于母公司股东权益合计		27,944,461,390.59	27,953,822,029.46	27,018,277,933.64	27,094,250,112.52
少数股东权益	六、42	178,937,989.74		146,807,722.48	
股东权益合计		28,123,399,380.33	27,953,822,029.46	27,165,085,656.12	27,094,250,112.52
负债和股东权益总计		96,220,878,199.07	91,693,869,309.56	95,813,486,473.95	91,264,612,873.61

公司负责人:



8100000672266

主管会计工作的负责人:



8100000766907

公司会计机构负责人:



8100000661131

项目		本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
单位: 人民币元					
一、营业收入		6,894,312,207.00	3,176,635,212.85	5,308,429,919.85	2,119,312,829.93
手续费及佣金净收入	六、43	1,718,512,139.28	1,237,710,570.23	1,819,552,362.16	1,318,672,195.82
其中: 经纪业务手续费净收入		794,398,000.92	754,208,377.68	966,357,798.48	895,925,615.59
投资银行业务手续费净收入		359,946,222.71	359,946,222.71	348,518,962.22	348,518,962.22
资产管理业务手续费净收入		118,342,428.83	104,283,107.78	73,553,130.40	67,473,994.69
利息净收入	六、44	-252,372,697.17	-307,868,119.62	-194,636,974.02	-259,952,153.44
其中: 利息收入		1,035,821,993.74	960,140,659.56	1,023,550,828.62	935,008,315.53
利息支出		1,288,194,690.91	1,268,008,779.18	1,218,187,802.64	1,194,960,468.97
投资收益(损失以“-”号填列)	六、45	2,024,450,666.97	1,864,951,060.39	1,745,871,337.03	1,720,558,427.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,773,616.29		2,297,501.96	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)					
其他收益	六、46	32,692,507.59	10,627,025.13	26,153,317.49	10,545,948.08
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、47	271,587,146.81	366,580,898.80	-741,627,470.63	-676,517,451.28
汇兑收益(净损失以“-”号填列)		599,305.44	599,305.44	2,644,944.26	2,658,355.18
其他业务收入	六、48	3,098,486,606.71	4,029,148.25	2,650,369,087.04	3,339,090.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)		356,531.37	5,324.23	103,316.52	8,417.23
二、营业支出		5,349,642,779.06	1,760,046,082.19	4,718,658,712.09	1,579,665,571.48
税金及附加	六、49	29,924,574.88	23,786,898.42	29,530,688.03	24,687,483.82
业务及管理费	六、50	2,281,441,250.66	1,734,284,848.80	2,066,766,287.39	1,536,435,646.25
信用减值损失	六、51	-808,429.19	-846,430.40	13,639,907.53	15,709,598.06
其他资产减值损失					
其他业务成本	六、52	3,039,085,382.71	2,820,765.37	2,608,721,929.14	2,832,843.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,544,669,427.94	1,416,589,130.66	589,771,207.76	539,647,258.45
加: 营业外收入	六、53	2,038,120.63	206,951.78	544,240.44	529,265.28
减: 营业外支出	六、54	14,969,822.79	14,874,132.51	4,692,891.89	4,221,469.92
四、利润总额(亏损总额“-”号填列)		1,531,737,725.78	1,401,921,949.93	585,622,556.31	535,955,053.81
减: 所得税费用	六、55	333,903,223.33	302,829,254.75	125,288,637.57	114,231,921.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,197,834,502.45	1,099,092,695.18	460,333,918.74	421,723,132.64
(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)		1,197,834,502.45	1,099,092,695.18	460,333,918.74	421,723,132.64
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)		1,165,704,235.19		430,530,182.78	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		32,130,267.26		29,803,735.96	
六、其他综合收益的税后净额		-20,511,429.70	-20,511,429.70	-39,314,509.33	-39,314,509.33
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-20,511,429.70	-20,511,429.70	-39,314,509.33	-39,314,509.33
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-21,421,378.86	-21,421,378.86	-37,520,041.01	-37,520,041.01
1、其他权益工具投资公允价值变动		-21,421,378.86	-21,421,378.86	-37,520,041.01	-37,520,041.01
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		909,949.16	909,949.16	-1,794,468.32	-1,794,468.32
1、其他债权投资公允价值变动损益		972,174.48	972,174.48	-1,768,417.74	-1,768,417.74
2、其他债权投资信用损失准备		-62,225.32	-62,225.32	-26,050.58	-26,050.58
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		1,177,323,072.75	1,078,581,265.48	421,019,409.41	382,408,623.31
归属于母公司股东的综合收益总额		1,145,192,805.49		391,215,673.45	
归属于少数股东的综合收益总额		32,130,267.26		29,803,735.96	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.2608		0.0963	
(二) 稀释每股收益		0.2608		0.0963	
公司负责人:		主管会计工作的负责人:		公司会计机构负责人:	

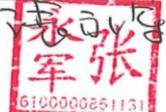
西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
处置交易性金融资产净增加额		165,633,063.63	336,857,553.11		
收取利息、手续费及佣金的现金		3,297,863,048.52	2,688,808,705.93	3,151,155,422.83	2,519,831,300.46
拆入资金净增加额				1,299,000,000.00	1,299,000,000.00
拆出资金净减少额			250,000,000.00		
回购业务资金净增加额				4,805,419,224.58	4,903,580,600.00
返售业务资金净减少额		2,946,298,061.66	2,738,245,103.91		
融出资金净减少额				907,546,977.54	907,546,977.54
代理买卖证券收到的现金净额					
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	8,401,172,924.80	3,506,953,342.76	3,490,580,207.65	376,316,374.12
经营活动现金流入小计		14,810,967,098.61	9,520,864,705.71	13,653,701,832.60	10,006,275,252.12
为交易目的而持有的金融资产净增加额				4,973,325,200.41	4,917,194,047.01
融出资金净增加额		814,402,142.39	814,402,142.39		
拆出资金净增加额					100,000,000.00
拆入资金净减少额		1,199,000,000.00	1,199,000,000.00		
回购业务资金净减少额		841,678,070.52	630,705,109.54		
返售业务资金净增加额				6,064,707,925.70	6,323,267,864.83
代理买卖证券支付的现金净额		1,257,482,645.20	948,852,728.61	374,452,072.04	713,033,830.24
支付利息、手续费及佣金的现金		863,046,434.72	822,633,792.83	798,013,852.93	776,703,361.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,636,134,038.71	1,299,031,412.97	1,577,462,331.89	1,298,547,618.71
支付的各项税费		660,198,684.55	529,028,624.83	551,719,153.32	436,490,730.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	7,288,312,956.79	2,218,039,637.58	4,059,289,479.39	486,334,934.12
经营活动现金流出小计		14,560,254,972.88	8,461,693,448.75	18,398,970,015.68	15,051,572,386.79
经营活动产生的现金流量净额	六、57	250,712,125.73	1,059,171,256.96	-4,745,268,183.08	-5,045,297,134.67
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金				8,411,564.84	
取得投资收益收到的现金		322,050.83		4,678,734.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		876,396.81	715,195.86	339,745.58	321,838.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	六、56	82,799,415.45	82,799,415.45	79,816,414.46	79,816,414.46
投资活动现金流入小计		83,997,863.09	83,514,611.31	93,246,459.05	80,138,253.14
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,205,898.80	204,103,401.47	198,489,236.75	179,296,870.98
投资支付的现金					400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		231,205,898.80	204,103,401.47	198,489,236.75	579,296,870.98
投资活动产生的现金流量净额		-147,208,035.71	-120,588,790.16	-105,242,777.70	-499,158,617.84
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金				9,800,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				9,800,000.00	
取得借款收到的现金		40,000,000.00			
发行债券收到的现金		23,503,780,000.00	23,503,780,000.00	33,107,660,000.00	33,107,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		23,543,780,000.00	23,503,780,000.00	33,117,460,000.00	33,107,660,000.00
偿还债务支付的现金		24,414,550,000.00	24,414,550,000.00	27,872,360,000.00	27,872,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,126,210.21	754,487,174.23	938,058,629.58	938,058,629.58
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	194,710,966.21	164,315,247.69	151,883,933.78	141,098,359.82
筹资活动现金流出小计		25,375,387,176.42	25,333,352,421.92	28,962,302,563.36	28,951,516,989.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,831,607,176.42	-1,829,572,421.92	4,155,157,436.64	4,156,143,010.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		599,305.44	599,305.44	2,644,944.26	2,658,355.18
五、现金及现金等价物净增加额		-1,727,503,780.96	-890,390,649.68	-692,708,579.88	-1,385,654,386.73
加: 期初现金及现金等价物余额		17,932,415,272.85	14,521,472,334.50	18,625,123,852.73	15,907,126,721.23
六、期末现金及现金等价物余额		16,204,911,491.89	13,631,081,684.82	17,932,415,272.85	14,521,472,334.50

公司负责人:  主管会计工作的负责人: 

公司会计机构负责人: 

合并股东权益变动表

2023年度

单位:人民币元

项目	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	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-41,130,355.44	1,266,715,648.29	1,417,503,766.56	1,195,228,304.46	2,713,465,751.87	146,807,722.48	27,165,085,656.12
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期期初余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-41,130,355.44	1,266,715,648.29	1,417,503,766.56	1,195,228,304.46	2,713,465,751.87	146,807,722.48	27,165,085,656.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-4,713,596.54	109,909,269.52	139,431,165.37	109,909,269.52	571,647,349.08	32,130,267.26	958,313,724.21
(一)综合收益总额				-20,511,429.70				1,185,704,235.19	32,130,267.26	1,177,323,072.75
(二)股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积					109,909,269.52	139,431,165.37	109,909,269.52	-578,259,052.95		-219,009,346.54
2. 提取一般风险准备								-109,909,269.52		
3. 提取交易风险准备					109,909,269.52	139,431,165.37	109,909,269.52	-139,431,165.37		
4. 对股东的分配								-109,909,269.52		
5. 其他				15,797,833.16				-219,009,346.54		-219,009,346.54
(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				15,797,833.16				-15,797,833.16		
(五)其他										
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-45,843,951.88	1,376,624,917.81	1,556,934,933.93	1,305,137,573.98	3,285,113,100.95	178,937,989.74	28,123,399,380.33

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2023年度

单位:人民币元

项目	上期金额									
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-10,963,424.56	1,224,211,448.52	1,349,622,877.74	1,152,724,104.69	2,919,653,525.01	107,203,986.52	27,208,947,333.82
加:会计政策变更					331,886.50	325,811.14	331,886.50	2,574,571.19		3,564,155.33
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期期初余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-10,963,424.56	1,224,543,335.02	1,349,948,688.88	1,153,055,991.19	2,922,228,096.20	107,203,986.52	27,212,511,489.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-30,166,930.88	42,172,313.27	67,555,079.68	42,172,313.27	-208,762,344.33	39,603,735.96	-47,425,633.03
(一) 综合收益总额				-39,314,509.33				430,530,182.78	29,803,735.96	421,019,409.41
(二) 股东投入和减少资本									9,800,000.00	9,800,000.00
1. 股东投入的普通股									9,800,000.00	9,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积					42,172,313.27	67,555,079.68	42,172,313.27	-630,144,948.66		-478,245,242.44
2. 提取一般风险准备					42,172,313.27			-42,172,313.27		
3. 提取交易风险准备						67,555,079.68		-67,555,079.68		
4. 对股东的分配								-42,172,313.27		-42,172,313.27
5. 其他								-478,245,242.44		-478,245,242.44
(四) 股东权益内部结转				9,147,578.45				-9,147,578.45		
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				9,147,578.45				-9,147,578.45		
6. 其他										
(五) 其他										
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	15,996,913,110.90		-41,130,355.44	1,266,715,648.29	1,417,503,768.56	1,195,228,304.46	2,713,465,751.87	146,807,722.48	27,165,085,656.12

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:



公司股东权益变动表

2023年度

编制单位: 西部证券股份有限公司 填列: 0100000798888	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	股东权益合计
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-40,667,162.22	1,266,715,648.29	1,273,287,576.94	1,195,228,304.46	2,925,392,440.99	27,094,250,112.52
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-40,667,162.22	1,266,715,648.29	1,273,287,576.94	1,195,228,304.46	2,925,392,440.99	27,094,250,112.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-4,713,596.54	109,909,269.52	110,533,240.33	109,909,269.52	533,933,734.11	859,571,916.94
(一) 综合收益总额				-20,511,429.70				1,099,092,695.18	1,078,581,265.48
(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					109,909,269.52	110,533,240.33	109,909,269.52	-549,361,127.91	-219,009,348.54
1. 提取盈余公积					109,909,269.52	110,533,240.33	109,909,269.52	-109,909,269.52	
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								-219,009,269.52	
5. 其他									
(四) 股东权益内部结转				15,797,833.16					-15,797,833.16
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				15,797,833.16					
6. 其他									
(五) 其他				-45,380,758.76	1,376,624,917.81	1,383,820,817.27	1,305,137,573.98	3,459,326,175.10	27,953,822,029.46
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-45,380,758.76	1,376,624,917.81	1,383,820,817.27	1,305,137,573.98	3,459,326,175.10	27,953,822,029.46

公司负责人:



主管会计工作的负责人:



公司会计机构负责人:



公司股东权益变动表

2023年度

	上期金额						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	
一、上期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-10,500,231.34	1,224,211,448.52	1,230,515,821.30	27,186,767,866.62
加:会计政策变更					331,886.50	331,886.50	3,318,865.03
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		-10,500,231.34	1,224,543,335.02	1,230,847,707.80	27,190,086,731.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-30,166,930.88	42,172,313.27	42,439,869.14	-95,836,619.13
(一)综合收益总额				-39,314,509.33			421,723,132.64
(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					42,172,313.27	42,439,869.14	-605,029,738.12
2. 提取一般风险准备					42,172,313.27	42,439,869.14	-42,172,313.27
3. 提取交易风险准备							-42,439,869.14
4. 对股东的分配							-42,172,313.27
5. 其他							-478,245,242.44
(四)股东权益内部结转				9,147,578.45			-9,147,578.45
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				9,147,578.45			-9,147,578.45
6. 其他							
(五)其他							
四、本期期末余额	4,469,581,705.00	16,004,711,599.06		-40,667,162.22	1,266,715,648.29	1,273,287,576.94	27,094,250,112.52

公司负责人:

朝晖



主管会计工作的负责人:

张林



公司会计机构负责人:

张林



财务报表附注

一、公司基本情况

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

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2012〕408号《关于核准西部证券股份有限公司首次公开发行股票批复》同意,本公司2012年4月23日向社会公众股股东发行20,000万股人民币普通股股票(A股),每股面值1元,发行后注册资本120,000.00万元,股本总额为120,000.00万元。

经中国证监会证监许可〔2015〕228号《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》同意,本公司于2015年3月非公开发行人民币普通股(A股)197,784,810股,每股面值1元,发行后股本总额为139,778.48万元。

经2014年度股东大会审议批准,本公司向全体股东每10股送红股5股并派发现金红利1.5元(含税)、资本公积金每10股转增股本5股。送转后,股份数量为2,795,569,620股,每股面值1元,股本总额为2,795,569,620元。

经中国证监会证监许可〔2017〕316号《关于核准西部证券股份有限公司配股批复》同意,本公司按照每10股配售2.6股的比例向全体股东配售,实际配售706,270,150股,配售后股本总额为3,501,839,770元。

经中国证监会证监许可〔2020〕3022号《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票批复》同意,本公司非公开发行人民币普通股(A股)967,741,935股,每股面值1元,发行后股本总额为4,469,581,705元。

截至2023年12月31日,本公司股本总额为4,469,581,705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。

