

海通证券股份有限公司

风险控制指标监管报表
及专项审计报告
2019 年 12 月 31 日

海通证券股份有限公司
风险控制指标监管报表及专项审计报告
2019 年 12 月 31 日

<u>内容</u>	<u>页码</u>
专项审计报告	1 - 3
净资本计算表	4
风险资本准备计算表	5 - 6
表内外资产总额计算表	7
流动性覆盖率计算表	8-9
净稳定资金率计算表	10-11
风险控制指标计算表	12-13
风险控制指标监管报表附注	14

专项审计报告

德师报(审)字(20)第 S00068 号
(第 1 页, 共 3 页)

海通证券股份有限公司:

一、审计意见

我们审计了后附的海通证券股份有限公司(以下简称“海通证券”)的风险控制指标监管报表,包括 2019 年 12 月 31 日的净资本计算表、风险资本准备计算表、表内外资产总额计算表、流动性覆盖率计算表、净稳定资金率计算表和风险控制指标计算表以及相关附注。

我们认为,后附的风险控制指标监管报表在所有重大方面按照风险控制指标监管报表附注一所述编制基础编制。

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“注册会计师对风险控制指标监管报表审计的责任”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,我们独立于海通证券,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、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒风险控制指标监管报表使用者关注风险控制指标监管报表附注一对编制基础的说明。海通证券风险控制指标监管报表仅为满足证券监管机构监管要求之目的而编制,因此该风险控制指标监管报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的,不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见

四、管理层和治理层对风险控制指标监管报表的责任

海通证券管理层负责按照风险控制指标监管报表附注一所述编制基础编制风险控制指标监管报表,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使风险控制指标监管报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

治理层负责监督海通证券的风险控制指标监管报表报告过程。

专项审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 S00068 号
(第 2 页, 共 3 页)

五、注册会计师对风险控制指标监管报表审计的责任

我们的目标是对风险控制指标监管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风险控制指标监管报表使用者依据风险控制指标监管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风险控制指标监管报表重大错报风险, 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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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) 评价风险控制指标监管报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价风险控制指标监管报表是否按照风险控制指标监管报表附注一所述编制基础编制。

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。

专项审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 S00068 号
(第 3 页, 共 3 页)

五、注册会计师对风险控制指标监管报表审计的责任 - 续

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)。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师

胡小骏



宫明亮



2020 年 3 月 26 日

净资本计算表

海通证券股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2019年12月31日	扣减比例	应计算的金额	
					2018年12月31日	2019年12月31日
净资产	1	108,194,829,712.33	113,687,270,831.72		108,194,829,712.33	113,687,270,831.72
减：优先股及永续次级债等	2	-	-	100%	-	-
减：资产项目的风险调整合计	3	32,208,913,293.76	36,502,171,654.37		31,749,126,520.54	35,382,938,634.08
存出保证金	4	839,883,396.25	1,995,045,881.18		380,096,623.03	875,812,860.89
其中：履约保证金	5	-	-	10%	-	-
期货保证金	6	319,436,706.00	169,495,845.60	100%	319,436,706.00	169,495,845.60
其他存出保证金	7	520,446,690.25	1,825,550,035.58		60,659,917.03	706,317,015.29
长期股权投资	8	27,759,601,301.81	29,929,905,942.37	100%	27,759,601,301.81	29,929,905,942.37
投资性房地产、固定资产	9	1,448,211,929.64	1,547,645,151.54	100%	1,448,211,929.64	1,547,645,151.54
其他	10	2,161,216,666.06	3,029,574,679.28	100%	2,161,216,666.06	3,029,574,679.28
减：或有负债的风险调整合计	11	8,718,696,331.42	8,739,544,370.72		8,718,696,331.42	8,739,544,370.72
对外担保金额及担保承诺	12	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00	100%	4,800,000,000.00	4,800,000,000.00
其他或有负债	13	3,918,696,331.42	3,939,544,370.72	100%	3,918,696,331.42	3,939,544,370.72
加：中国证监会认定或核准的其他调整项目合计	14	-	-		-	-
母公司提供的担保承诺	15	-	-	100%	-	-
其他项目	16	-	-		-	-
减：中国证监会认定或核准的其他调整项目合计	17	-	-		-	-
所有权受限等无法变现的资产(如被冻结)	18	-	-	100%	-	-
其他项目	19	-	-		-	-
核心净资本	20				67,727,006,860.38	69,564,787,826.92
加：附属净资本	21	10,500,000,000.00	9,800,000,000.00		3,650,000,000.00	3,310,000,000.00
借入的次级债(含永续次级债)(注1)	22	10,500,000,000.00	9,800,000,000.00		3,650,000,000.00	3,310,000,000.00
中国证监会认定或核准的其他调整项目	23	-	-		-	-
净资本	24				71,377,006,860.38	72,874,787,826.92

