（上接 D81 版）

截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金账户情况如下：

开户银行	开户账号	初始存放金额	2020 年 12 月 31 日存放金额
长安银行股份有限公司营业部	806010001421045813	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
招商银行股份有限公司西安分行营业部	129902986610800	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
西安银行股份有限公司营业部	011011180000006131	999,999,996.25	999,999,996.25
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	72010078801200003945	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中国工商银行股份有限公司西安东新街支行	3700012129200156260	1,000,000,000.00	999,999,940.00
合计	——	7,499,999,996.25	7,499,999,936.25

三、本年度募集资金实际使用情况

西部证券本年度实际未使用募集资金，募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2020 年度非公开发行股票募集资金不存在变更投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照《募集资金管理办法》《三方监管协议》以及相关法律、法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。公司募集资金不存在未按规定使用以及相关信息未及时、真实、准确、完整披露的情况。

特此公告。

西部证券股份有限公司董事会

2021 年 4 月 20 日

附表 1：

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额（注 1）	746,347.47	本年度投入募集资金总额	-
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	0.00		
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%		

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	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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										
补充营运资金	不适用	≤750000	≤750000			——	不适用	不适用	不适用	否
其中：1.用于发展交易与投资业务		≤260000	≤260000			0.00%				
2. 发展资本中介业务		≤240000	≤240000			0.00%				
3. 子公司增资		≤120000	≤120000			0.00%				
4. 营业网点及渠道建设		≤20000	≤20000			0.00%				
5. 偿还债务		≤40000	≤40000			0.00%				
6. 信息技术和风控体系建设		≤20000	≤20000			0.00%				
7. 其他运营资金投入		≤50000	≤50000			0.00%				
承诺投资项目小计		≤750000	≤750000	0.00	0.00	——				
超募资金投向小计	—									
合计		≤750000	≤750000	0.00	0.00	——	——	——	——	——

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金结余 7,463,474,677.58 元（注 2），专户活期存款，用于后续补充公司资本金、营运资金及偿还债务。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

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：募集资金结余为截至 2020 年 12 月 31 日，注 1 中募集资金净额减银行账户管理费 60.00 元。

证券代码：002673　　证券简称：西部证券　　公告编号：2021-023

西部证券股份有限公司 2021 年第一季度报告正文

2021 年 4 月

第一节　重要提示

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

本报告经公司第五届董事会第二十一次会议、第五届监事会第十二次会议审议通过。所有董事、监事均出席了会议，未对本报告提出异议。

本报告中的财务报告未经会计师事务所审计。

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

董事、监事、高级管理人员是否存在对季度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整的情况

□ 是 √ 否

非标准审计意见提示

□ 适用 √ 不适用

第二节　公司基本情况

一、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	1,254,666,449.58	920,013,059.11	36.37%
归属于上市公司股东的净利润(元)	261,283,828.80	253,759,314.41	2.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	259,930,799.00	234,911,878.49	10.65%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-5,716,863,224.08	1,617,651,695.26	不适用
基本每股收益(元/股)	0.06	0.07	-14.29%
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.07	-14.29%
加权平均净资产收益率	1.00%	1.43%	减少 0.43 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	64,288,493,761.61	63,862,883,987.81	0.67%
归属于上市公司股东的净资产(元)	26,264,499,828.03	26,016,145,400.03	0.95%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	4,469,581,705

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	-
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.06

非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,574.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	302,053.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,530,560.22	
减：所得税影响额	451,009.93	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	1,353,029.80	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
交易性金融资产公允价值变动损益	-163,030,576.49	公司正常经营业务
衍生金融工具公允价值变动损益	13,895,860.31	公司正常经营业务
交易性金融资产投资收益	476,819,050.22	公司正常经营业务
债权投资投资收益	12,148.59	公司正常经营业务
其他债权投资投资收益	2,223.80	公司正常经营业务
衍生金融工具投资收益	3,589,967.76	公司正常经营业务
交易性金融负债投资收益	30,844.37	公司正常经营业务