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

股东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。

本公司设有财富管理部、财富运营管理部、网络金融部、证券金融部、投资业务运营管理部、证券投资部、固定收益部、衍生品交易及做市业务部、投资银行运营管理部、投资银行北京总部、投资银行上海总部、投资银行华南总部、投资银行陕西总部、债务融资总部、中小企业融资部、国际业务部、资本市场部、投资银行业务质量控制部、研究发展中心、托管业务部共 20 个业务及业务管理部门,以及证券事务部、总经理办公室、计划财务部、资金管理部、清算部、人力资源部、战略管理部、合规管理部、风险管理部、稽核部、法律事务部、投资银行业务内核部、信息技术部、数字化转型办公室、党群工作部、纪律检查部、党委宣传部(企业文化部)、安全保卫部共 18 个职能部门,以及设有 101 家证券营业部、11 个分公司、3 个全资子公司及 1 个控股子公司。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西部期货有限公司(以下简称“西部期货”)、西部优势资本投资有限公司(以下简称“西部优势资本”)、西部证券投资(西安)有限公司(以下简称“西部证券投资”)、西部利得基金管理有限公司(以下简称“西部利得基金”) 4 家一级子公司和上海西部永唐投资管理有限公司(以下简称“西部永唐”) 1 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 12 个结构化主体。

具体情况见附注“七、合并范围的变动”及附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2023 年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2023] 64 号)、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》(2021 年修订)及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》披露有关财务信息。

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

持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

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

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

基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团外币交易按上月月末汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9、客户交易结算资金

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的初始确认和计量

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

(2) 金融资产的分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

1) 债务工具

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

以摊余成本计量：如果本集团管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，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。该指定一经做出，不得撤销。

2) 权益工具

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

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

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

工具。

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

(3) 金融负债的分类

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债,但以下情况除外:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债:包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。
- 2) 由于金融资产转让不符合终止确认条件或应用继续涉入法进行核算而确认的金融负债。当该转让不符合终止确认条件时,本集团根据该转让收取的对价确认金融负债,并在后续期间确认因该负债产生的所有费用。
- 3) 财务担保合同和贷款承诺。

(4) 金融工具的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产或负债

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

计入当期损益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

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

(5) 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

组合	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特定款项组合	应收款项当中的与证券交易结算相关的款项

按组合预期信用损失的确认方法:

组合	计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

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

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止;②该金融资产已转移,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、衍生金融工具

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

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

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

12、证券承销业务

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

13、受托投资管理业务

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

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

14、融资融券业务

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

15、期货客户保证金的管理与核算方法

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

16、买入返售和卖出回购业务

(1) 买入返售证券业务

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

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

计量且其变动计入当期损益。

(2) 卖出回购证券业务

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

17、转融通业务

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

18、长期股权投资

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽

子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在交易性金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易

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

长期股权投资的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、24。

19、固定资产

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

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

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	45	5	2.11
交通运输设备	8	3	12.13
电子设备	5	3	19.40
电器设备	5	3	19.40
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、24。

20、在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注四、24。

21、借款费用

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

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

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

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

22、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、交易席位费、软件等,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、24。

23、研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

24、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

25、商誉

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

商誉的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、24。

26、长期待摊费用

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。

27、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公司依据国家企业年金制度的相关政策建立的企业年金计划。本公司年金所需费用由企业和职工共同缴纳。企业缴费总

额为年金缴费基数的10%，职工个人缴费总额为个人年金缴费基数的2.5%。企业缴费按职工个人年金缴费基数的10%计入个人账户，职工个人缴费按职工个人年金缴费基数的2.5%计入个人账户。

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

28、预计负债

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

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

29、一般风险准备金和交易风险准备金

(1) 本公司一般风险准备、交易风险准备计提政策

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%。

(2) 西部利得基金一般风险准备计提政策

根据中国证监会2017年8月31日发布的《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》（证监会公告【2017】12号），基金管理人应当对所管理的采用摊余成本法进行核算的货币市场基金实施规模控制，同一基金管理人管理的采用摊余成本法进行核

算的货币市场基金的月末资产净值合计不得超过该基金管理人风险准备金月末余额的200倍。基金管理人风险准备金不符合上述规定的,不得发起设立新的采用摊余成本法进行核算的货币市场基金与单笔申购基金份额采用固定期限锁定持有的理财债券基金,并要求自2017年10月1日起将风险准备金的计提比例提高至20%以上,西部利得基金2021年9月(含9月)之后按10%的比例提取风险准备金。

2018年5月(含5月)起,西部利得基金根据2018年4月28日中国人民银行、中国银行保险监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、国家外汇管理局联合印发的《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发〔2018〕106号)及2018年10月22日中国证券监督管理委员会颁布的《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》(证监会令【第151号】)的规定,每月按资产管理计划管理费收入的10%计提一般风险准备金。

风险准备金计提按利润分配处理,风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值1%的,基金管理人可以申请转出部分资金,但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的1%。

(3) 西部期货一般风险准备计提政策

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

(4) 西部优势资本一般风险准备计提政策

按照基金管理费收入的10%计提一般风险准备金。

30、收入确认原则

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

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

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

(一) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益。

(二) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(三) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 手续费及佣金收入

- ① 代理客户买卖证券的手续费收入,在代理买卖证券交易日确认为收入。
- ② 代理兑付证券业务的手续费收入,在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。
- ③ 代理保管证券业务的手续费收入,在代理保管服务完成时确认收入。
- ④ 证券承销收入,在完成承销合同中的履约义务时确认收入。
- ⑤ 发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入,根据合约条款,在履约义务完成时确认收入。
- ⑥ 受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本集团享有的收益,按履约进度确认。
- ⑦ 基金管理费收入,按照所管理基金资产和特定客户资产管理计划净值和合同约定的管理费费率计算确定,并在提供基金管理服务的期间内分期确认为收入。
- ⑧ 销售服务费收入,按照合同约定的销售服务费费率计算确定。
- ⑨ 手续费收入,基金和集合资产管理计划手续费收入于提供认购、申购或赎回之相关服务时确认。
- ⑩ 期货经纪业务手续费及佣金收入
 - A: 向客户收取的交易手续费、质押手续费、交割手续费等扣减应付期货交易所手续费后的净收入,按期货经纪合同约定及适用的费率计算,于交易完成时确认。
 - B: 收到期货交易所返还、减免的手续费收入等,在收到交易所返还、减免的手续费时确认。

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

(2) 利息收入

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

(3) 大宗商品贸易收入: 在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。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本及合同取得成本在“其他资产”项目中列示。

32、政府补助

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

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

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

33、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

34、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本集团作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注四、35。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本集团作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

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

(4) 转租赁

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

35、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见四、24。

36、所得税的会计核算

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

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

37、利润分配

根据公司章程规定,本公司分配当年税后利润时,应当分别按当年净利润的10%计提公司法定公积金和按本附注“四、29”计提一般风险准备金、交易风险准备金。当法定公积金累计额为本公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。

本公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后,经股东大会决议,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,公司净资本等风险控制指标不低于《证券公司风险控制指标管理办法》规定的预警标准。

根据中国证监会的相关规定,本公司计提的交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

38、分部报告

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

39、持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

40、终止经营

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

41、关联方

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

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

42、重大会计判断和估计

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

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

(1) 金融资产的分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量测试和业务模式测试。本集团需考虑在业务

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

(2) 预期信用损失的计量

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

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

模型和假设的使用:本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。

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

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

(3) 商誉减值

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

(4) 递延所得税

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

(5) 金融工具的公允价值

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

(6) 结构化主体控制的判断

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。

43、套期业务的处理方法

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

44、重要会计政策、会计估计的变更及差错更正

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)。

解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本集团对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2023年12月31日合并资产负债表和2023年度合并利润表的影响如下:

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	影响金额
递延所得税资产	127,728,099.82
递延所得税负债	120,661,016.80
盈余公积	570,680.54
一般风险准备	623,901.55
交易风险准备	570,680.54
未分配利润	5,301,820.39

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额
所得税费用	-1,033,190.62
净利润	1,033,190.62

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	986,470,361.49	148,654,871.86	1,135,125,233.35
递延所得税负债	4,880,480.37	142,620,979.46	147,501,459.83
盈余公积	1,266,180,055.17	535,593.12	1,266,715,648.29
一般风险准备	1,416,965,716.01	538,052.55	1,417,503,768.56
交易风险准备	1,194,692,711.34	535,593.12	1,195,228,304.46
未分配利润	2,709,041,098.26	4,424,653.61	2,713,465,751.87

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	127,758,374.64	-2,469,737.07	125,288,637.57
净利润	457,864,181.67	2,469,737.07	460,333,918.74

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	866,667,683.43	169,959,713.57	1,036,627,397.00
递延所得税负债	171,308,662.25	166,395,558.24	337,704,220.49
盈余公积	1,224,211,448.52	331,886.50	1,224,543,335.02
一般风险准备	1,349,622,877.74	325,811.14	1,349,948,688.88
交易风险准备	1,152,724,104.69	331,886.50	1,153,055,991.19
未分配利润	2,919,653,525.01	2,574,571.19	2,922,228,096.20

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更。

(3) 前期重大差错更正

本集团本年度无前期重大差错更正。

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办法〉的公告》（2012年第57号）的规定，本公司的所得税实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	--	--
银行存款	14,161,452,880.33	15,261,789,072.77
其中：客户存款	11,159,815,557.88	12,226,775,152.85
公司存款	3,001,637,322.45	3,035,013,919.92
其他货币资金	24,931,256.10	4,045,765.31
存放财务公司款项	--	--
数字货币	--	--
合计	14,186,384,136.43	15,265,834,838.08

说明：

①截至2023年12月31日，银行存款中含应收利息20,568,561.92元。

②期末银行存款余额中包含本公司之子公司西部利得基金使用受限的存款322,472,790.54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期末其他货币资金余额中包含本公司之二级子公司西部永唐作为票据保证金使用受

限的存款 24,822,318.00 元。

(2) 按币种列示

项目	期末余额		折合人民币
	原币	折算汇率	
库存现金			--
银行存款			14,161,452,880.33
其中：公司自有			3,001,637,322.45
人民币	2,975,144,494.86		2,975,144,494.86
美元	3,740,498.34	7.0827	26,492,827.59
其中：客户存款			11,159,815,557.88
人民币	11,121,467,902.85		11,121,467,902.85
港币	14,135,991.85	0.9062	12,810,035.83
美元	3,605,633.33	7.0827	25,537,619.20
其他货币资金			24,931,256.10
人民币	24,931,256.10		24,931,256.10
合计			14,186,384,136.43

(续)

项目	上年年末余额		折合人民币
	原币	折算汇率	
库存现金			--
银行存款			15,261,789,072.77
其中：公司自有			3,035,013,919.92
人民币	3,017,410,083.72		3,017,410,083.72
美元	2,527,616.26	6.9646	17,603,836.20
其中：客户存款			12,226,775,152.85
人民币	12,182,400,962.46		12,182,400,962.46
港币	14,946,048.69	0.8933	13,351,305.29
美元	4,454,367.10	6.9646	31,022,885.10
其他货币资金			4,045,765.31
人民币	4,045,765.31		4,045,765.31
合计			15,265,834,838.08

其中，融资融券业务：

项目	期末余额	上年年末余额
自有信用资金	363,514,432.61	347,790,500.29
客户信用资金	658,553,776.14	815,541,466.37
合计	1,022,068,208.75	1,163,331,966.66

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
客户备付金	1,319,689,953.07	1,479,001,904.08
公司备付金	1,066,969,795.92	1,490,656,589.00
合计	2,386,659,748.99	2,969,658,493.08

(2) 按币种列示

项目	期末余额		折合人民币
	原币	折算汇率	
客户普通备付金			1,219,800,764.68
其中：人民币	1,200,423,616.88		1,200,423,616.88
港币	4,214,363.31	0.9062	3,819,056.03
美元	2,196,632.89	7.0827	15,558,091.77
客户信用备付金			99,889,188.39
其中：人民币	99,889,188.39		99,889,188.39
客户备付金合计			1,319,689,953.07
公司自有备付金			1,066,969,795.92
其中：人民币	1,066,969,795.92		1,066,969,795.92
公司信用备付金	--		--
公司备付金合计			1,066,969,795.92
合计			2,386,659,748.99

(续)

项目	上年年末余额		折合人民币
	原币	折算汇率	
客户普通备付金			1,340,009,048.04
其中：人民币	1,316,387,094.37		1,316,387,094.37
港币	2,796,864.52	0.8933	2,498,439.08
美元	3,032,983.17	6.9646	21,123,514.59

客户信用备付金		138,992,856.04
其中:人民币	138,992,856.04	138,992,856.04
客户备付金合计		1,479,001,904.08
公司自有备付金		1,490,656,589.00
其中:人民币	1,490,656,589.00	1,490,656,589.00
公司信用备付金	--	--
公司备付金合计		1,490,656,589.00
合计		2,969,658,493.08

说明1:截至2023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391,202,421.39元、存放于证券交易所的结算备付金40,633,111.25元及应收利息268,723.07元。

说明2:截至2023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

项 目	期末余额	上年年末余额
融资融券业务融出资金	8,301,187,318.96	7,496,556,152.08
其中:个人	7,911,076,249.38	7,242,855,549.91
机构	390,111,069.58	253,700,602.17
减:减值准备	5,144,722.86	6,331,718.56
融出资金净值	8,296,042,596.10	7,490,224,433.52

(2) 按账龄列示

账 龄	期末余额			
	金额	账面余额 比例(%)	金额	坏账准备 比例(%)
1-3个月	2,942,024,071.35	35.44	813,970.80	0.03
3-6个月	912,050,855.60	10.99	270,603.61	0.03
6个月以上	4,447,112,392.01	53.57	4,060,148.45	0.09
合 计	8,301,187,318.96	100.00	5,144,722.86	0.06

(续)

账 龄	上年年末余额			
	金额	账面余额 比例(%)	金额	坏账准备 比例(%)

账龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	1,481,498,539.25	19.76	483,393.54	0.03
3-6个月	754,894,757.63	10.07	249,259.25	0.03
6个月以上	5,260,162,855.20	70.17	5,599,065.77	0.11
合计	7,496,556,152.08	100.00	6,331,718.56	0.08

(3) 收取的担保物情况

按照担保物类别，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
资金	706,351,834.86	939,480,926.13
股票	20,044,456,262.23	19,426,536,333.10
债券	19,787,744.95	12,910,905.31
其他	1,188,500,258.43	663,809,674.17
合计	21,959,096,100.47	21,042,737,838.71

说明：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	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
	资产	负债		资产	负债	
利率衍生工具	--	--	--	24,436,469,180.00	7,450,698.20	--
其中：利率互换	--	--	--	12,380,000,000.00	7,450,698.20	--
国债期货	--	--	--	12,056,469,180.00	--	--
权益衍生工具	--	--	--	16,589,949,328.44	122,778,576.06	276,671,075.94
其中：股指期货	--	--	--	2,567,868,860.00	--	--
股票期权	--	--	--	2,937,438,799.31	93,967,146.00	29,793,011.00
场外期权	--	--	--	10,218,007,958.43	1,881,759.24	246,878,064.94
收益互换	--	--	--	866,633,710.70	26,929,670.82	--
信用衍生工具	--	--	--	404,000,000.00	11,567,130.00	--
其中：信用保护合约	--	--	--	404,000,000.00	11,567,130.00	--
其他衍生工具	--	--	--	873,134,210.00	1,465,250.00	9,397,789.16

其中：商品期货	--	--	--	27,902,810.00	--	--
商品期权	--	--	--	845,231,400.00	1,465,250.00	9,397,789.16
合计	--	--	--	42,303,552,718.44	143,261,654.26	286,068,865.10

(续)

类别	上年年末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具	--	--	--	4,080,216,000.00	808,850.43	--
其中：利率互换	--	--	--	4,080,216,000.00	808,850.43	--
权益衍生工具	--	--	--	2,812,476,690.12	50,691,654.77	44,786,461.68
其中：股指期货	--	--	--	659,529,360.00	--	--
股票期权	--	--	--	1,577,735,630.12	49,108,486.00	38,506,093.56
场外期权	--	--	--	387,329,200.00	1,583,168.77	5,979,989.89
收益互换	--	--	--	187,882,500.00	--	300,378.23
信用衍生工具	--	--	--	60,000,000.00	360,120.00	--
其中：信用保护合约	--	--	--	60,000,000.00	360,120.00	--
其他衍生工具	--	--	--	138,488,080.00	--	1,196,750.00
其中：商品期货	--	--	--	63,849,300.00	--	--
商品期权	--	--	--	74,638,780.00	--	1,196,750.00
合计	--	--	--	7,091,180,770.12	51,860,625.20	45,983,211.68

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, 衍生金融工具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。