注：

1. 期货保证金是指被股指期货、国债期货、商品期货合约占用的交易保证金。
2. 固定资产包括所有权权属明确的房产及其他固定资产。
3. 其他资本扣除项包括商誉、递延所得税资产、无形资产、应收融资融券客户款、待转承销费用、抵债资产、长期待摊费用及其他，例如购买固定资产等长期资产的预付款项等。持有的金融资产不再扣减净资本。
4. 对外担保金额不包括公司为自身负债提供的反担保。担保承诺指对控股证券业务子公司提供的担保承诺。
5. 按或有事项涉及金额的20%或可能发生的损失孰高者扣除。对于证券公司在债券承销过程中设置定向转让条款，约定投资者有权在一定时间内，将持有的部分或全部债券转让给承销商的，以及证券公司为境外子公司发债提供的担保涉及的或有事项净资本扣除额在本行填列。
6. 指由中国证监会认定或核准的可计入核心净资本或需从核心净资本中扣除的项目。
7. 附属净资本不得超过核心净资本。
8. 次级债计入净资本的具体比例参照中国证监会的相关规定。
9. 指由中国证监会认定或核准的可计入附属净资本的项目，包括优先股、应急可转债等。
10. 净资本为核心净资本和附属净资本之和。
11. 计算净资本时，需要计提资产减值准备的项目，以扣减资产减值准备后的净额作为计算基础；无须计提资产减值准备的项目，以其账面余额作为计算基础。