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数(户)	189,394	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
陕西投资集团有限公司	国有法人	29.57%	1,321,757,915	360,387,097		
上海城投控股股份有限公司	国有法人	10.26%	458,496,467	0		
西部信托有限公司	国有法人	7.67%	342,775,944	0	冻结	86,000,000
长安汇通投资管理有限公司	境内非国有法人	2.89%	129,032,258	129,032,258		
北京远大华创投资有限公司	境内非国有法人	2.64%	117,894,200	0	冻结	117,894,200
李怡名	境内自然人	1.58%	70,451,618	70,451,618		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.37%	61,178,040	0		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.35%	60,294,048	57,161,290		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.27%	56,927,684	54,193,548		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.05%	47,113,374	0		

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陕西投资集团有限公司	961,370,818	人民币普通股	961,370,818
上海城投控股股份有限公司	458,496,467	人民币普通股	458,496,467
西部信托有限公司	342,775,944	人民币普通股	342,775,944
北京远大华创投资有限公司	117,894,200	人民币普通股	117,894,200
中央汇金资产管理有限责任公司	61,178,040	人民币普通股	61,178,040
香港中央结算有限公司	47,113,374	人民币普通股	47,113,374
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	40,047,364	人民币普通股	40,047,364
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	24,698,595	人民币普通股	24,698,595
中铁宝桥集团有限公司	24,623,235	人民币普通股	24,623,235
中国电信集团有限公司	15,954,684	人民币普通股	15,954,684
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东陕西投资集团有限公司为公司实际控制人，持有陕西省电力建设投资开发公司 100%的股权，陕西省电力建设投资开发公司持有公司第三大股东西部信托有限公司 57.78%的股权，为西部信托有限公司的控股股东，构成关联关系；截止 2021 年 3 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 1,664,533,859 股，占公司总股本的 37.24%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□ 适用 √ 不适用

第三节　重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、资产负债表项目

单位：人民币元

项　目	期末金额	上年末金额	变动幅度	变动原因
结算备付金-客户备付金	1,409,608,453.75	2,350,103,175.07	-40.02%	客户交易量变动影响
衍生金融资产	1,635,936.00	8,660,263.00	-81.11%	衍生金融资产投资规模减少
应收款项	125,846,038.59	244,945,883.02	-48.62%	主要系应收证券清算款减少
买入返售金融资产	1,616,162,628.25	549,295,525.52	194.22%	本期债券质押回购业务规模增加所致
债权投资	26,061,572.86	98,422,429.04	-73.52%	债券到期兑付，投资规模减少
应收融资租赁款	10,382,922.10		不适用	执行新租赁准则
使用权资产	601,678,800.39		不适用	执行新租赁准则
其他资产	606,253,630.92	457,552,587.58	32.50%	往来预付款及其他应收款增加所致
合同负债	79,018,644.43	30,633,233.81	157.95%	孙公司西部永唐预收合同款增加
递延所得税负债	48,363,959.28	123,514,165.84	-60.84%	交易性金融资产公允价值变动减少导致应纳税暂时性差异减少
租赁负债	568,630,489.95		不适用	执行新租赁准则
其他综合收益	-32,945,358.42	-20,445,161.17	不适用	其他权益工具投资公允价值变动影响

2、利润表项目

单位：人民币元

项　目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因
投资银行业务手续费净收入	49,104,443.87	117,372,543.51	-58.16%	本期证券承销业务收入减少所致
投资收益(损失以"-"号填列)	481,255,256.40	189,137,676.53	154.45%	交易性金融资产投资收益增加
其中，对联营企业和合营企业的投资收益	801,021.66	-345,138.23	不适用	本期子公司的合营企业盈利增加
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以"-"号填列)	12,148.59	399.24	2942.93%	债权投资兑付影响
其他收益	1,885,496.81	25,660,112.13	-92.65%	本期收到的政府补助减少
公允价值变动损益（损失以"-"号填列）	-149,134,716.18	96,262,877.66	不适用	本期交易性金融资产公允价值变动影响
汇兑收益(损失以"-"号填列)	180,457.18	357,239.81	-49.49%	汇率变动影响
其他业务收入	457,225,717.60	109,430,957.59	317.82%	孙公司西部永唐基差业务收入增加
税金及附加	8,750,022.64	5,437,495.67	60.92%	本期营业税金较上期增加
信用减值损失	-23,541,049.22	39,753,166.00	不适用	本期金融资产减值冲回所致
其他业务成本	453,000,997.83	106,932,075.93	323.63%	孙公司西部永唐基差业务成本增加
营业外收入	17,982.07	216,492.67	-91.69%	本期收到的税费返还款减少
营业外支出	99,439.15	844,982.94	-88.23%	本期对外捐赠支出减少
少数股东损益（净亏损以"-"号填列）	2,479,082.59	1,223,381.40	102.64%	本期归属于少数股东的净利润增加
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,500,197.25	-286,760.41	不适用	主要系其他权益工具投资公允价值变动影响