5、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

项 目	期末余额	上年年末余额
股票	1,856,344,493.55	1,853,020,780.68
债券	4,265,615,415.03	7,133,014,998.19
其中：国债	1,421,043,789.07	2,473,535,096.47
金融债	1,000,847,153.07	1,973,405,495.52

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	1,843,724,472.89	2,686,074,406.20
减：减值准备	1,549,803,081.76	1,547,903,566.90
合 计	4,572,156,826.82	7,438,132,211.97

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	上年年末余额
股票质押式回购	1,856,344,493.55	1,853,020,780.68
债券逆回购	4,265,615,415.03	7,133,014,998.19
减：减值准备	1,549,803,081.76	1,547,903,566.90
合 计	4,572,156,826.82	7,438,132,211.97

(3) 股票质押回购的剩余期限

剩余期限	期末余额	上年年末余额
一个月内	--	--
一个月至三个月内	71,321,302.37	92,511,806.83
三个月至一年内	221,500,000.00	142,500,000.00
已逾期	1,563,523,191.18	1,618,008,973.85
合 计	1,856,344,493.55	1,853,020,780.68

(4) 收取的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
债 券	4,873,993,248.87	7,035,599,040.77
股 票	777,470,599.24	716,619,743.28
合 计	5,651,463,848.11	7,752,218,784.05

6、存出保证金

项 目	期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,977,498,034.48
其中：人民币	1,975,132,605.48		1,975,132,605.48
港币	500,000.00	0.9062	453,100.00
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
信用保证金			23,242,421.85
其中：人民币	23,242,421.85		23,242,421.85
合计			2,000,740,456.33

(续)

项目	上年年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
交易保证金			1,493,154,023.78
其中：人民币	1,490,826,931.78		1,490,826,931.78
港币	500,000.00	0.8933	446,650.00
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
信用保证金			61,155,160.42
其中：人民币	61,155,160.42		61,155,160.42
合计			1,554,309,184.20

说明：截至2023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160,7261,659.56元、存放于证券交易所的结算备付金19,259,523.61元。

7、应收款项

(1) 应收款项分类

①按明细项目

项目	期末余额	上年年末余额
应收手续费及佣金	97,792,232.80	100,369,840.93
应收管理人报酬	68,155,116.79	56,736,148.14
应收证券清算款	83,852,694.57	40,831,169.45
应收债权投资款	23,710,000.00	23,710,000.00
应收货款	1,182,358.67	100,113,980.58
应收票据	147,900,000.00	--
应收期权费	123,437,924.19	8,140,989.65
其他	17,267,576.11	14,355,326.14
应收款项余额	563,297,903.13	344,257,454.89
减：坏账准备	52,464,988.76	48,930,766.31
应收款项账面价值	510,832,914.37	295,326,688.58

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	16,757,904.47	2.97	16,757,904.47	100.00	--
按组合计提坏账准备	546,539,998.66	97.03	35,707,084.29	6.53	510,832,914.37
其中:					
账龄组合	462,687,304.09	82.14	35,707,084.29	7.72	426,980,219.80
特定款项组合	83,852,694.57	14.89	--	--	83,852,694.57
合计	563,297,903.13	100.00	52,464,988.76	9.31	510,832,914.37

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,109,747.61	4.10	14,109,747.61	100.00	--
按组合计提坏账准备	330,147,707.28	95.90	34,821,018.70	10.55	295,326,688.58
其中:					
账龄组合	289,316,537.83	84.04	34,821,018.70	12.04	254,495,519.13
特定款项组合	40,831,169.45	11.86	--	--	40,831,169.45
合计	344,257,454.89	100.00	48,930,766.31	14.21	295,326,688.58

说明：特定款项组合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	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	412,503,313.79	89.15	--	254,426,641.88	87.94	--
1-2年	16,017,423.23	3.46	1,601,741.44	76,530.28	0.03	7,653.03
2-3年	76,530.28	0.02	15,306.06	--	--	--
3年以上	34,090,036.79	7.37	34,090,036.79	34,813,365.67	12.03	34,813,365.67
合计	462,687,304.09	100.00	35,707,084.29	289,316,537.83	100.00	34,821,018.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	48,930,766.31
本期计提	3,568,557.58

本期收回或转回	--
本期核销	34,335.13
期末余额	52,464,988.76

(3) 按欠款方归集的应收款项期末余额前五名单位情况

单位名称	应收款项 期末金额	占应收款项期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末金额
A公司	84,847,888.85	15.06	--
西安栋梓霖金属材料有限公司	79,300,000.00	14.08	--
陕西鑫梓桐铝金属材料有限公司	67,600,000.00	12.00	--
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	4.21	23,710,000.00
B公司	19,594,800.00	3.48	--
合计	275,052,688.85	48.83	23,710,000.00

8、交易性金融资产

	期末余额					
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值 指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	公允价值合计	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本 指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	初始成本合计
债券	40,813,169,903.04	--	40,813,169,903.04	40,181,655,712.33	--	40,181,655,712.33
公募基金	4,683,456,071.46	--	4,683,456,071.46	4,770,384,532.28	--	4,770,384,532.28
股票	507,076,328.10	--	507,076,328.10	565,584,036.43	--	565,584,036.43
资管计划	7,321,074,397.78	--	7,321,074,397.78	7,209,914,269.32	--	7,209,914,269.32
信托计划	21,755,098.07	--	21,755,098.07	28,202,097.57	--	28,202,097.57
其他	5,757,722,992.03	--	5,757,722,992.03	6,034,573,137.73	--	6,034,573,137.73
合计	59,104,254,790.48	--	59,104,254,790.48	58,790,313,785.66	--	58,790,313,785.66

(续)

项目	上年年末余额					
	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	公允价值合计	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本 指定为以 公允价值 计量且其	初始成本合计

产	变动计入当期损益的金融资产	变动计入当期损益的金融资产	变动计入当期损益的金融资产	变动计入当期损益的金融资产	变动计入当期损益的金融资产	
债券	45,269,922,729.21	--	45,269,922,729.21	44,666,752,686.63	--	44,666,752,686.63
公募基金	2,418,981,740.39	--	2,418,981,740.39	2,410,187,677.01	--	2,410,187,677.01
股票	493,908,439.61	--	493,908,439.61	492,373,930.89	--	492,373,930.89
资管计划	7,074,753,801.57	--	7,074,753,801.57	7,041,598,195.39	--	7,041,598,195.39
信托计划	21,329,602.85	--	21,329,602.85	28,584,297.57	--	28,584,297.57
其他	1,924,296,670.96	--	1,924,296,670.96	2,217,595,953.77	--	2,217,595,953.77
合计	57,203,192,984.59	--	57,203,192,984.59	56,857,092,741.26	--	56,857,092,741.26

说明：交易性金融资产“其他”主要为本公司投资同业存单、私募基金份额、合伙企业份额、非上市公司股权等。

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

项目	期初余额	本期变动	期末余额
成本	262,207,610.99	-183,584,185.31	78,623,425.68
公允价值变动	1,240,384.77	9,292,453.00	10,532,837.77
合计	263,447,995.76	-174,291,732.31	89,156,263.45

说明1：截至2023年12月31日，上述融出证券的应收利息余额为117,767.31元。

说明2：已融出证券的担保情况参见附注六、3（3）。

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末公允价值
债券	卖出回购质押物	24,299,370,559.38
债券	债券借贷质押物	816,065,701.03
债券	国债冲抵保证金	285,652,347.98
股票	限售股	38,361,924.49
股票、公募基金	已融出证券	89,156,263.45
债券	转融通业务	66,572,002.10
同业存单	卖出回购质押物	2,459,066,988.86
债券、基金	限售债券、基金	188,698,579.38
资管产品	合同约定受限6个月	254,879,154.77
合计		28,497,823,521.44

9、其他债权投资

项目	期末				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	28,310,838.46	1,306,789.07	379,361.54	29,996,989.07	12,780.27
(续)					
项目	上年年末				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	42,551,594.79	1,965,553.97	499,175.21	45,016,323.97	19,174.53
中期票据	296,000,146.31	8,280,821.92	-1,416,046.31	302,864,921.92	76,572.84
合计	338,551,741.10	10,246,375.89	-916,871.10	347,881,245.89	95,747.37

(1) 期末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
债券A	28,000,000.00	29,604,847.26	28,690,200.00	379,361.54	12,780.27

(2) 减值准备计提情况

截至2023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	29,617,627.53	0.04	12,780.27	29,996,989.07	
其中:债券A	29,617,627.53	0.04	12,780.27	29,996,989.07	债券减值模型

截至2023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。

(3) 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)	
期初余额	95,747.37	--	--	95,747.37
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--

--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	-42,643.08	--	--	-42,643.08
本期转回	--	--	--	--
本期转销	40,324.02	--	--	40,324.02
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	12,780.27	--	--	12,780.27

(4) 变现有限制的其他债权投资

证券名称或品种	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末数
企业债	卖出回购质押物	25,711,704.92

10、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	83,870,749.64	22,662,133.94	255,333.64
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	--
合计	85,270,749.64	24,062,133.94	255,333.64

(续)

项目	上年		
	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	117,957,957.42	64,247,402.66	494,211.50
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	--
合计	119,357,957.42	65,647,402.66	494,211.50

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。

11、融券业务

(1) 融出和融入证券的公允价值

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

融出证券	90,016,249.45	402,775,488.38
—交易性金融资产	89,156,263.45	263,447,995.76
—转融通融入证券	859,986.00	139,327,492.62
转融通融入证券总额	1,218,826.00	202,668,220.00

(2) 融券业务担保情况

融券业务担保情况参见附注六、3(3)。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
瑞金市西部金一文化 创意产业基金(有限合 伙)	8,168,634.48	--	--	4,896,524.37	--	--	--	--	--	13,065,158.85	--
西安西交科创股权投 资合伙企业(有限合 伙)	24,716,133.02	--	--	3,877,091.92	--	--	322,050.83	--	--	28,271,174.11	--
合 计	32,884,767.50	--	--	8,773,616.29	--	--	322,050.83	--	--	41,336,332.96	--

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	188,544,646.33	169,216,298.29
固定资产清理	--	--
合 计	188,544,646.33	169,216,298.29

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	交通及运输 设备	电子设备	电器设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	129,414,170.66	11,980,355.51	297,857,117.36	18,325,019.93	17,692,346.80	475,269,010.26
2.本期增加金额	--	359,367.35	48,415,937.72	338,505.64	568,445.51	49,682,256.22
购置	--	359,367.35	48,415,937.72	338,505.64	568,445.51	49,682,256.22
3.本期减少金额	--	779,661.00	25,228,883.82	1,196,069.02	291,886.28	27,496,500.12
处置或报废	--	779,661.00	25,228,883.82	1,196,069.02	291,886.28	27,496,500.12
4.期末余额	129,414,170.66	11,560,061.86	321,044,171.26	17,467,456.55	17,968,906.03	497,454,766.36
二、累计折旧						
1.期初余额	52,677,446.76	8,387,119.18	219,211,223.13	16,813,878.34	8,963,044.56	306,052,711.97
2.本期增加金额	2,731,674.36	605,143.86	23,523,331.84	373,637.32	2,159,217.18	29,393,004.56
计提	2,731,674.36	605,143.86	23,523,331.84	373,637.32	2,159,217.18	29,393,004.56
3.本期减少金额	--	756,271.17	24,379,415.29	1,160,131.04	239,779.00	26,535,596.50
处置或报废	--	756,271.17	24,379,415.29	1,160,131.04	239,779.00	26,535,596.50
4.期末余额	55,409,121.12	8,235,991.87	218,355,139.68	16,027,384.62	10,882,482.74	308,910,120.03
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	74,005,049.54	3,324,069.99	102,689,031.58	1,440,071.93	7,086,423.29	188,544,646.33
2.期初账面价值	76,736,723.90	3,593,236.33	78,645,894.23	1,511,141.59	8,729,302.24	169,216,298.29

说明:

①期末,无抵押、担保的固定资产;

②期末,无未办妥产权证书的固定资产;

③期末,无闲置的固定资产。

14、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	期末余额		一、 上年年末余额		
	二、 账 面余 额	三、 减 值准 备	账面价值	账面余额	四、 减 值准 备
办公楼项目	282,559,659.05	--	282,559,659.05	125,313,261.99	--
其他	30,537,221.30	--	30,537,221.30	31,283,348.47	--
合 计	313,096,880.35	--	313,096,880.35	156,596,610.46	--

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	五、 转 入固 定资 产	六、 利息资本 化累计金额	七、 期末余额
办公楼项目	125,313,261.99	157,246,397.06	八、 --	九、 --	十、 282,559,659.05

(续)

工程名称	十一、 预算数	十二、 工程投入占 预算比例(%)	十三、 工程 进度(%)	十四、 资金 来源
办公楼项目	十五、 958,393,600.00	十六、 39.41	十七、 39.41	十八、 自筹

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	810,928,981.82
2.本期增加金额	59,474,824.07
租入	59,474,824.07
3.本期减少金额	37,030,267.11
处置	37,030,267.11
4. 期末余额	833,373,538.78
二、累计折旧	

1.期初余额	240,477,359.50
2.本期增加金额	141,690,366.40
计提	141,690,366.40
3.本期减少金额	31,438,254.29
处置	31,438,254.29
4. 期末余额	350,729,471.61
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1. 期末账面价值	482,644,067.17
2. 期初账面价值	570,451,622.32

说明:截至2023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14,110,063.63元。

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	交易席位费	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,179,745.00	446,064,655.29	78,795,000.00	559,039,400.29
2.本期增加金额	--	78,252,320.41	--	78,252,320.41
购置	--	78,252,320.41	--	78,252,320.41
3.本期减少金额	--	555,414.02	--	555,414.02
处置	--	555,414.02	--	555,414.02
4.期末余额	34,179,745.00	523,761,561.68	78,795,000.00	636,736,306.68
二、累计摊销				
1.期初余额	34,104,728.00	301,461,418.22	18,710,976.42	354,277,122.64
2.本期增加金额	49,998.00	49,411,113.82	1,969,559.88	51,430,671.70
计提	49,998.00	49,411,113.82	1,969,559.88	51,430,671.70
3.本期减少金额	--	555,414.02	--	555,414.02
处置	--	555,414.02	--	555,414.02
4.期末余额	34,154,726.00	350,317,118.02	20,680,536.30	405,152,380.32

项目	交易席位费	软件	土地使用权	合计
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	25,019.00	173,444,443.66	58,114,463.70	231,583,926.36
2.期初账面价值	75,017.00	144,603,237.07	60,084,023.58	204,762,277.65

说明：本集团截至2023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
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
累计摊销	34,104,728.00	49,998.00	--	34,154,726.00
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	424,983.00	49,998.00	--	474,981.00
账面价值	75,017.00	--	--	25,019.00
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	75,017.00	--	--	25,019.00

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购健桥证券营业部形成的商誉	1,200,000.00	--	--	--	--	1,200,000.00
收购西部期货形成的商誉	5,043,686.47	--	--	--	--	5,043,686.47
合计	6,243,686.47	--	--	--	--	6,243,686.47

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	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

说明：截至 2023 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。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,888,659,480.99	472,164,870.25	1,892,618,753.14	473,154,688.27
衍生金融工具公允价值变动	2,097,489.16	524,372.29	134,550.00	33,637.50
其他权益工具投资公允价值变动	61,208,615.72	15,302,153.93	53,710,554.76	13,427,638.69
交易性金融资产公允价值变动	260,620,735.85	65,155,183.96	333,964,767.84	83,491,191.96
应付职工薪酬	1,511,778,409.93	377,944,602.49	1,629,895,524.65	407,473,881.17
预计负债	--	--	450,000.00	112,500.00
可抵扣亏损	30,523,642.57	7,630,910.64	18,235,317.58	4,558,829.39
风险准备金	11,035,634.75	2,758,908.69	11,955,342.54	2,988,835.63
无形资产摊销	2,374,497.97	593,624.49	2,598,359.43	649,589.86
其他债权投资公允价值变动	--	--	916,871.16	229,217.79
租赁业务	510,912,399.24	127,728,099.82	594,619,487.44	148,654,871.86
预提费用	1,641,137.00	410,284.25	1,161,067.40	290,266.85
交易性金融负债公允价值变动	3,842,260.32	960,565.08	240,337.52	60,084.38
合计	4,284,694,303.50	1,071,173,575.89	4,540,500,933.46	1,135,125,233.35