周杰
法定代表人

李健
总经理

张信军
财务负责人

林明敏
首席风险官

姚志慧
制表人

风险资本准备计算表

海通证券股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	行次	2018年12月31日	2019年12月31日	计算标准	风险资本准备	
					2018年12月31日	2019年12月31日
1.市场风险资本准备	1	107,740,860,844.05	142,301,492,000.80		18,168,467,339.86	24,708,800,670.34
其中：(1)权益类证券及其衍生品规模	2	19,866,399,192.07	24,755,094,424.02		5,470,016,496.72	6,718,967,208.87
上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股	3	2,969,492,357.00	4,944,905,717.97	15%	445,423,853.55	741,735,857.70
一般上市股票(注1)	4	15,994,027,543.53	19,045,881,704.16	30%	4,852,319,586.98	5,825,180,558.73
流通受限的股票	5	910,220.00	1,274,538.77	50%	455,110.00	637,269.39
其他股票	6	66,965,047.80	69,407,185.00	80%	53,572,038.24	55,525,748.00
权益类基金	7	487,548,968.04	469,167,640.90	10%	48,754,896.80	46,916,764.09
其中：分级基金中的非优先级基金	8	-	-	30%	-	-
股指期货、权益互换及卖出期权	9	347,455,055.70	219,358,282.83	20%	69,491,011.14	43,871,656.57
买入期权	10	-	5,099,354.39	100%	-	5,099,354.39
其他	11	-	-		-	-
(2)非权益类证券及其衍生品规模	12	83,241,869,844.36	109,623,730,549.88		12,649,243,494.76	17,814,811,009.6
国债、中央银行票据、国开债	13	11,324,480,797.88	14,635,292,519.49	0%	-	-
政策性金融债、政府支持机构债券	14	194,226,400.00	151,195,940.00	2%	3,884,528.00	3,023,918.80
地方政府债	15	4,492,521,670.00	7,475,060,800.42	5%	224,626,083.50	373,753,040.02
信用评级AAA级的信用债券	16	28,872,919,443.61	34,517,893,310.11	10%	2,887,291,944.36	3,451,789,331.01
信用评级AAA级以下，AA级(含)以上的信用债券	17	9,439,157,151.90	20,436,624,919.74	15%	1,415,873,572.79	3,065,493,737.96
信用评级AA级以下，BBB级(含)以上的信用债券	18	156,861,200.00	2,135,116,146.63	50%	78,430,600.00	1,067,558,073.32
信用评级BBB级以下的信用债券	19	572,006,175.57	983,634,267.54	80%	498,715,503.57	916,224,340.94
非权益类基金	20	8,983,579,353.80	8,876,171,351.66	10%	521,222,025.64	621,269,692.83
其中：货币基金	21	8,075,400,402.11	5,638,946,977.62	5%	403,770,020.11	281,947,348.88
国债期货、债券远期及利率互换	22	874,234,000.00	1,135,777,257.50	20%	174,846,800.00	227,155,451.50
集合及信托等产品	23	4,068,043,075.58	881,723,408.79		1,017,010,768.90	220,430,852.20
其中：未约定先行承担亏损	24	4,068,043,075.58	881,723,408.79	25%	1,017,010,768.90	220,430,852.20
约定先行承担亏损	25	-	-	50%	-	-
定向产品	26	13,905,218,176.02	16,986,490,306.45	50%	5,755,617,188.01	7,482,362,506.71
大宗商品现货(含黄金)	27	-	-	8%	-	-
大宗商品衍生品	28	358,622,400.00	1,148,750,321.55	20%	71,724,480.00	229,750,064.31
其他	29	-	260,000,000.00		-	156,000,000.00
(3)已对冲风险的权益类证券及其衍生品	30	72,035,757.62	2,394,894,539.98		3,601,787.88	119,744,727.00
权益类证券	31	7,649,559.16	1,608,643,761.61	5%	382,477.96	80,432,188.08
权益类衍生品	32	64,386,198.46	786,250,778.37	5%	3,219,309.92	39,312,538.92
(4)已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	33	4,560,556,050.00	5,527,772,486.92		45,605,560.50	55,277,724.87
非权益类证券	34	-	-	1%	-	-
非权益类衍生品	35	4,560,556,050.00	5,527,772,486.92	1%	45,605,560.50	55,277,724.87
2.信用风险资本准备	36	103,890,288,455.22	90,663,363,178.89		14,479,098,627.55	12,517,055,059.79
融资类业务	37	87,603,187,814.07	81,722,332,616.71		14,036,239,853.68	12,157,429,600.59
其中：场内融资业务	38	87,603,187,814.07	81,722,332,616.71	10%	14,036,239,853.68	12,157,429,600.59
其中：股票质押回购	39	52,759,210,722.75	39,851,963,389.18	20%	10,551,842,144.55	7,970,392,677.84
场外融资业务	40	-	-	30%	-	-
应收账款	41	2,557,644,202.35	1,214,266,485.61		305,564,209.48	282,357,818.43
其中：账龄1年以内(含1年)	42	2,502,311,103.19	1,035,454,074.65	10%	250,231,110.32	103,545,407.47
账龄1年以上、应收股东及其关联公司款项	43	55,333,099.16	178,812,410.96	100%	55,333,099.16	178,812,410.96
其他(注2)	44	13,729,456,438.80	7,726,764,076.57	1%	137,294,564.39	77,267,640.77
3.操作风险资本准备	45	16,429,807,503.87	11,915,896,309.97		2,479,829,264.49	1,860,494,327.05
证券经纪业务净收入	46	6,489,931,168.66	3,372,034,719.84	12%	778,791,740.24	404,644,166.38
证券投资咨询业务净收入	47	468,322,712.75	327,036,565.42	12%	56,198,725.53	39,244,387.85
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	48	2,001,361,777.52	2,080,757,721.24	15%	300,204,266.63	312,113,658.19
证券资产管理业务净收入	49	-	-	15%	-	-
证券自营业务净收入	50	3,648,863,321.88	2,256,195,424.89	18%	656,795,397.94	406,115,176.48
融资类业务及其他业务净收入	51	3,821,328,523.06	3,879,871,878.58	18%	687,839,134.15	698,376,938.15
4.特定风险资本准备	52	14,253,516,259.00	18,091,207,182.07		99,774,613.81	126,638,450.27
证券公司资产管理业务	53	14,253,516,259.00	18,091,207,182.07		99,774,613.81	126,638,450.27
其中：结构化集合资管计划	54	-	-	1%	-	-
投资非标资产的定向资管计划	55	-	-	0.9%	-	-