3、现金流量表项目

单位：人民币元

项　目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因
为交易目的而持有的金融资产净减少额	00.00	1,007,079,976.46	-100.00%	本期交易性金融资产规模为净增加
回购业务资金净增加额	230,585,000.00	1,205,352,170.89	-80.87%	回购业务规模变动所致
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	739,314,423.03	-100.00%	本期代理买卖证券款为净减少
为交易目的而持有的金融资产净增加额	3,512,969,541.77	0.00	不适用	本期持有的交易性金融资产规模增加导致现金为净流出
融出资金净增加额	511,286,650.59	336,696,994.13	51.85%	本期融出资金规模增幅较上期增加
代理买卖证券支付的现金净额	340,721,091.37	0.00	不适用	本期代理买卖证券款减少
支付其他与经营活动有关的现金	1,123,233,679.34	524,690,241.90	114.08%	主要系孙公司西部永唐基差业务现金流出增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,526.16	5,449.67	-53.65%	本期处置非流动资产利得减少
投资支付的现金	54,000,010.00	128,958,088.34	-58.13%	本期子公司投资金额减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,403,019.57	11,998,213.39	136.73%	使用权资产增加所致
偿还债务支付的现金	6,413,417.50	0.00	不适用	本期偿还租赁负债所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	180,457.18	357,239.81	-49.49%	汇率变动影响

二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
经中国证券监督管理委员会《关于核准西部证券股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]3022 号)核准，公司完成非公开发行 A 股股票工作。公司本次非公开发行 A 股股票发行数量共计 967,741,935 股，发行价格 7.75 元/股，发行对象包括公司控股股东、实际控制人陕投集团在内共计 16 名，募集资金总额 75 亿元，发行后股本变更为 4,469,581,705 股。本次发行前，公司持股比例 5%以上的股东为陕投集团、城投控股和西部信托。本次发行中，陕投集团获配售 360,387,097 股，城投控股和西部信托均未参与认购。本次发行后，陕投集团持股比例由 27.45%增加至 29.57%，城投控股持股比例由 13.09%被动稀释至 10.26%，西部信托持股比例由 9.79%被动稀释至 7.67%，变动比例均超过 1%。2021 年 1 月 19 日，公司本次非公开发行新增股份上市，相关工商变更登记及《公司章程》修订工作已完成。	2021 年 01 月 18 日 2021 年 01 月 20 日 2021 年 01 月 29 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
为真实公允地反映公司在 2020 年 12 月 31 日的资产状况以及 2020 年第四季度和全年的经营成果，保持公司财务的稳健性，根据《企业会计准则》和《深圳证券交所股票上市规则》，公司进行了资产减值测试，并对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。在 2020 年前三季度计提各项资产减值准备合计人民币 13,991.93 万元（详见公司于 2020 年 10 月 22 日披露的《关于计提 2020 年前三季度资产减值准备的公告》(公告编号：2020-072)）的基础上，2020 年第四季度计提各项资产减值准备共计人民币 12,164.03 万元。	2021 年 01 月 26 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2021 年 2 月 2 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于提请审议公司总经理任免的提案》。公司原总经理何方先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，辞职后何方先生仍担任公司控股子公司西部利得基金管理有限公司董事长职务。根据有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，何方先生的辞职报告自送达董事会时生效。根据公司董事长徐朝晖女士提名并经公司董事会提名委员会审查通过，公司第五届董事会同意聘任齐冰先生为公司总经理，任期至第五届董事会届满之日止。 会议审议通过了《关于提请审议公司合规总监、首席风险官任免的提案》。因公司原合规总监、首席风险官齐冰先生任职调整，公司第五届董事会同意聘任陈伟先生为公司合规总监、首席风险官，任期至第五届董事会届满之日止。 会议审议通过了《关于提议审议公司聘任副总经理的提案》。公司第五届董事会同意聘任朱松宪先生为公司副总经理，任期至第五届董事会届满之日止。	2021 年 02 月 03 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司原证券事务代表杨金铎先生因工作调整，不再担任公司证券事务代表职务。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，经公司第五届董事会第十九次会议审议通过，同意聘任袁星先生担任公司证券事务代表，协助董事会秘书履行职责。袁星先生已取得董事会秘书资格证书，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。	2021 年 02 月 03 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
西部永唐为公司全资子公司西部期货有限公司全资设立的风险管理子公司，成立于 2018 年 2 月，注册资本为人民币 1 亿元。2020 年 4 月，经公司第五届董事会第十三次会议审议通过，在董事会授权范围内，向西部永唐提供人民币 1 亿元的借款。随着西部永唐业务逐步发展和业务规模的扩大，在资金方面存在持续性需求，为支持西部永唐业务发展，提升公司整体资产配置能力，公司第五届董事会第二十次会议审议通过：1.在保证公司资金流动性的基础上，于董事会授权范围内向西部永唐提供人民币 2 亿元的借款额度（其中存量人民币 1 亿元在公司董事会原借款基础上申请续借，另外新增借款人民币 1 亿元额度，借款期限最长不超过 1 年），单次借款期限不超过一年，借款利率年化 5.04%，并可根据其业务开展情况决定是否在借款到期后予以展期，额度范围内可循环使用。2.授权公司经营层在前述借款额度内具体安排实施借款相关事宜，包括但不限于根据公司资金配置安排、结合西部永唐资金需求及业务开展等情况提供或调整具体借款资金规模和期限；根据公司资金成本加上风险溢价确定利率等。	2021 年 03 月 17 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