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	379,361.48	94,840.37	--	--
衍生金融工具公允价值变动	176,079,914.08	44,019,978.52	12,410,445.99	3,102,611.50
租赁业务	482,644,067.17	120,661,016.80	570,483,917.84	142,620,979.46
交易性金融资产公允价值变动	105,735,637.46	26,433,909.37	7,111,475.49	1,777,868.87
合计	764,838,980.19	191,209,745.06	590,005,839.32	147,501,459.83

19、其他资产

项目	期末余额	上年年末余额
存货	275,905,762.22	295,611,872.35
预付款项	836,333,656.67	367,606,139.70
其他应收款	1,346,473,201.81	99,873,746.54

长期待摊费用	62,235,016.95	79,483,820.48
其他流动资产	109,601,214.47	12,820,190.61
应收股利	742,100.46	742,100.46
合 计	2,631,290,952.58	856,137,870.14

(1) 存货

项目	期末余额	上年年末余额
库存商品	275,905,762.22	295,611,872.35

说明：库存商品为西部永唐期末结存的有色金属及黑色金属等。

(2) 预付款项

①按账龄列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	753,060,991.04	90.04	--	360,657,691.73	98.11	--
1-2年	80,333,496.11	9.61	--	5,909,765.46	1.61	--
2-3年	1,957,048.11	0.23	--	229,850.69	0.06	--
3年以上	982,121.41	0.12	--	808,831.82	0.22	--
合计	836,333,656.67	100.00	--	367,606,139.70	100.00	--

②预付款项期末余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西金泰恒业房地产有限公司	关联方	210,946,254.83	一年以内 1-2年	沪灞办公楼联建建房款，房屋尚未建设完毕
陕西融信易邦供应链管理有限公司	非关联方	192,555,306.91	一年以内	未到结算期
天津市南港供应链科技有限公司	非关联方	190,900,700.00	一年以内	未到结算期
陕西有色集团贸易有限公司	非关联方	67,816,200.00	一年以内	未到结算期
陕有色(天津)供应链有限公司	非关联方	49,959,330.00	一年以内	未到结算期
合计		712,177,791.74		

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,339,093,919.30	91,998,594.71
1-2年	1,126,639.25	8,373,691.99
2-3年	7,956,634.00	29,505,725.50
3年以上	289,345,831.87	269,249,290.71
小计	1,637,523,024.42	399,127,302.91
减：坏账准备	291,049,822.61	299,253,556.37
合计	1,346,473,201.81	99,873,746.54

②处于第三阶段的其他应收款及坏账准备

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
上海臻渠投资管理合伙企业(有限合伙)	945,950.04	100.00	945,950.04	--	现金流量不足
三胞集团有限公司	2,725,596.96	100.00	2,725,596.96	--	债券违约
西部恒盈保理8号集合资管计划	690,185.61	100.00	690,185.61	--	现金流量不足
刘某某	77,116.41	100.00	77,116.41	--	融资融券客户违约
按组合计提坏账准备:					
账龄组合	13,745,199.19	100.00	13,745,199.19	--	账龄3年以上
合计	289,345,831.87	100.00	289,345,831.87	--	

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)	
期初余额	922,076.46	--	298,331,479.91	299,253,556.37
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--

--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	781,914.28	--	-2,653,622.98	-1,871,708.70
本期转回	--	--	3,134,830.13	3,134,830.13
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	3,197,194.93	3,197,194.93
其他变动	--	--	--	--
期末余额	1,703,990.74	--	289,345,831.87	291,049,822.61

④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
C公司	场外期权预 付金	150,000,000.00	1年以内	9.16	--
D公司	场外期权预 付金	110,000,000.00	1年以内	6.72	--
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	6.18	101,278,364.03
E公司	场外期权预 付金	100,000,000.00	1年以内	6.11	--
F公司	场外期权预 付金	100,000,000.00	1年以内	6.11	--
合 计		561,278,364.03		34.28	101,278,364.03

⑤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	3,197,194.93

(4) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租入资产改良支出	75,004,969.94	8,908,848.24	24,185,531.71	691,396.72	59,036,889.75
其他	4,478,850.54	193,308.32	1,474,031.66	--	3,198,127.20
合 计	79,483,820.48	9,102,156.56	25,659,563.37	691,396.72	62,235,016.95

20、资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提	转回	本期减少		期末余额
				核销	转销	
融出资金减值准备	6,331,718.56	-1,186,995.70	--	--	--	5,144,722.86
买入返售金融资产减值准备	1,547,903,566.90	1,899,514.86	--	--	--	1,549,803,081.76
应收款项坏账准备	348,184,322.68	1,696,848.88	3,134,830.13	3,231,530.06	--	343,514,811.37
其中：应收账款坏账准备	48,930,766.31	3,568,557.58	--	34,335.13	--	52,464,988.76
其他应收款坏账准备	299,253,556.37	-1,871,708.70	3,134,830.13	3,197,194.93	--	291,049,822.61
其他债权投资减值准备	95,747.37	-42,643.08	--	--	40,324.02	12,780.27
合计	1,902,515,355.51	2,366,724.96	3,134,830.13	3,231,530.06	40,324.02	1,898,475,396.26

其中，金融工具及其他项目预期信用损失准备情况：

金融工具类别	期末余额			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）	
应收账款坏账准备	1,617,047.50	--	50,847,941.26	52,464,988.76
其他应收款坏账准备	1,703,990.74	--	289,345,831.87	291,049,822.61
融出资金减值准备	2,199,508.32	1,347,337.67	1,597,876.87	5,144,722.86
买入返售金融资产减值准备	131,490.00	--	1,549,671,591.76	1,549,803,081.76
其他债权投资减值准备	12,780.27	--	--	12,780.27
合计	5,664,816.83	1,347,337.67	1,891,463,241.76	1,898,475,396.26

(续)

金融工具类别	期初余额			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）	
应收账款坏账准备	7,653.03	--	48,923,113.28	48,930,766.31
其他应收款坏账准备	922,076.46	--	298,331,479.91	299,253,556.37
融出资金减值准备	2,377,031.13	1,969,449.67	1,985,237.76	6,331,718.56
买入返售金融资产减值准备	76,950.00	6,662,916.00	1,541,163,700.90	1,547,903,566.90
其他债权投资减值准备	95,747.37	--	--	95,747.37
合计	3,479,457.99	8,632,365.67	1,890,403,531.85	1,902,515,355.51

21、短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	40,042,042.00	--

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
短期融资券	8,400,000,000.00	18,300,000,000.00	21,900,000,000.00	4,800,000,000.00
收益凭证	13,420,000.00	303,780,000.00	314,550,000.00	2,650,000.00
小计	8,413,420,000.00	18,603,780,000.00	22,214,550,000.00	4,802,650,000.00
加：应计利息	19,867,038.87	152,710,261.34	148,994,075.47	23,583,224.74
其中：短期融资券	19,844,273.97	151,206,711.05	147,472,296.50	23,578,688.52
收益凭证	22,764.90	1,503,550.29	1,521,778.97	4,536.22
合计	8,433,287,038.87	18,756,490,261.34	22,363,544,075.47	4,826,233,224.74

23、拆入资金

种类	期末余额	上年年末余额
银行金融机构拆入资金	2,100,822,899.94	3,300,079,694.56
转融通拆入资金	482,210,111.11	482,307,888.89
合计	2,583,033,011.05	3,782,387,583.45

其中：转融通融入资金

剩余期限	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
一个月至三个月内	482,210,111.11	2.16%-3.1%	482,307,888.89	2.5%-2.8%

24、交易性金融负债

类别	期末余额			上年年末余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
归属合并结构化主体其他份额持有人的权益	89,312,608.86	--	89,312,608.86	88,575,649.37	--	88,575,649.37
债券	909,831,773.31	--	909,831,773.31	59,523,621.55	--	59,523,621.55
股票	5,078,938.80	--	5,078,938.80	--	--	--
收益凭证	--	507,152,075.96	507,152,075.96	--	--	--
合计	1,004,223,320.97	507,152,075.96	1,511,375,396.93	148,099,270.92	--	148,099,270.92

说明：（1）在合并财务报表中，由于本集团有义务于结构化主体到期日按照账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者进行支付，本集团将合并结构化主体所产生的金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）公司指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为公司发行的挂钩指数浮动型收益凭证，截至2023年12月31日，公司指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值并未发生由于本公司自身信用风险变化导致的重大变动。

25、卖出回购金融资产款

（1）按标的物类别

品种	期末余额	上年年末余额
国债	13,755,945,774.80	8,266,130,614.55

中期票据	3,202,118,077.79	8,853,297,462.69
企业债	1,028,898,290.19	2,570,782,960.91
金融债券	3,090,521,036.27	3,378,964,553.67
政府债券	295,991,917.53	1,548,339,469.86
短期融资券	952,652,385.22	--
同业存单	2,307,526,654.25	853,455,037.59
合 计	24,633,654,136.05	25,470,970,099.27

(2) 按业务类别

项 目	期末余额	上年年末余额
质押式卖出回购	23,528,463,244.09	25,470,970,099.27
买断式卖出回购	1,005,406,771.65	--
质押式报价回购	99,784,120.31	--
合 计	24,633,654,136.05	25,470,970,099.27

(3) 卖出回购金融资产款的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
中期票据	3,505,641,132.88	10,014,917,380.70
公司债	2,202,420,589.63	6,790,784,788.47
企业债	2,774,236,140.68	3,676,694,327.16
地方政府债	322,000,746.92	2,475,702,252.80
国债	12,077,411,058.80	670,708,760.00
短期融资券	1,028,583,993.16	766,949,049.10
其他债券	5,936,375,841.09	4,618,531,418.70
合 计	27,846,669,503.16	29,014,287,976.93

说明: 本公司卖出回购金融资产款的年末担保物除自营业务公允价值为 26,784,149,253.16 元的证券外还包括债券借贷业务借入的公允价值为 231,661,130.00 元的债券, 买断式回购取得的公允价值为 830,859,120.00 元的债券。

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期 限	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
一个月内	99,784,120.31	2.10%-5.68%	--	--

26、代理买卖证券款

项目	期末余额	上年年末余额
普通经纪业务		
其中：机构	1,724,303,297.54	2,391,127,085.01
个人	10,355,748,154.14	11,108,383,089.88
小计	12,080,051,451.68	13,499,510,174.89
信用业务		
其中：机构	80,777,671.72	176,369,614.73
个人	687,776,104.42	788,171,851.64
小计	768,553,776.14	964,541,466.37
合 计	12,848,605,227.82	14,464,051,641.26

27、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	998,036,662.26	1,273,871,861.25	1,328,488,815.88	943,419,707.63
递延薪酬	1,028,842,239.82	108,517,900.00	183,360,761.05	953,999,378.77
辞退福利	--	154,091.00	154,091.00	--
离职后福利-设定提存计划	41,248,624.29	165,839,615.10	161,838,910.42	45,249,328.97
合 计	2,068,127,526.37	1,548,383,467.35	1,673,842,578.35	1,942,668,415.37

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	823,383,612.54	1,039,765,691.33	1,098,993,071.10	764,156,232.77
职工福利费	--	31,491,463.13	31,491,463.13	--
社会保险费	21,061,669.22	81,143,630.24	81,231,533.82	20,973,765.64
其中：医疗保险费	21,060,359.17	79,946,456.81	80,034,194.74	20,972,621.24
工伤保险费	1,310.05	1,094,742.15	1,094,907.80	1,144.40
生育保险费	--	102,431.28	102,431.28	--
住房公积金	201,238.00	91,090,327.94	91,110,239.78	181,326.16
职工教育经费	153,390,142.50	13,885,729.06	9,248,917.86	158,026,953.70
工会经费	--	10,358,383.26	10,276,953.90	81,429.36
残疾人保障金	--	5,100,558.29	5,100,558.29	--
其他	--	1,036,078.00	1,036,078.00	--

合计	998,036,662.26	1,273,871,861.25	1,328,488,815.88	943,419,707.63
----	----------------	------------------	------------------	----------------

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	4,019,760.72	112,383,886.96	112,039,343.02	4,364,304.66
2. 失业保险费	2,139,888.62	3,883,108.10	3,876,314.18	2,146,682.54
3. 企业年金缴费	35,088,974.95	49,572,620.04	45,923,253.22	38,738,341.77
合计	41,248,624.29	165,839,615.10	161,838,910.42	45,249,328.97

28、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	20,206,722.41	113,579,391.64
增值税	15,791,200.09	16,467,794.02
个人所得税	5,562,630.15	5,906,606.32
股民保证金利息税	--	369,425.33
代扣限售股出售个人所得税	1,609,879.13	52,109,912.34
城市维护建设税	1,486,499.72	1,884,862.16
教育费附加	655,803.16	827,647.34
地方教育费附加	444,910.33	559,473.01
防洪基金	558,690.99	483,937.84
其他	706,946.27	3,562,482.99
合计	47,023,282.25	195,751,532.99

29、应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
证券清算款	269,427.70	--
工程款、资产购置款	116,760,531.89	42,889,582.49
非货币冲抵保证金	225,792,144.00	153,897,184.00
员工风险金	10,211,024.73	10,336,757.05
应付管理费、托管费	22,758,396.25	2,737,486.00
应付尾随佣金、服务款	26,299,364.04	25,308,883.22
应付联席承销费	4,800,000.00	1,805,000.00
投资者保护基金	11,445,633.57	5,988,652.51

应付票据	74,504,700.00	11,854,967.49
其他	55,028,505.89	59,456,878.97
合 计	547,869,728.07	314,275,391.73

按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	351,959,793.47	287,175,226.72
1-2年	182,797,787.96	12,105,492.82
2-3年	962,066.22	5,703,782.81
3年以上	12,150,080.42	9,290,889.38
合 计	547,869,728.07	314,275,391.73

30、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	87,077,914.31	52,676,130.72
预收手续费及佣金收入	946,326.70	2,881,563.19
预收管理费	3,128,513.89	2,160,441.98
合 计	91,152,754.90	57,718,135.89

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

31、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
西部证券金鼎乾瑞 12 号	--	204,579,726.03
20 西部 01	--	2,028,555,826.38
22 西部 01	2,569,144,235.14	2,566,000,604.18
22 西部 02	922,503,761.74	920,786,843.76
22 西部 03	1,230,231,312.68	1,228,730,936.82
22 西部 04	2,546,235,318.71	2,541,494,204.79
22 西部 05	509,301,494.01	508,679,340.73
22 西部 06	2,536,301,838.90	2,533,198,631.22
23 西部 01	821,602,079.93	--
23 西部 02	1,028,220,051.78	--
23 西部 03	506,509,763.74	--
23 西部 04	1,009,305,702.19	--

项 目	期末余额	上年年末余额
23 西部 05	1,007,952,812.93	--
23 西部 06	602,821,600.66	--
合 计	15,290,129,972.41	12,532,026,113.91

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	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	4.20%	2021/12/15	1.5 年	200,000,000.00
20 西部 01	2,000,000,000.00	3.77%	2020/7/24	3 年	1,985,849,056.60
22 西部 01	2,500,000,000.00	3.04%	2022/1/17	3 年	2,490,566,037.74
22 西部 02	900,000,000.00	3.18%	2022/3/11	2 年	896,603,773.58
22 西部 03	1,200,000,000.00	3.35%	2022/3/11	3 年	1,195,471,698.11
22 西部 04	2,500,000,000.00	2.92%	2022/4/28	2 年	2,490,566,037.74
22 西部 05	500,000,000.00	3.10%	2022/4/28	3 年	498,113,207.55
22 西部 06	2,500,000,000.00	3.05%	2022/6/16	3 年	2,490,566,037.74
23 西部 01	800,000,000.00	3.25%	2023/2/8	2 年	796,981,132.08
23 西部 02	1,000,000,000.00	3.45%	2023/2/8	3 年	996,226,415.09
23 西部 03	500,000,000.00	3.06%	2023/6/21	3 年	498,113,207.55
23 西部 04	1,000,000,000.00	2.90%	2023/7/26	3 年	996,226,415.09
23 西部 05	1,000,000,000.00	2.95%	2023/8/14	3 年	996,226,415.09
23 西部 06	600,000,000.00	2.68%	2023/9/21	390 天	597,735,849.06
合计	17,200,000,000.00				17,129,245,283.02