项目	行次	2018年12月31日	2019年12月31日	计算标准	风险资本准备	
					2018年12月31日	2019年12月31日
各类私募投资基金(含各类直投基金)	56	14,253,516,259.00	18,091,207,182.07	0.7%	99,774,613.81	126,638,450.27
其他定向资管计划	57	-	-	0.5%	-	-
参与股票质押回购的资产管理业务	58	-	-	1.5%	-	-
其中:集合资管计划	59	-	-	1.5%	-	-
定向资管计划	60	-	-	1.5%	-	-
专项资管计划	61	-	-	1.5%	-	-
分类调整前的各项风险资本准备合计	62				35,227,169,845.71	39,212,988,507.45
分类调整后的各项风险资本准备合计(注3)	63				28,181,735,876.57	27,449,091,955.22
附:其他需要特别说明的事项	64					

注:

- 1.权益类证券及其衍生品包括:股票、权益类基金、股指期货、权益互换、期权等。非权益类证券及其衍生品包括:债券、非权益类基金、国债期货、债券远期、利率互换、外汇衍生品、定向、集合及信托等产品、大宗商品现货和衍生品等。
- 2.一般上市股票包含境外市场股票,优先股以及在全国股转系统挂牌股份中做市并且持股市值与该股票市值比例低于5%的部分。流通受限的股票包含未上市流通、限制流通以及流动性较低的股票,具体指已发行尚未上市流通的新股、处于禁售期的法人股、在一定期限内被锁定的股票以及在全国股转系统挂牌的股份(包含做市并且持股市值与该股票市值比例高于5%的部分)。其他股票包含ST股票、*ST股票、已退市股票和持有市值与该股票市值的比例超过5%的股票。股票分类中同时符合两个或两个以上标准的,应采用最高的比例进行扣减。股票不含转融通融入的证券。
- 3.权益类基金包括股票基金、混合基金、权益类ETF和分级基金中非优先级基金等。分级基金中非优先级基金指分级基金中除优先份额以外的基金份额。
- 4.股指期货、国债期货、债券远期、大宗商品衍生品投资规模分别按照合约名义价值总额的15%、5%、50%、15%计算。权益互换、利率互换、外汇衍生品投资规模分别按照合约名义价值总额的10%、3%和3%计算。买入期权投资规模按照买入股票期权和买入场外期权的权利金价格之和计算。卖出股票期权投资规模按照Delta金额的15%计算。期权的Delta金额根据交易所公布的Delta系数进行计算。卖出场外期权投资规模按照该期权在给定压力情形下的最大损失的5倍计算,且不低于名义金额的5%;给定压力情形为期权标的证券价格以当前价格为基础上下波动20%。
- 5.政策性金融债券特指进出口银行、农业发展银行等政策性银行发行的金融债券。政府支持机构债券为得到中央政府正式支持发行的债券,如中国铁路总公司发行的获得中央政府支持的铁路建设债券等。地方政府债为地方政府及地方投融资平台作为发行主体发行的债券。信用评级以长期信用评级为基准,短期信用评级A-1归入AAA级信用债券中,短期信用评级A-2归入AAA级以下、AA级(含)以上信用债券中,短期信用评级A-3归入AA级以下、BBB级(含)以上的信用债券中,短期信用评级B级(含)以下归入信用评级BBB级以下的信用债券。未评级的信用债券参照债券发行主体评级,发行主体无评级的归入BBB级以下信用债券。债券信用评级信息以中央国债登记结算有限责任公司公布的信息为准。可转债、永续债、资产支持证券、资产支持专项计划参照信用债评级标准计算填列。
- 6.非权益类基金包括货币基金、分级基金中优先级基金、债券基金、黄金ETF等。集合及信托等产品指证券公司持有的证券公司集合资产管理计划、商业银行理财产品及信托产品等集合类产品。定向产品指证券公司委托其他证券公司、基金公司、信托公司等机构进行的一对一投资。