三、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超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

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	无	其他类型	无	无	无	无
资产重组时所作承诺	无	其他类型	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人陕西投资集团有限公司及其关联方西部信托有限公司	其他类型	自本承诺函出具之日（2020 年 9 月 25 日）起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成后六个月内，本公司及本公司控制的企业将不会以任何方式减持所持有的西部证券股票(包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票)，亦不安排任何减持计划；	2020 年 9 月 25 日	自本承诺函出具之日（2020 年 9 月 25 日）起至西部证券本次非公开发行 A 股股票完成后六个月内	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	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					

注：除陕投集团外，公司本次非公开发行股票的其余 15 名投资者为西安投资控股有限公司、李怡名、第一创业证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、永安财产保险股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、陕西投资基金管理有限公司、信达资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、中信建投证券股份有限公司、上海金珀资产管理有限公司、童小林、宁波东方电缆股份有限公司、长安汇通投资管理有限公司、中欧基金管理有限公司。

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

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

四、金融资产投资

1、证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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
理财产品	341130	兴证全基-西部证券2号特定客户资管计划	332,604,401.09	公允价值	655,974,944.13	-47,542,966.15		124,566,619.42	19,366,914.43	483,865,358.56		交易性金融资产	自有资金
理财产品	670A0061	西部利得-安享8号单一资管计划	317,570,418.57	公允价值	17,921,834.31	351,269.90		300,000,000.00		351,269.90	318,273,104.21	交易性金融资产	自有资金
理财产品	9B319021	兴银添益5号净值型理财产品	301,759,371.00	公允价值				301,759,371.00		1,759,371.00	301,759,371.00	交易性金融资产	自有资金
理财产品	XTL1901	中工国商行银添宝2号净值型理财产品	301,595,887.32	公允价值				301,595,887.32		1,595,887.32	301,595,887.32	交易性金融资产	自有资金
理财产品	230192009	浦发银行浦银天盈同享1号	301,432,178.94	公允价值				301,432,178.94		1,432,178.94	301,432,178.94	交易性金融资产	自有资金
理财产品	170328	太平洋证券稳健货币市场平稳增值产品	300,686,075.62	公允价值				300,686,075.62		686,075.62	300,686,075.62	交易性金融资产	自有资金
基金	000874	华安现金宝货币B	300,670,199.52	公允价值				300,670,199.52		670,199.52	300,670,199.52	交易性金融资产	自有资金
基金	519517	汇添富现金宝货币B	300,083,606.79	公允价值				300,083,606.79		83,606.79	300,083,606.79	交易性金融资产	自有资金
理财产品	BZ15024	太平洋证券资产管理2号定向资管产品	300,025,807.61	公允价值				300,025,807.61		25,807.61	300,025,807.61	交易性金融资产	自有资金
理财产品	0701CDQB	中工国商行银天定期开放短期民享人民币财产品	300,000,000.00	公允价值				300,000,000.00		1,373,506.85	300,000,000.00	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资	29,000,026,890.92	--	28,074,586,507.33	-101,943,019.93	-107,928,342.49	16,331,000,077.11	15,340,912,299.13	303,943,856.21	29,284,580,142.29	--	--		
合计	32,056,454,837.38	--	28,748,483,285.77	-149,134,716.18	-107,928,342.49	19,037,253,003.91	15,465,478,918.55	331,288,674.19	32,492,971,731.86	--	--		
证券投资审批董事会公告披露日期	2021 年 3 月 17 日												
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	-												