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
西部证券金鼎乾瑞 12 号	204,579,726.03	--	3,820,273.97	--	208,400,000.00	--
20 西部 01	2,028,555,826.38	--	43,983,333.35	2,860,840.27	2,075,400,000.00	--
22 西部 01	2,566,000,604.18	--	75,999,999.96	3,143,631.00	76,000,000.00	2,569,144,235.14
22 西部 02	920,786,843.76	--	28,620,000.00	1,716,917.98	28,620,000.00	922,503,761.74
22 西部 03	1,228,730,936.82	--	40,200,000.00	1,500,375.86	40,200,000.00	1,230,231,312.68
22 西部 04	2,541,494,204.79	--	72,999,999.96	4,741,113.96	73,000,000.00	2,546,235,318.71

债券名称	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 西部 05	508,679,340.73	--	15,500,000.04	622,153.24	15,500,000.00	509,301,494.01
22 西部 06	2,533,198,631.22	--	76,250,000.04	3,103,207.64	76,250,000.00	2,536,301,838.90
23 西部 01	--	800,000,000.00	23,291,666.70	1,329,281.15	3,018,867.92	821,602,079.93
23 西部 02	--	1,000,000,000.00	30,906,250.00	1,087,386.69	3,773,584.91	1,028,220,051.78
23 西部 03	--	500,000,000.00	8,075,000.00	321,556.19	1,886,792.45	506,509,763.74
23 西部 04	--	1,000,000,000.00	12,551,075.29	528,211.81	3,773,584.91	1,009,305,702.19
23 西部 05	--	1,000,000,000.00	11,260,752.68	465,645.16	3,773,584.91	1,007,952,812.93
23 西部 06	--	600,000,000.00	4,493,589.05	592,162.55	2,264,150.94	602,821,600.66
合 计	12,532,026,113.91	4,900,000,000.00	447,951,941.04	22,012,483.50	2,611,860,566.04	15,290,129,972.41

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	429,617,232.69	514,909,274.43

说明：2023年计提的租赁负债利息费用金额为19,457,801.15元，计入到利息净收入-利息支出中。

33、预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	450,000.00	--	450,000.00	--

34、其他负债

项 目	期末余额	上年年末余额
期货风险准备金	33,268,069.07	31,070,618.04
其他应付款	2,531,397,612.35	335,893,791.15
应付股利	102,478,297.71	96,701,481.89
预收账款	2,243,965.51	2,218,870.36
应收票据未终止确认金额	147,900,000.00	--
待转销项税额	11,320,128.86	6,847,896.99
其他	187,710.80	129,878.80
合 计	2,828,795,784.30	472,862,537.23

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	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,209,618,859.28	332,855,577.44
1-2年	320,016,239.10	2,638,023.70
2-3年	1,469,635.82	39,450.57
3年以上	292,878.15	360,739.44
合计	2,531,397,612.35	335,893,791.15

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
沪灞办公楼项目建设资金	369,344,207.17	238,018,243.22
保证金	2,101,846,096.49	83,862,059.88
押金	1,408,576.00	1,818,090.81
服务费	1,573,222.10	1,228,444.10
个人负担社保	8,917,993.09	7,790,149.11
其他	48,307,517.50	3,176,804.03
合计	2,531,397,612.35	335,893,791.15

35、股本

单位：万元

股东名称/类别	期初余数		本期变动					期末余数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国有法人股	36,038.71	8.06	--	--	--	--	--	36,038.71	8.06
无限售条件股份									
人民币普通股	410,919.46	91.94	--	--	--	--	--	410,919.46	91.94
股份总额	446,958.17	100.00	--	--	--	--	--	446,958.17	100.00

说明：截至2023年12月31日，本公司法人股东北京远大华创投资有限公司持有的流通股117,894,200.00股被司法冻结。

36、资本公积

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

37、其他综合收益

项目	期初余额	本年所得税 前发生额	减：所得税 费用	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	合计	税后归属 于母公司	税 后 归 属 于 少 数 股 东	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-40,282,916.03	-28,561,838.49	-7,140,459.63		-15,797,833.16	-5,623,545.70	-5,623,545.70		-45,906,461.73
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	-40,282,916.03	-28,561,838.49	-7,140,459.63		-15,797,833.16	-5,623,545.70	-5,623,545.70		-45,906,461.73
企业自身信用风险公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-847,439.41	2,218,073.24	554,518.30	753,605.78	--	909,949.16	909,949.16	--	62,509.75
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	-687,653.32	2,262,064.05	565,516.01	724,373.56	--	972,174.48	972,174.48	--	284,521.16
其他债权投资信用减值准备	71,810.52	-43,990.81	-10,997.71	29,232.22	--	-62,225.32	-62,225.32	--	9,585.20
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	-41,130,355.44	-26,343,765.25	-6,585,941.33	753,605.78	-15,797,833.16	-4,713,596.54	-4,713,596.54	--	-45,843,951.98

38、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,266,715,648.29	109,909,269.52	--	1,376,624,917.81

说明：本公司 2023 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积 109,909,269.52 元。

39、一般风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,417,503,768.56	139,431,165.37	--	1,556,934,933.93

40、交易风险准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	1,195,228,304.46	109,909,269.52	--	1,305,137,573.98

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
调整前上年末未分配利润	2,713,465,751.87	2,919,653,525.01	
调整期初未分配利润合计数	--	2,574,571.19	
调整后期初未分配利润	2,713,465,751.87	2,922,228,096.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,165,704,235.19	430,530,182.78	
减：提取法定盈余公积	109,909,269.52	42,172,313.27	10%
提取一般风险准备	139,431,165.37	67,555,079.68	
提取交易风险准备	109,909,269.52	42,172,313.27	10%
应付普通股股利	219,009,348.54	478,245,242.44	
加：其他综合收益结转留存收益	-15,797,833.16	-9,147,578.45	
期末未分配利润	3,285,113,100.95	2,713,465,751.87	
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	4,108,228.45	1,359,475.73	

说明：经本公司 2023 年度股东大会的批准，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 0.49 元（含税），分配现金股利 219,009,348.54 元（含税）。

42、少数股东权益

子公司名称	期末		上年年末	
	少数股权比例 (%)	余额	少数股权比例 (%)	余额
西部利得基金	49.00	178,937,989.74	49.00	146,807,722.48

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
证券经纪业务净收入	753,447,217.23	893,601,975.92
——证券经纪业务收入	883,981,109.47	1,036,926,150.08
——代理买卖证券业务	670,078,519.04	769,673,041.31
——交易单元席位租赁	192,910,331.14	258,713,996.27
——代销金融产品业务	20,992,259.29	8,539,112.50
——证券经纪业务支出	130,533,892.24	143,324,174.16
——代理买卖证券业务	130,509,707.14	143,299,447.14
——交易单元席位租赁	--	--
——代销金融产品业务	24,185.10	24,727.02
期货经纪业务净收入	40,950,783.69	72,755,822.56
——期货经纪业务收入	152,638,930.34	75,368,907.26
——期货经纪业务支出	111,688,146.65	2,613,084.70
投资银行业务净收入	359,946,222.71	348,518,962.22
——投资银行业务收入	362,391,741.58	349,055,589.79
——证券承销业务	313,061,725.03	277,838,002.21
——证券保荐业务	7,075,471.69	8,943,396.23
——财务顾问业务	42,254,544.86	62,274,191.35
——投资银行业务支出	2,445,518.87	536,627.57
——证券承销业务	2,445,518.87	325,471.69
——证券保荐业务	--	--
——财务顾问业务	--	211,155.88
资产管理业务净收入	118,342,428.83	73,553,130.40
——资产管理业务收入	118,342,428.83	73,553,130.40
——资产管理业务支出	--	--
基金管理业务净收入	408,810,166.45	410,325,333.66

——基金管理业务收入	408,810,166.45	410,325,333.66
——基金管理业务支出	--	--
投资咨询业务净收入	25,977,374.07	7,466,466.01
——投资咨询业务收入	57,624,495.80	46,046,117.75
——投资咨询业务支出	31,647,121.73	38,579,651.74
其他手续费及佣金净收入	11,037,946.30	13,330,671.39
——其他手续费及佣金收入	19,671,433.21	20,839,285.04
——其他手续费及佣金支出	8,633,486.91	7,508,613.65
手续费及佣金净收入	1,718,512,139.28	1,819,552,362.16
其中：手续费及佣金收入合计	2,003,460,305.68	2,012,114,513.98
手续费及佣金支出合计	284,948,166.40	192,562,151.82

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	3,396,226.41	3,207,547.16
其他财务顾问业务净收入	38,858,318.45	58,855,488.31

(2) 代理销售金融产品情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	18,474,309,128.10	20,992,259.29	16,730,805,434.17	8,539,112.50

(3) 资产管理业务情况

项 目	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	125	37	27
期末客户数量	15,596	37	476
其中：个人客户	15,332	3	--
机构客户	264	34	476
期初受托资金	9,677,293,081.32	12,050,196,032.31	15,785,176,700.00
其中：自有资金投入	891,392,606.15	--	--
个人客户	3,046,304,728.43	4,817,700,000.00	--
机构客户	5,739,595,746.74	7,232,496,032.31	15,785,176,700.00
期末受托资金	14,734,154,748.77	9,197,839,322.75	18,256,080,900.00
其中：自有资金投入	1,389,888,779.24	--	--

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
个人客户	6,416,927,709.04	4,797,700,000.00	--
机构客户	6,927,338,260.49	4,400,139,322.75	18,256,080,900.00
期末主要受托资产初始成本	15,110,690,810.43	9,552,313,247.82	18,421,971,427.33
其中：股票	13,831,448.99	5,383,190,639.56	--
基金	409,850,967.11	520,473,574.99	--
债券	12,748,728,878.47	--	--
资产支持证券	121,950,955.80	--	--
专项资产管理计划	99,068,331.92	--	--
资产收益权	--	--	17,312,971,427.33
协议或定期存款	91,523,807.03	--	--
期货保证金	--	2,601,139.20	--
其他投资	1,625,736,421.11	3,646,047,894.07	1,109,000,000.00
当期资产管理业务净收入	79,927,088.38	6,811,445.28	31,603,895.17

44、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,035,821,993.74	1,023,550,828.62
其中：货币资金及结算备付金利息收入	417,111,344.44	438,534,900.25
融出资金利息收入	502,052,998.48	511,265,705.52
买入返售金融资产利息收入	103,894,159.19	51,561,986.92
其中：债券回购利息收入	84,052,660.37	41,717,652.29
股权质押回购利息收入	19,841,498.82	9,844,334.63
其他债权投资利息收入	12,724,763.96	22,178,566.78
其他	38,727.67	9,669.15
利息支出	1,288,194,690.91	1,218,187,802.64
其中：应付短期融资款利息支出	152,710,261.34	221,402,431.43
客户资金存款利息支出	45,910,968.57	57,293,909.44
拆入资金利息支出	74,858,306.78	55,676,060.25
其中：转融通利息支出	14,538,680.80	16,133,159.56
卖出回购金融资产款利息支出	505,613,240.86	479,481,802.09
其中：报价回购利息支出	254,176.85	--
应付债券利息支出	469,964,424.54	379,474,764.96

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	19,457,801.15	22,737,478.10
其他	19,679,687.67	2,121,356.37
利息净收入	-252,372,697.17	-194,636,974.02

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	8,773,616.29	2,297,501.96
2.处置长期股权投资产生的投资收益	--	39,331.88
3.金融工具持有期间取得的收益	1,747,709,196.44	1,886,322,396.94
其中：交易性金融资产	1,756,122,109.45	1,891,421,193.46
交易性金融负债	-8,668,246.65	-5,593,008.02
其他权益工具投资	255,333.64	494,211.50
4.处置金融工具取得的收益	267,967,854.24	-142,787,893.75
其中：交易性金融资产	413,936,159.14	-219,818,741.15
其他债权投资	965,831.41	1,745,571.54
衍生金融工具	-50,820,529.03	74,474,060.21
交易性金融负债	-96,113,607.28	811,215.65
合 计	2,024,450,666.97	1,745,871,337.03

(2) 对合营企业及联营企业的投资收益

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）	4,896,524.37	-262,566.59	本年盈利增加
西安西交科创股权投资合伙企业（有限合伙）	3,877,091.92	2,560,068.55	本年盈利增加
合计	8,773,616.29	2,297,501.96	

(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	1,756,122,109.45	1,891,421,193.46
处置取得收益	413,936,159.14	-219,818,741.15
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资产 持有期间收益	-2,567,045.48	-5,593,008.02

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
动计入当期损益的金融负债	处置取得收益	-96,113,607.28	811,215.65
指定为以公允价值计量且其变	持有期间收益	-6,101,201.17	--
动计入当期损益的金融负债	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	27,180,200.00	20,788,911.32
个税手续费返还款	5,111,542.29	5,347,285.41
其他	400,765.30	17,120.76
合 计	32,692,507.59	26,153,317.49

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	111,809,795.69	-757,617,213.68
其中：指定为以公允价值计量且其变动计	--	--
入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-2,256,997.91	-240,337.50
其中：指定为以公允价值计量且其变动计	--	--
入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	162,034,349.03	16,230,080.55
合 计	271,587,146.81	-741,627,470.63

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	3,092,468,992.33	2,645,501,335.90
房租收入	3,991,238.09	3,324,090.82
其他	2,026,376.29	1,543,660.32
合 计	3,098,486,606.71	2,650,369,087.04

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	12,481,697.64	12,711,278.91	5%、7%
教育费附加	5,542,743.05	5,663,336.60	3%
地方教育费附加	3,701,140.18	3,778,118.90	2%、1%
房产税	1,204,359.70	1,160,940.39	房产原值*(1-20%/30%) 、年租金收入*12%
土地使用税	168,169.37	167,373.53	土地面积*16
车船使用税	25,240.00	12,040.00	
印花税	2,798,542.25	2,285,525.74	0.1%、0.03%
其他	4,002,682.69	3,751,973.96	
合 计	29,924,574.88	29,530,588.03	

50、业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工费用	1,548,383,467.35	1,413,593,829.30
折旧与摊销	243,175,117.99	250,683,076.58
办公及后勤费	240,056,867.61	199,146,274.19
营销费用	97,932,059.66	75,818,910.01
租赁、物业管理及水电费	55,820,275.59	44,527,927.40
咨讯信息费	36,413,382.08	36,933,835.53
投资者保护基金	23,057,587.64	10,870,512.59
交通设施使用及通讯传输费	34,405,041.71	35,249,840.09
风险准备金	2,197,451.03	-57,918.30
合 计	2,281,441,250.66	2,066,766,287.39

51、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	-1,186,995.70	-4,407,882.73
坏账损失	-1,437,981.25	-3,298,503.34
买入返售金融资产减值损失	1,899,514.86	21,381,027.70
其他债权投资减值损失	-82,967.10	-34,734.10
合 计	-808,429.19	13,639,907.53

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	3,035,774,671.79	2,606,051,123.61
房租成本	2,820,765.37	2,670,805.53
其他	489,945.55	--
合 计	3,039,085,382.71	2,608,721,929.14

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	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废利得	50,810.31	184,897.54	50,810.31
其中：固定资产报废利得	50,810.31	184,897.54	50,810.31
政府补助	90,613.25	269,990.39	90,613.25
违约金	1,821,462.96	--	1,821,462.96
其他	75,234.11	89,352.51	75,234.11
合 计	2,038,120.63	544,240.44	2,038,120.63

(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
一次性扩岗补助	18,000.00	--	与收益相关
稳定岗位补助	72,613.25	269,990.39	与收益相关
合计	90,613.25	269,990.39	

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失	676,606.28	270,168.56	676,606.28
其中：固定资产报废损失	676,606.28	270,168.56	676,606.28
对外捐赠	463,448.30	3,873,976.02	463,448.30
赔偿金	32,896.75	1,000.00	32,896.75
其他	13,796,871.46	547,747.31	13,796,871.46
合 计	14,969,822.79	4,692,891.89	14,969,822.79

55、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	224,672,081.78	403,933,590.96
递延所得税费用	109,231,141.55	-278,644,953.39
合 计	333,903,223.33	125,288,637.57

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,531,737,725.78	585,622,556.31
按法定税率计算的所得税费用	382,934,431.45	146,405,639.08
某些子公司适用不同税率的影响	-8,771,998.04	-9,538,899.48
对以前期间所得税的调整	7,551,259.07	-905,026.05
无须纳税的收入	-54,669,723.99	-15,403,563.45
不可抵扣的费用	7,429,254.84	8,502,574.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	-230,123.53
其他	-570,000.00	-3,541,963.50
所得税费用	333,903,223.33	125,288,637.57

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
大宗商品贸易收入	4,384,381,257.39	2,994,390,767.72
收到场外期权和收益互换保证金	1,132,020,085.09	30,000,000.00
交易性金融负债净增加额	1,251,643,496.50	--
履约保证金	957,840,123.02	175,646,500.00
其他债权投资净减少额	315,023,781.29	--
衍生金融工具净减少额	264,438,662.56	74,551,998.47
代收资管产品税金	41,511,463.51	44,328,215.66
收到政府补助款	25,070,813.25	21,058,901.71
交易单元年费	14,760,406.25	--
收到的税费返还	17,824.60	17,856,384.25
发行集合理财产品清算款	--	59,523,621.55
收到的存出保证金净额	--	57,950,086.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	14,465,011.34	15,273,732.29
合 计	8,401,172,924.80	3,490,580,207.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品贸易成本	4,528,624,616.83	3,151,793,013.29
支付场外期权和收益互换保证金	1,216,306,692.56	80,000,000.00
支付的存出保证金净额	856,759,286.32	4,787,093.07
支付的业务及管理费	546,444,183.53	406,237,268.52
支付的风险准备金	52,740,198.94	49,098,999.60
支付合并结构化主体其他参与人款项	1,974,862.84	57,383,414.77
支付的押金及保证金	114,525.09	374,829.85
发行集合理财产品清算款	--	218,656,367.44
其他债券投资净增加额	--	84,147,388.33
其他	85,348,590.68	6,811,104.52
合 计	7,288,312,956.79	4,059,289,479.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公楼项目建设资金	82,799,415.45	79,816,414.46

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	154,240,148.21	147,932,433.78
债券发行承销费	19,600,000.00	--
票据保证金	20,870,818.00	3,951,500.00
合 计	194,710,966.21	151,883,933.78

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,197,834,502.45	460,333,918.74
加：信用减值损失	-808,429.19	13,639,907.53

提取期货风险准备金	2,197,451.03	3,479,654.45
固定资产折旧	29,388,790.73	35,334,590.41
使用权资产折旧	141,486,417.44	137,989,355.26
无形资产摊销	49,461,111.82	43,877,734.13
长期待摊费用摊销	25,659,563.37	37,692,981.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-356,531.37	-103,316.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	625,795.97	85,271.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-271,587,146.81	741,627,470.63
利息支出(收益以“-”号填列)	643,231,275.53	624,342,441.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,773,616.29	-2,336,833.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	65,617,696.69	-88,802,447.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	43,613,444.86	-189,842,505.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,706,110.13	-130,655,613.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,100,979,658.06	-12,761,337,179.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	467,734,851.81	6,381,198,422.67
其他	-53,339,504.38	-51,792,034.46
经营活动产生的现金流量净额	250,712,125.73	-4,745,268,183.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	59,474,824.07	43,358,550.28
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,204,911,491.89	17,932,415,272.85
减: 现金的期初余额	17,932,415,272.85	18,625,123,852.73
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-1,727,503,780.96	-692,708,579.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,204,911,491.89	17,932,415,272.85
其中: 可随时用于支付的银行存款	13,818,411,527.87	14,962,991,241.49
可随时用于支付的其他货币 资金	108,938.10	94,265.31

结算备付金	2,386,391,025.92	2,969,329,766.05
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	16,204,911,491.89	17,932,415,272.85

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	347,295,108.54	银行承兑汇票保证金、一般风险准备金存款
交易性金融资产	816,065,701.03	债券借贷质押物
交易性金融资产	26,758,437,548.24	卖出回购质押物
交易性金融资产	481,939,658.64	限售期股票、债券、基金和资管计划
交易性金融资产	89,156,263.45	已融出证券
交易性金融资产	285,652,347.98	国债冲抵保证金
交易性金融资产	66,572,002.10	转融通业务
其他债权投资	25,711,704.92	卖出回购质押物
合 计	28,870,830,334.90	

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：美元	7,346,131.67	7.0827	52,030,446.79
港币	14,135,991.85	0.9062	12,810,035.83
结算备付金			
其中：美元	2,196,632.89	7.0827	15,558,091.77
港币	4,214,363.31	0.9062	3,819,056.03
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	500,000.00	0.9062	453,100.00
代理买卖证券款			
其中：美元	4,128,590.66	7.0827	29,241,569.07
港币	13,288,813.81	0.9062	12,042,323.07

(2) 境外经营实体

本集团无境外经营实体。

七、合并范围的变动

本年增加4个结构化主体。

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
西部利得基金	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	上年年末
纳入合并的产品数量(个数)	12	8
纳入合并的结构化主体的总资产(元)	1,373,159,129.06	1,125,698,763.73
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)	1,304,820,848.20	860,141,412.20

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2023年12月31日及2022年12月31日的财务状况及2023年、2022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
西部利得基金	49.00	32,130,267.26	--	178,937,989.74

(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
西部利得基金	551,777,135.71	148,099,292.05	699,876,427.76	292,911,261.81	41,785,595.03	334,696,856.84

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金	453,569,910.78	65,571,974.00	65,571,974.00	13,250,505.87

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西部利得基金	506,801,420.26	137,498,283.43	644,299,703.69	298,574,947.13	46,117,159.64	344,692,106.77

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西部利得基金	446,629,419.88	60,823,950.93	60,823,950.93	22,633,327.25

(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。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本集团无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/	上年年末余额/
	本期发生额	上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	41,336,332.96	32,884,767.50

下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	8,773,616.29	2,297,501.96
——其他综合收益	--	--
——综合收益总额	8,773,616.29	2,297,501.96

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至2023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基金发行的基金产品、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2023年12月31日的资产总额为13,343,222.76万元，其中资产管理计划的资产总额为4,522,087.53万元，基金产品的资产总额为8,676,548.92万元，私募投资基金144,586.31万元（2022年12月31日的资产总额为12,550,215.35万元，其中资产管理计划的资产总额为3,602,153.87万元，基金产品的资产总额为8,893,199.49万元，私募投资基金54,861.99万元）。

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126,028.38万元。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，2023年度本集团累计收取管理费收入及业绩报酬52,888.95万元。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东

（1）控股股东

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	统一社会信用代码
陕西投资集团有限公司	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；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；铁路运输；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	李元	91610000583547998F

本公司最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末数	期初数	期末比例	期初比例
陕西投资集团有限公司	1,593,370,913.00	1,578,533,859.00	35.65	35.32

2、子公司

子公司信息详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、合营企业

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

4、联营企业

无。

5、其他关联方

关联关系	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东控制的其他企业	西部信托有限公司	提供劳务、投资咨询、财务顾问
	秦创原发展股份有限公司	提供劳务
	陕西能源投资股份有限公司	提供劳务
	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
	陕西金泰恒业房地产有限公司	接受服务
	上海金陕实业发展有限公司	接受劳务、租赁
	陕西君成融资租赁股份有限公司	代理买卖证券

	陕西航空产业发展集团有限公司	代理买卖证券
	陕西航空产业资产管理有限公司	代理买卖证券
	陕西陕投国有资本投资合伙企业(有限合伙)	代理买卖证券
	陕西省华秦投资集团有限公司	代理买卖证券、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、财务顾问、购买其发行的金融工具
	陕西国金物业管理有限公司	接受劳务、代理买卖证券
	陕西陕投誉华投资管理有限公司	代理买卖证券、受托资产管理
	陕西陕投资本管理有限公司	代理买卖证券、受托资产管理
	陕西金信华联锦鲤餐饮管理有限公司	接受劳务
	陕西君颐健康养老服务有限公司蓝田分公司	接受劳务
	陕西投资集团白水苹果物流贸易有限公司	接受劳务
	陕西投资集团华山招标有限公司	接受劳务
	西安秦达物业管理有限责任公司	接受劳务
	陕西金信华联十三朝餐饮管理有限公司	接受劳务
	陕西绿金投资管理有限公司	受托资产管理
	陕西投资产融控股有限公司	代理买卖证券、受托资产管理
	澳门华山创业国际经济技术合作与贸易有限公司	投资咨询
持有 5%以上股份的企业的子公司	上海城投控股投资有限公司	受托资产管理
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
控股股东的管理人员	控股股东的董事、总经理、副总经理及财务总监等	代理买卖证券

(二) 关联交易

关联交易定价方式:按照市场化原则与交易对方协商确定。

1、接受劳务

关联方名称	本期	上期
-------	----	----

	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
受同一控股股东控制的其他企业				
陕西金信餐饮管理有限公司	12,899,725.59	8.13	11,978,102.31	10.01
西安人民大厦商业中心有限公司	--	--	39,484.00	0.02
西安人民大厦有限公司索菲特酒店	1,762,944.33	0.73	2,555,989.36	1.29
陕西金信实业发展有限公司 西安皇冠假日酒店	21,360.81	0.01	3,762.80	--
陕西金信华联锦鲤餐饮管理有限公司	622.00	--	2,579.00	--
陕西国金物业管理有限公司	90,566.04	0.16	90,566.04	0.20
陕西君颐健康养老服务有限 公司蓝田分公司	--	--	4,800.00	--
陕西投资集团华山招标有限公司	105,175.32	0.04	84,637.64	0.04
西安秦达物业管理有限责任公司	81.13	--	6,405.00	--
陕西投资集团白水苹果物流 贸易有限公司	9,500.00	--	--	--
陕西金信华联十三朝餐饮管 理有限公司	34,685.11	0.01	7,488.45	--
合计	14,924,660.33		14,773,814.60	

2、提供劳务

关联方名称及关联交易类型	本期		上期	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合营企业			46,373.61	
西安西交科创股权投资合伙企业(有限合伙)- 受托资产管理	--	--	46,373.61	0.06
控股股东	19,167,555.67		12,429,560.26	
陕西投资集团有限公司-债券承销	13,207,547.18	4.22	5,660,377.36	2.04
陕西投资集团有限公司-财务顾问	5,660,377.38	13.40	5,660,377.38	9.09
陕西投资集团有限公司-投资咨询	--	--	707,547.17	1.46
陕西投资集团有限公司-代理买卖证券业务	299,631.11	0.04	401,258.35	0.05

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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)

受同一控股股东控制的其他企业	102,259,414.23		24,345,690.03	
西部信托有限公司-投资咨询	561,385.37	0.98	471,698.11	0.76
西部信托有限公司-财务顾问	--	--	14,179,245.29	22.77
陕西省成长性企业引导基金管理有限公司-财务顾问	160,377.36	0.38	160,377.36	0.26
澳门华山创业国际经济技术合作与贸易有限公司-投资咨询	--	--	1,131,512.26	2.34
秦创原发展股份有限公司-投资咨询	--	--	94,339.62	0.20
陕西能源投资股份有限公司-证券承销	82,556,603.77	26.37	--	--
陕西投资集团有限公司控制的企业-受托资产管理	18,331,145.72	15.49	8,234,883.93	11.19
陕西投资集团有限公司控制的企业-代理买卖证券业务	649,902.01	0.10	73,633.46	0.01
持有 5%以上股份的企业的子公司	79,238.07		2,625,562.99	
上海城投控股投资有限公司-受托资产管理	79,238.07	0.07	2,625,562.99	3.57
关键管理人员	9,417.98		19,707.81	
关键管理人员-受托资产管理业务	9,417.98	0.01	19,707.81	0.03
控股股东的关联自然人	9,331.18		24,843.58	
控股股东的关联自然人-代理买卖证券业务	9,331.18	--	24,843.58	--
合计	121,524,957.13		39,491,738.28	

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	58,991,424.96	58,374,911.20
陕西国金物业管理有限公司	房屋	594,285.74	594,285.74
合计		91,966,662.98	91,350,149.22

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	3,094,338.08	4,213,162.70
上海金陕实业发展有限公司	房屋	10,943,290.20	12,291,305.40
陕西国金物业管理有限公司	房屋	52,736.39	9,990.62
合计		14,090,364.67	16,514,458.72

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	2,886,550.99	2,798,542.65

5、联建办公楼

本公司 2013 年 2 月第一次临时股东大会审议通过了《关于确定公司办公楼代建单位的提案》，同意指定陕西金泰恒业房地产有限公司为本项目代建方，并于 2013 年 3 月与该公司签署了《西部证券办公大楼项目代建合同》，代建管理费为总投资（不包含土地相关费用、中心机房建设以及机房设备）的 4%，本公司已支付代建管理费 420.00 万元。2018 年 11 月，公司第四届董事会第三十七次会议通过了《西部证券和陕西金泰恒业房地产有限公司联建西部证券总部办公楼的提案》，将原由陕西金泰恒业房地产有限公司向本公司代建办公楼变更为联建办公楼。2019 年 12 月和 2020 年 1 月，本公司联合陕西金泰恒业房地产有限公司分别与西安三建建设有限公司、陕西天地地质有限责任公司签署《西部证券总部办公楼建设项目土方工程合同》以及《西部证券总部办公楼建设项目基坑支护及降水工程合同》，本公司于 2019 年预付陕西天地地质有限责任公司工程款 465.00 万元。2020 年 10 月 21 日，本公司与陕西金泰恒业房地产有限公司签署《西部证券办公楼项目合作协议书》，根据该合作协议，本公司前期已支付的代建管理费 420.00 万元变更用途为对上述联建办公楼的出资。本年度该项目仍在建设过程中。

6、购买关联方发行的金融工具

截至 2023 年 12 月 31 日，购买关联方发行的金融工具如下：

(1) 本公司购买陕西投资集团有限公司发行的公司债、中期票据，初始成本为 390,000,000.00 元，期末公允价值为 399,513,733.28 元，本期确认收益 21,698,934.02 元；

(2) 本公司购买陕西能源投资股份有限公司发行的股票，期末已全部处置，本期确认收益 1,663,629.00 元；

(3) 本公司购买西部信托有限公司发行的资产支持票据，期末已全部处置，本期确认收益 74,792.45 元；

(4) 西部投资购买陕西省成长性企业引导基金管理有限公司管理的基金产品，初始成本为 37,800,000.00 元，期末公允价值为 38,691,996.60 元，本期确认收益 891,996.60 元。

7、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	2,602.19	3,812.41

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	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东控制的其他企业				
陕西金泰恒业房地产有限公司	210,946,254.83	--	162,392,528.25	--
陕西国金物业管理有限公司	37,735.85	--	37,735.85	--
合计	210,983,990.68	--	162,430,264.10	--

2、关联方应收账款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东				
陕西投资集团有限公司	3,000,000.00	--	3,000,000.00	--

3、关联方其他应收款

关联方	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东控制的其他企业				
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	8,000.00	40,000.00	4,000.00
合计	8,790,000.00	8,758,000.00	8,790,000.00	8,754,000.00

4、关联方其他应付款

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
陕西金泰恒业房地产有限公司	369,344,207.17	238,018,243.22
西部信托有限公司	757,812.00	757,812.00
合计	370,102,019.17	238,776,055.22

5、关联方预收款项

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		

西部信托有限公司	1,683,919.88	1,683,751.07
----------	--------------	--------------

6、关联方使用权资产

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
西安人民大厦有限公司	76,570,072.84	106,210,101.10
上海金陕实业发展有限公司	261,901,816.84	312,721,506.66
陕西国金物业管理有限公司	2,739,812.36	239,305.93
合计	341,211,702.04	419,170,913.69

7、关联方租赁负债

关联方	期末余额	上年年末余额
受同一控股股东控制的其他企业		
西安人民大厦有限公司	62,109,226.93	91,395,841.13
上海金陕实业发展有限公司	228,428,045.47	276,476,180.23
陕西国金物业管理有限公司	2,517,907.79	--
合计	293,055,180.19	367,872,021.36