2、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

五、募集资金投资项目进展情况

√ 适用 □ 不适用

本次发行募集资金总额为 7,499,999,996.25 元，本次发行费用包括保荐承销费、律师会计师费用、证券登记费、资料制作费用各项发行费用，合计 36,525,258.67 元(不含税)，扣除发行费用后的实际募集资金净额为 7,463,474,737.58 元。

单位：万元

募集资金投资项目	募集资金承诺投资总额	报告期内投入金额	截至报告期末累计投入金额
用于发展交易与投资业务	≤260000	207,515.57	207,515.57
发展资本中介业务	≤240000	210,000.00	210,000.00
子公司增资	≤120000	0.00	0.00
营业网点及渠道建设	≤20000	0.00	0.00
偿还债务	≤40000	0.00	0.00
信息技术和风控体系建设	≤20000	0.00	0.00
其他运营资金投入	≤50000	4,840.00	4,840.00
合计	≤750000	422,355.57	422,355.57

六、对 2021 年 1-6 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

七、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

八、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财

九、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况

十、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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

西部证券股份有限公司

法定代表人：徐朝晖

2021 年 4 月 20 日

证券代码：002673　　证券简称：西部证券　　公告编号：2021-020

西部证券股份有限公司 关于会计政策和会计估计变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起执行本会计准则(以下简称"新租赁准则")；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

一、会计政策变更

(一)变更前公司采用的会计政策

公司关于租赁的确认、计量和相关信息列报的会计处理，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会[2006]3 号)中的《企业会计准则第 21 号——租赁》执行。

(二)变更后公司采用的会计政策

公司关于租赁的确认、计量和相关信息列报的会计处理将按照 2018 年 12 月 7 日财政部发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)的相关规定执行。

(三)本次会计政策变更的主要内容及对公司的影响

1、新租赁准则修订涉及的主要内容

(1)完善租赁行为定义，增加租赁识别、分拆、合并等内容

新租赁准则明确，"租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同"(新租赁准则第二条)，并要求在租赁开始日即明确，如果合同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，则该合同为租赁或者包含租赁。同时，新租赁准则还对包含租赁和非租赁成分的合同如何分拆，以及何种情形下应将多份合同合并为一项租赁合同进行会计处理作了规定。

(2)承租人会计处理由双重模型修改为单一模型

新租赁准则要求，承租人不再区分经营租赁、融资租赁，采用统一的会计处理模型，对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用(简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)。

针对上述简化处理事项，新租赁准则明确承租人可以选择采用与原经营租赁相似的方式进行会计处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

短期租赁指，在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(3)完善承租人后续计量，补充选择权重估和租赁变更情形下的会计处理

新租赁准则明确，承租人可控范围内发生的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更。企业应视其变更情况将其作为一项单独租赁进行会计处理或重新计量租赁负债。

(4)完善租赁信息列示和披露

在承租人方面，对租赁相关的使用权资产、租赁负债、折旧和利息、现金流出等在财务报表中的列示作出了明确规范。在出租人方面，增加披露相关租赁收入及未折现租赁收款额等信息。此外，出租人还应