8、关联方代理买卖证券款

关联方	期末余额	上年年末余额
控股股东及其控制的其他企业		
控股股东的关联自然人	1,498,647.77	50,883,616.47
合计	276,846.93	484,420.87
合计	1,775,494.70	51,368,037.34

(四) 关联方承诺

本集团无关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日,本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2024年1月18日,本公司发布了《关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告》。中国证监会批复同意公司向专业投资者公开发行面值总额不超过180亿元公司债券的注册申请,相关批复自同意注册之日起24个月内有效,公司在注册有效期内可以分期发行公司债券。截至2024年4月23日,本公司未实际发行公司债券。

2、2024年1月30日,本公司发布了《2024年度第一期短期融资券发行结果公告》。2024年度第一期短期融资券已于2024年1月26日发行,缴款日为2024年1月29日,期限85天,发行总额15亿元,票面利率2.45%。

2024年2月28日,本公司发布了《2024年度第二期短期融资券发行结果公告》。2024年度第二期短期融资券已于2024年2月26日发行,缴款日为2024年2月27日,期限93天,发行总额18亿元,票面利率2.23%。

2024年3月18日,本公司发布了《2024年度第三期短期融资券发行结果公告》。2024年度第三期短期融资券已于2024年3月15日发行,缴款日为2024年3月18日,期限179天,发行总额15亿元,票面利率2.28%。

2024年3月25日,本公司发布了《2024年度第四期短期融资券发行结果公告》。2024年度第四期短期融资券已于2024年3月22日发行,缴款日为2024年3月25日,期限74天,发行总额10亿元,票面利率2.18%。

3、2024年2月5日,本公司发布了《关于控股股东、实际控制人增持公司股份计划时间过半的进展公告》。2023年11月3日至2024年2月2日,本公司控股股东陕西投资集团有限公司通过深圳证券交易所集中竞价系统合计增持公司股份14,837,054股,占公司已发行股份的0.33%,增持金额合计10,004.88万元(不含交易费用)。截至2024年2月5日,陕西投资集团有限公司持有公司股份数量1,593,370,913股,直接持股比例为35.65%,合计持股比例为36.79%。

4、2024年2月7日,本公司发布了《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》。本公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于向西部优势资本投资有限公司增资的提案》,为满足业务发展需要,支持全资子公司西部优势资本打造西部证券私募品牌,实现战略规划目标,进一步巩固和提高市场竞争力、抗风险能力和经营能力,董事会同意以货币方式向西部优势资本增资2亿元人民币。该提案已经本公司2024年第一次临时股东大会表决通过。

5、2024年2月26日,本公司2024年第一次临时股东大会表决通过了《关于提请审议以集中竞价交易方式回购公司A股股份方案的提案》及《关于提请审议公司回购股份相关授权事项的提案》,拟回购股份的数量及占公司总股本的比例:按本次回购资金总额下限人民币5,000.00万元和回购股份价格上限8.26元/股进行测算,预计回购股份的数量约为6,053,268股,约占公司目前总股本的0.14%;按回购总金额上限人民币1亿元和回购股份价格上限8.26元/股进行测算,预计可回购股份数量约为

12,106,537股,约占公司目前总股本的0.27%;具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截至2024年4月23日,本公司未实施回购股份。

6、本公司2024年4月23日召开董事会审议通过2023年度利润分配预案,以公司截至2023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0.90元(含税),分配现金股利402,262,353.45元(含税)。该利润分配方案尚需经股东大会批准。

7、2024年2月6日,公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《调整公司部分部门设置及职责的提案》。为进一步提升公司财富业务板块组织运营效率和管理效能,促进业务转型发展,强化业务运营管理能力,公司第六届董事会第十一次会议同意:设立财富运营管理部,负责在公司战略引领下进行财富板块战略落实情况跟踪,负责财富板块部门及分支机构的考核管理与综合管理,负责板块内相关业务管理制度建设与工作机制搭建,承担财富板块相关业务决策委员会的办公室日常工作职责。质押融资部变更为证券金融部,负责公司融资融券业务、股票质押式回购及约定购回式业务、期权业务、股权激励行权融资业务以及财富分支机构对应业务的统筹管理相关工作,将融资融券及衍生品业务管理职能由财富管理部调整至证券金融部。调整财富管理事业部职责,负责公司经纪业务、金融产品销售、投资顾问业务、机构及高净值客户服务等业务的业务拓展及客户管理,负责财富业务系统中台建设及管理工作,负责投资者教育服务以及财富分支机构对应业务的统筹管理相关工作。

2024年3月26日,公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《调整公司部分部门职责的提案》。为了充分利用自营投资板块研究资源,促进自营投资板块权益做市业务发展,公司第六届董事会第十二次会议同意:证券投资部负责公司自有资金对权益类资产的投资,在交易场所中提供做市、持续双向报价等流动性服务的业务,拓展多元化策略投资等低风险业务,并应用产品投资工具实现多元化策略配置的需求,在部门原有职责基础上增加权益做市业务职责。衍生品交易及做市业务部负责承担公司金融衍生品自营业务及做市业务相关职能,不再负责股转系统做市商业务及权益类上市基金做市工作。

除上述事项外,截至2024年4月23日,本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、分部报告

(一) 经营分部

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

财富管理业务包括本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、西部利得基金开展的基金管理业务；总部及其他包括本公司开展的研究咨询业务、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	904,484,171.02	1,794,387,019.21	347,261,853.40	506,136,086.95
营业支出	711,511,897.96	129,007,469.37	320,149,188.05	38,081,381.00
营业利润（亏损）	192,972,273.06	1,665,379,549.84	27,112,665.35	468,054,705.95
利润总额	192,338,419.07	1,665,387,435.95	13,484,340.89	468,054,705.95
资产总额	27,329,252,661.34	65,312,860,325.72	56,824,981.32	9,128,723,350.35
负债总额	25,907,527,657.11	64,404,042,734.99	--	9,156,350,624.94
补充信息				
折旧和摊销费用	88,844,365.49	15,249,603.64	18,686,215.63	1,114,565.67
资本性支出	8,628,935.15	66,231.32	--	--
信用减值损失	-738,189.82	-2,522,047.01	1,558,000.00	3,437,792.43

(续)

项目	资产管理业务	总部及其他	抵消	合计
营业收入	640,399,704.17	2,759,989,909.10	-58,346,536.85	6,894,312,207.00
营业支出	506,254,406.01	3,651,981,370.32	-7,342,933.65	5,349,642,779.06
营业利润（亏损）	134,145,298.16	-891,991,461.22	-51,003,603.20	1,544,669,427.94
利润总额	134,121,260.69	-890,644,833.57	-51,003,603.20	1,531,737,725.78
资产总额	2,897,660,347.83	52,068,334,088.33	-60,572,777,555.82	96,220,878,199.07
负债总额	501,889,239.09	24,023,954,459.69	-55,896,285,897.08	68,097,478,818.74
补充信息				
折旧和摊销费用	35,602,842.46	86,521,341.89	--	246,018,934.78
资本性支出	22,363,689.50	96,875,720.66	--	127,934,576.63
信用减值损失	-485,078.09	-1,886,235.78	-172,670.92	-808,429.19

（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

项目	西北地区	华东地区	华北地区
营业收入	3,173,461,869.13	3,731,416,753.16	15,637,352.35
营业支出	1,754,682,572.53	3,555,043,053.59	14,557,321.09
营业利润（亏损）	1,418,779,296.60	176,373,699.57	1,080,031.26
利润总额	1,404,204,623.07	178,035,467.09	1,071,877.92
资产总额	151,601,865,871.82	3,627,322,504.01	310,737,644.62
负债总额	120,842,526,033.48	2,538,330,141.55	244,215,526.86
补充信息			
折旧和摊销费用	207,674,689.46	32,692,741.49	2,182,138.44
资本性支出	104,256,591.14	23,074,201.65	412,193.66
信用减值损失	-139,250.20	-391,347.31	53,034.01

(续)

项目	其他地区	抵销	合计
营业收入	32,142,769.21	-58,346,536.85	6,894,312,207.00
营业支出	32,702,765.50	-7,342,933.65	5,349,642,779.06
营业利润（亏损）	-559,996.29	-51,003,603.20	1,544,669,427.94
利润总额	-570,639.10	-51,003,603.20	1,531,737,725.78
资产总额	1,253,729,734.44	-60,572,777,555.82	96,220,878,199.07
负债总额	368,693,013.93	-55,896,285,897.08	68,097,478,818.74
补充信息			
折旧和摊销费用	3,469,365.39	--	246,018,934.78
资本性支出	191,590.18	--	127,934,576.63
信用减值损失	-158,194.77	-172,670.92	-808,429.19

十三、金融资产及负债的公允价值管理

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	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	2,979,160,367.50	52,606,960,206.12	3,518,134,216.86	59,104,254,790.48
(1) 债券投资	285,722,470.61	38,239,372,979.72	2,288,074,452.71	40,813,169,903.04

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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) 股权投资	313,226,741.42	157,682,530.15	36,167,056.53	507,076,328.10
(3) 公募基金	2,380,211,155.47	2,303,244,915.99	--	4,683,456,071.46
(4) 其他	--	11,906,659,780.26	1,193,892,707.62	13,100,552,487.88
2.其他权益工具投资	--	--	24,062,133.94	24,062,133.94
3.其他债权投资	--	29,996,989.07	--	29,996,989.07
4.衍生金融资产	95,432,396.00	14,831,112.96	32,998,145.30	143,261,654.26
持续以公允价值计量的资产总额	3,074,592,763.50	52,651,788,308.15	3,575,194,496.10	59,301,575,567.75
1.交易性金融负债	5,078,938.80	909,831,773.31	596,464,684.82	1,511,375,396.93
2.衍生金融负债	37,093,311.00	--	248,975,554.10	286,068,865.10
持续以公允价值计量的负债总额	42,172,249.80	909,831,773.31	845,440,238.92	1,797,444,262.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(续表)

项目	上年年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	1,526,461,505.11	52,172,990,957.57	3,503,740,521.91	57,203,192,984.59
(1) 债券投资	846,061,728.68	42,147,950,469.83	2,275,910,530.70	45,269,922,729.21
(2) 股权投资	107,936,791.82	334,208,376.36	51,763,271.43	493,908,439.61
(3) 公募基金	572,462,984.61	1,846,518,755.78	--	2,418,981,740.39
(4) 其他	--	7,844,313,355.60	1,176,066,719.78	9,020,380,075.38
2.其他权益工具投资	--	--	65,647,402.66	65,647,402.66
3.其他债权投资	--	347,881,245.89	--	347,881,245.89
4.衍生金融资产	49,108,486.00	--	2,752,139.20	51,860,625.20
持续以公允价值计量的资产总额	1,575,569,991.11	52,520,872,203.46	3,572,140,063.77	57,668,582,258.34
1.交易性金融负债	--	59,523,621.55	88,575,649.37	148,099,270.92
2.衍生金融负债	39,568,293.56	134,550.00	6,280,368.12	45,983,211.68
持续以公允价值计量的负债总额	39,568,293.56	59,658,171.55	94,856,017.49	194,082,482.60
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

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次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：

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	<ul style="list-style-type: none"> -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。 	<ul style="list-style-type: none"> -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 	<ul style="list-style-type: none"> -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。

十四、风险管理

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

1、风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测,将风险控制在限定的范围之内。

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

(2) 风险管理架构

本公司建立了由股东大会、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。

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	--		1,468,423,015.59
融资类业务	8,631,312,532.03		952,540,123.28
其中：股票质押回购	308,709,072.50		120,279,777.33
其他场内融资业务	8,322,603,459.53	10%	832,260,345.95
场外融资业务	--	30%	--
应收账款	1,784,644,931.56		196,879,808.16
其中：账龄1年以内（含1年）	1,764,183,470.45	10%	176,418,347.05
账龄1年以上、应收股东及其 关联公司款项	20,461,461.11	100%	20,461,461.11
逆回购交易	4,182,532,340.78		319,003,084.15
其中：交易所债券质押式逆回购	1,339,442,516.15	1%	13,394,425.16

其他逆回购交易	2,843,089,824.63	10%	305,608,658.99
其中信用评级 AA 级以下的债券逆回购交易	212,996,765.18	20%	42,599,353.04
其他	--		--

3、市场风险

本公司面临的市場風險是持倉組合由於相關市場的不利變化而導致損失的風險。公司的持倉組合主要來自於自營投資、做市業務以及其他投資活動等，持倉組合的變動主要來自於自營投資的相關交易行為以及做市要求。公司的持倉組合使用公允價值進行計算，因此隨著市場因素與持倉組合的變化每日會發生波動。

本公司面臨的市場風險的主要類別如下：

①權益類風險：來自於持倉組合在股票、股票組合及股指期貨等權益類證券的價格及波動率變化上的風險暴露。②利率類風險：來自於持倉組合在固定收益投資收益率曲線結構、利率波動性和信用利差等變化上的風險暴露。

本公司根據董事會制定的風險偏好、風險容忍度系列指標，通過考慮各類投資的風險收益情況，結合相關性和分散化效應將公司整體的風險限額分配至各業務部門和業務條線，並相應制定業務授權。前台業務部門作為市場風險的直接承擔者，負責一線風險管理工作。其負責人及投資經理運用其對相關市場和產品的深入了解和豐富經驗在其授權範圍內開展交易並負責前線風險管理工作，動態管理其持倉部分的市場風險暴露，主動採取降低敞口或對沖等風險措施。風險管理部向公司首席風險官負責，使用專業風險管理工具和方法對各投資策略、業務部門、業務條線和全公司等不同層次上的市場風險狀況進行獨立的監控、測量和管理，並不同頻率生成相應層次的風險報表和分析評估報告，發送給公司經營管理層以及相應的業務部門和業務條線的主要負責人。當發生接近或超過風險限額情況時，風險管理部會及時向公司經營管理層以及相應的業務部門/條線的主要負責人發送預警和風險提示，並根據相關公司領導和委員會審批意見，監督業務部門落實實施應對措施。

報告期末，公司計提的市場風險準備明細如下：

項目	期末餘額	計算標準	風險資本準備期末餘額
1.市場風險資本準備			6,509,193,088.45
其中：（1）權益類證券及其衍生品規模	2,277,717,727.16		214,524,824.02
上海 180 指數、深圳 100 指數、滬深 300 指數成分股	176,100,727.00	10%	17,610,072.70
一般上市股票	112,273,917.64	30%	33,682,175.29
流通受限的股票	8,039,215.74	50%	4,019,607.87

其他股票	10,863,845.30	80%	8,691,076.24
权益类基金	1,780,143,086.27		90,771,080.88
其中：指数基金	1,744,864,554.99	5%	87,243,227.75
其他权益类基金	35,278,531.28	10%	3,527,853.13
股指期货、权益互换及卖出期权	163,182,655.21	20%	32,636,531.04
买入期权	27,114,280.00	100%	27,114,280.00
(2) 非权益类证券及其衍生品规模	50,652,205,544.13		6,098,575,278.58
国债、中央银行票据、国开债	11,905,924,423.71	0%	--
政策性金融债、政府支持机构债券	194,922,710.95	1%	1,949,227.11
地方政府债	1,412,773,865.76	5%	70,638,693.29
同业存单	4,562,823,714.79	5%	228,141,185.74
信用评级 AAA 级的信用债券	10,363,604,431.05	10%	1,036,360,443.11
信用评级 AAA 级以下，AA 级（含）以上的信用债券	10,318,419,705.77	15%	1,547,762,955.87
信用评级 AA 级以下，BBB 级（含）以上的信用债券	426,552,495.88	50%	213,276,247.94
信用评级 BBB 级以下的信用债券	543,539,497.26	80%	434,831,597.81
非权益类基金	2,641,859,060.69		228,585,925.24
其中：货币基金	607,958,625.88	5%	30,397,931.29
利率指数基金	130,051,238.32	6%	7,803,074.30
其他权益类基金	1,903,849,196.49	10%	190,384,919.65
国债期货、债券远期及利率互换	723,353,525.00	20%	144,670,705.00
集合及信托等产品	6,331,782,008.22		1,582,945,502.06
其中：未约定先行承担亏损	6,331,782,008.22	25%	1,582,945,502.06
单一产品	1,209,701,914.65	50%	604,850,957.33
大宗商品衍生品（不含期权）	2,790,281.00	20%	558,056.20
非权益类期权	14,157,909.40		4,003,781.88
其中：买入期权	1,465,250.00	100%	1,465,250.00
卖出期权	12,692,659.40	20%	2,538,531.88
(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品	2,530,222,399.62		126,511,119.98
权益类证券	48,047,733.96	5%	2,402,386.70
权益类衍生品	2,482,174,665.66	5%	124,108,733.28
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	6,958,186,587.25		69,581,865.87
非权益类证券	5,377,345,926.10	1%	53,773,459.26
非权益类衍生品	1,580,840,661.15	1%	15,808,406.61

4、操作风险

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			488,637,126.25
证券经纪业务净收入	1,032,852,382.37	12%	123,942,285.88
证券投资咨询业务净收入	7,160,858.05	12%	859,302.97
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	445,259,674.87	15%	66,788,951.23
证券资产管理业务净收入	39,337,969.42	15%	5,900,695.41
证券自营业务净收入	925,514,709.27	18%	166,592,647.67
融资类业务及其他业务净收入	691,962,461.65	18%	124,553,243.09

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险情况，并采取措施促进公司各业务和各分支机构安全稳健地持续经营。

十五、其他重要事项

1、金融工具计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

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	14,186,384,136.43	--	--	--	--	--
结算备付金	2,386,659,748.99	--	--	--	--	--
融出资金	8,296,042,596.10	--	--	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--	143,261,654.26	--	--
存出保证金	2,000,740,456.33	--	--	--	--	--
应收款项	510,832,914.37	--	--	--	--	--
买入返售金融资产	4,572,156,826.82	--	--	--	--	--
交易性金融资产	--	--	--	59,104,254,790.48	--	--
其他债权投资	--	29,996,989.07	--	--	--	--
其他权益工具投资	--	--	24,062,133.94	--	--	--
应收融资租赁款	571,884.17	--	--	--	--	--
其他资产（金融资产）	1,347,215,302.27	--	--	--	--	--

(2) 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末账面价值			
	以摊余成本计量的金融负债	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	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
短期借款	40,042,042.00	--	--	--
应付短期融资券	4,826,233,224.74	--	--	--
拆入资金	2,583,033,011.05	--	--	--
交易性金融负债	--	1,004,223,320.97	507,152,075.96	--
衍生金融负债	--	286,068,865.10	--	--
卖出回购金融资产款	24,633,654,136.05	--	--	--
代理买卖证券款	12,848,605,227.82	--	--	--
应付款项	547,869,728.07	--	--	--
应付债券	15,290,129,972.41	--	--	--
租赁负债	429,617,232.69	--	--	--
其他负债（金融负债）	2,633,875,910.06	--	--	--

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，2023年12月31日本公司净资产为22,988,730,150.65元。

3、客户资金的安全性

截至2023年12月31日，本集团已将客户交易结算资金与公司自有资金分别存放于具有证券存管资格的商业银行，所有合格账户人民币客户交易结算资金已经全部实施了第三方存管，符合《客户交易结算资金管理办法》（中国证券监督管理委员会3号令）和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求，保障客户资金的安全，不存在挪用客户资金问题。

4、债券借贷业务

截至2023年12月31日，本公司在银行间市场借入债券面值1,080,000,000.00元，其中债券面值810,000,000.00元已用于交易卖出。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收款项

(1) 应收款项分类

①按明细项目

项目	期末余额	上年年末余额
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	97,497,221.26	101,891,583.83
应收管理人报酬	27,813,681.70	19,640,680.97
应收证券清算款	81,936,525.72	38,774,097.26
期权费	123,437,924.19	8,140,989.65
其他	5,826,066.31	3,892,723.51
应收款项账面余额	360,221,419.18	196,050,075.22
减：坏账准备	42,621,247.32	39,130,766.31
应收款项账面价值	317,600,171.86	156,919,308.91

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	16,757,904.47	4.65	16,757,904.47	100.00	--	14,109,747.61	7.20	14,109,747.61	100.00	--
按组合计提坏账准备	343,463,514.71	95.35	25,863,342.85	7.53	317,600,171.86	181,940,327.61	92.80	25,021,018.70	13.75	156,919,308.91
其中：										
账龄组合	261,526,988.99	72.60	25,863,342.85	9.89	235,663,646.14	143,166,230.35	73.02	25,021,018.70	17.48	118,145,211.65
特定款项组合	81,936,525.72	22.75	--	--	81,936,525.72	38,774,097.26	19.78	--	--	38,774,097.26
合计	360,221,419.18	100.00	42,621,247.32	11.83	317,600,171.86	196,050,075.22	100.00	39,130,766.31	19.96	156,919,308.91

说明：特定款项组合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

2023年1月1日至2023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款项

项目	期末余额			上年年末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	221,580,421.92	84.72	--	118,076,334.40	82.47	--
1-2年	15,580,000.00	5.96	1,558,000.00	76,530.28	0.05	7,653.03
2-3年	76,530.28	0.03	15,306.06	--	--	--
3年以上	24,290,036.79	9.29	24,290,036.79	25,013,365.67	17.48	25,013,365.67
合计	261,526,988.99	100.00	25,863,342.85	143,166,230.35	100.00	25,021,018.70

(2) 应收款项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
A公司	84,847,888.85	23.55	--
安徽华信国际控股股份有限公司	23,710,000.00	6.58	23,710,000.00
B公司	19,594,800.00	5.44	--
国元证券股份有限公司	15,000,000.00	4.16	1,500,000.00
全国社会保障基金理事会	11,716,242.41	3.25	--
合计	154,868,931.26	42.98	25,210,000.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,706,686,831.03	--	2,706,686,831.03	2,706,686,831.03	--	2,706,686,831.03
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	2,706,686,831.03	--	2,706,686,831.03	2,706,686,831.03	--	2,706,686,831.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西部期货	806,197,342.40	--	--	806,197,342.40	--	--
西部利得基金	100,489,488.63	--	--	100,489,488.63	--	--
西部证券投资	800,000,000.00	--	--	800,000,000.00	--	--
西部优势资本	1,000,000,000.00	--	--	1,000,000,000.00	--	--

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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	2,706,686,831.03	--	--	2,706,686,831.03	--	--
-----	------------------	----	----	------------------	----	----

(3) 本期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

3、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	754,208,377.68	895,925,615.59
——证券经纪业务收入	887,204,634.72	1,041,464,775.61
——代理买卖证券业务	672,577,925.58	771,910,793.56
——交易单元席位租赁	193,634,449.85	258,793,402.44
——代销金融产品业务	20,992,259.29	10,760,579.61
——证券经纪业务支出	132,996,257.04	145,539,160.02
——代理买卖证券业务	132,972,071.94	145,514,433.00
——交易单元席位租赁	--	--
——代销金融产品业务	24,185.10	24,727.02
投资银行业务净收入	359,946,222.71	348,518,962.22
——投资银行业务收入	362,391,741.58	349,055,589.79
——证券承销业务	313,061,725.03	277,838,002.21
——证券保荐业务	7,075,471.69	8,943,396.23
——财务顾问业务	42,254,544.86	62,274,191.35
——投资银行业务支出	2,445,518.87	536,627.57
——证券承销业务	2,445,518.87	325,471.69
——证券保荐业务	--	--
——财务顾问业务	--	211,155.88
资产管理业务净收入	104,283,107.78	67,473,994.69
——资产管理业务收入	104,283,107.78	67,473,994.69
——资产管理业务支出	--	--
投资咨询业务净收入	24,943,661.85	7,160,858.05
——投资咨询业务收入	56,370,533.25	45,695,226.77
——投资咨询业务支出	31,426,871.40	38,534,368.72
其他手续费及佣金净收入	-5,670,799.79	-407,234.73
——其他手续费及佣金收入	2,902,661.07	5,085,550.74
——其他手续费及佣金支出	8,573,460.86	5,492,785.47
手续费及佣金净收入	1,237,710,570.23	1,318,672,195.82
其中：手续费及佣金收入合计	1,413,152,678.40	1,508,775,137.60

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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)

手续费及佣金支出合计	175,442,108.17	190,102,941.78
------------	----------------	----------------

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	3,396,226.41	3,207,547.16
其他财务顾问业务净收入	38,858,318.45	58,855,488.31

4、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	960,140,659.56	935,008,315.53
其中:货币资金及结算备付金利息收入	333,783,894.60	345,341,035.67
拆出资金利息收入	10,582,289.48	11,258,215.99
融出资金利息收入	496,604,071.63	503,882,419.31
买入返售金融资产利息收入	103,748,470.06	49,299,297.11
其中:股权质押回购利息收入	19,841,498.82	9,844,334.63
债券回购利息收入	83,906,971.24	39,454,962.48
债权投资利息收入	--	--
其他债权投资利息收入	12,724,763.96	22,178,566.78
其他	2,697,169.83	3,048,780.67
利息支出	1,268,008,779.18	1,194,960,468.97
其中:应付短期融资款利息支出	152,710,261.34	221,402,431.43
客户资金存款利息支出	29,447,508.75	41,473,760.30
拆入资金利息支出	73,759,518.28	55,013,640.62
其中:转融通利息支出	14,538,680.80	16,133,159.56
卖出回购金融资产款利息支出	503,876,021.50	473,657,968.65
其中:报价回购利息支出	254,176.85	--
应付债券利息支出	469,964,424.54	379,474,764.96
租赁利息支出	18,571,357.10	21,881,894.25
其他	19,679,687.67	2,056,008.76
利息净收入	-307,868,119.62	-259,952,153.44

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
金融工具投资收益		

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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：持有期间取得的收益	1,723,484,307.93	1,884,252,829.38
其中：交易性金融资产	1,729,330,175.46	1,883,758,617.88
交易性金融负债	-6,101,201.17	--
其他权益工具投资	255,333.64	494,211.50
处置金融工具取得的收益	141,466,752.46	-163,694,401.86
其中：交易性金融资产	281,850,726.13	-240,877,405.34
其他债权投资	965,831.41	1,745,571.54
衍生金融工具	-45,236,197.80	74,626,216.29
交易性金融负债	-96,113,607.28	811,215.65
合 计	1,864,951,060.39	1,720,558,427.52

其中，交易性金融工具投资收益明细表：

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	1,729,330,175.46	1,883,758,617.88
	处置取得收益	281,850,726.13	-240,877,405.34
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	--	--
	处置取得收益	-96,113,607.28	811,215.65
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-6,101,201.17	--
	处置取得收益	--	--

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,099,092,695.18	421,723,132.64
加：信用减值损失	-846,430.40	15,709,598.06
固定资产折旧	22,819,178.41	29,014,963.08
使用权资产折旧	119,422,118.86	117,930,479.32
无形资产摊销	42,871,741.94	38,301,947.96
长期待摊费用摊销	21,639,442.63	33,900,594.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,324.23	-8,417.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	611,691.45	72,546.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-366,580,898.80	676,517,451.28
利息支出（收益以“-”号填列）	641,246,042.98	622,759,090.64
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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)

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	80,183,261.48	-75,162,151.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	46,858,148.55	-167,980,734.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-928,672,633.15	-12,587,257,458.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	281,131,527.50	5,831,840,179.11
其他	-599,305.44	-2,658,355.18
经营活动产生的现金流量净额	1,059,171,256.96	-5,045,297,134.67

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	52,403,440.17	36,532,286.59

3、现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	13,631,081,684.82	14,521,472,334.50
减: 现金的期初余额	14,521,472,334.50	15,907,126,721.23
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	-890,390,649.68	-1,385,654,386.73

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-269,264.60	18,045.50
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,270,813.25	21,058,901.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,134,830.13	634,209.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,396,519.44	-4,333,370.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,512,307.59	5,364,406.17
非经常性损益总额	23,252,166.93	22,742,192.10
减: 非经常性损益的所得税影响数	9,216,791.74	5,685,548.04
非经常性损益净额	14,035,375.19	17,056,644.06
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	4,969,407.51	3,838,566.67
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,065,967.68	13,218,077.39

本集团 2023 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

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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)

股东的净利润的0.78%。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.2608	0.2608
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.2588	0.2588

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	期末余额	上年年末余额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
衍生金融资产	143,261,654.26	51,860,625.20	91,401,029.06	176.24	注1
买入返售金融资产	4,572,156,826.82	7,438,132,211.97	-2,865,975,385.15	-38.53	注2
应收款项	510,832,914.37	295,326,688.58	215,506,225.79	72.97	注3
其他债权投资	29,996,989.07	347,881,245.89	-317,884,256.82	-91.38	注4
其他权益工具投资	24,062,133.94	65,647,402.66	-41,585,268.72	-63.35	注5
在建工程	313,096,880.35	156,596,610.46	156,500,269.89	99.94	注6
其他资产	2,631,290,952.58	856,137,870.14	1,775,153,082.44	207.34	注7
交易性金融负债	1,511,375,396.93	148,099,270.92	1,363,276,126.01	920.52	注8
衍生金融负债	286,068,865.10	45,983,211.68	240,085,653.42	522.12	注9
应交税费	47,023,282.25	195,751,532.99	-148,728,250.74	-75.98	注10
应付款项	547,869,728.07	314,275,391.73	233,594,336.34	74.33	注11
合同负债	91,152,754.90	57,718,135.89	33,434,619.01	57.93	注12
其他负债	2,828,795,784.30	472,862,537.23	2,355,933,247.07	498.23	注13

注1: 衍生金融资产增加主要系衍生金融工具规模及公允价值变动增加所致;

注2: 买入返售金融资产减少主要系债券买断式回购、债券质押式回购业务规模减少所致;

注3: 应收款项增加主要系应收场外业务期权费、应收证券清算款增加以及西部永唐应收票据增加所致;

注4: 其他债权投资减少主要系中期票据到期兑付;

注5: 其他权益投资减少主要系其他权益工具的投资规模减少和公允价值下降所致;

注6: 在建工程增加主要系办公楼项目投入增加;

西部证券股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023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)

注 7: 其他资产增加主要系西部永唐开展大宗商品贸易导致存货、预付账款增加; 本公司开展场外期权业务支付预付金所致;

注 8: 交易性金融负债增加主要系本公司新增收益凭证业务和债券借贷业务规模增加;

注 9: 衍生金融负债增加主要系衍生金融工具规模及公允价值变动增加所致;

注 10: 应交税费减少主要系本期预缴所得税金额大于应交所得税金额, 代扣代缴个人所得税减少所致;

注 11: 应付款项增加主要系工程款、非货币冲抵保证金和西部永唐应付票据增加所致;

注 12: 合同负债增加主要系西部永唐预收货款增加所致;

注 13: 其他负债增加主要系场外期权预收金、场外业务保证金规模增加所致。

(2) 本期合并利润表较上期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度 (%)	备注
公允价值变动收益	271,587,146.81	-741,627,470.63	1,013,214,617.44	136.62	注 1
汇兑收益	599,305.44	2,644,944.26	-2,045,638.82	-77.34	注 2
资产处置收益	356,531.37	103,316.52	253,214.85	245.09	注 3
信用减值损失	-808,429.19	13,639,907.53	-14,448,336.72	-105.93	注 4
营业外收入	2,038,120.63	544,240.44	1,493,880.19	274.49	注 5
所得税费用	333,903,223.33	125,288,637.57	208,614,585.76	166.51	注 6

注 1: 公允价值变动收益增加主要系证券市场波动较大导致;

注 2: 汇兑收益减少主要系汇率变动所致;

注 3: 资产处置收益增加主要系子公司西部期货处置非流动资产收益增加所致;

注 4: 信用减值损失减少主要系买入返售金融资产预期信用减值损失减少;

注 5: 营业外收入增加主要系西部永唐违约金收入增加;

注 6: 所得税费用增加主要系暂时性差异变化, 导致递延所得税费用增加。

十八、财务报告批准

本财务报告业经本公司第六届董事会第十三次会议于 2024 年 4 月 23 日批准。

西部证券股份有限公司

2024 年 4 月 23 日



www.westsecu.com

西部证券股份有限公司



029-87406171



huangb@xbmail.com.cn



西安市新城区东大街319号8栋10000号