- 7.符合以下条件的可认为已对冲风险:(1)投资组合中的标的一致,或相关标的过去一年价格相关系数不低于95%;(2)投资组合中相关投资为对冲目的而持有;(3)投资组合中的多头Delta或DV01绝对值与空头Delta或DV01绝对值的比例处于80%-125%之间。投资规模为多头规模的绝对值及空头规模的绝对值,衍生品多头规模、空头规模计算方法参照附注4。
- 8.融资类业务包括融资融券业务、约定购回业务和股票质押回购业务。其中,融券业务规模按照融出时证券的市值计算。场内融资业务特指在证券交易所开展的股票质押等融资类业务。场外融资业务主要指在柜台市场、机构间市场开展的股票质押等融资类业务(新三板股票质押融资比照场外计算)。
- 9.证券经纪业务、证券投资咨询业务、证券承销与保荐业务、财务顾问业务、证券资产管理业务的净收入以及其他业务净收入,为近三个年度利润监管报表相应科目余额的平均数。证券自营业务净收入为近三个年度利润监管报表“交易性金融工具的投资收益、可供出售金融资产的投资收益、持有至到期金融资产的投资收益、衍生金融工具的投资收益、交易性金融工具公允价值变动收益、衍生金融工具公允价值变动收益”科目余额之和的平均数。若证券自营业务净收入为负,则按上一年末自营业务证券投资成本的3%计算。若证券自营业务净收入为负,则按上一年末自营业务证券投资成本的3%计算。融资业务净收入为近三个年度利润监管报表“融资业务利息收入”科目的平均数。
- 10.资产管理业务规模按照受托管理资产净值计算。投资非标资产的定向资产管理计划指资管计划投资范围含票据、信托、理财产品、各类收益权等未在银行间债券及公开证券交易场所交易的股权、债权及其他财产权利的资产。
- 11.各类私募投资基金(含各类直投基金)是指证券公司控股的从事私募证券投资及私募股权投资业务的子公司开展的各类私募投资基金,包括各类直投基金(含合伙制)、并购基金等。
- 12.分类调整前的各项风险资本准备合计为市场风险资本准备、信用风险资本准备、操作风险资本准备及特定风险资本准备计算结果之和。
- 13.各类证券公司风险资本准备根据分类评价结果进行调整,系数为:连续三年A类为0.7,A类为0.8,B类为0.9,C类为1,D类为2。C类为基准。

周杰

法定代表人

程永平

总经理

王明军

财务负责人

林明敏

首席风险官

姚军

制表人

表内外资产总额计算表

海通证券股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	转换系数	折算后金额
表内资产				
表内资产总额	1	341,938,848,002.55	100%	341,938,848,002.55
减：表内资产扣除项	2	56,443,902,169.97		56,443,902,169.97
1. 客户资金	3	56,443,902,169.97		56,443,902,169.97
代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款、代理承销证券款	4	56,140,399,724.32	100%	56,140,399,724.32
其他(注1)	5	303,502,445.65		303,502,445.65
表内资产余额	6	285,494,945,832.58		285,494,945,832.58
表外项目				
1. 证券衍生产品	7	9,100,680,586.60		9,100,680,586.60
国债期货、债券远期及利率互换	8	1,135,777,257.50	100%	1,135,777,257.50
股指期货、权益互换及卖出股票期权	9	787,903,468.01	100%	787,903,468.01
大宗商品衍生品	10	6,676,522,808.47	100%	6,676,522,808.47
卖出场外期权	11	240,477,052.62	100%	240,477,052.62
其他	12	260,000,000.00		260,000,000.00
2. 资产管理业务	13	18,091,207,182.07	0.2%	36,182,414.36
3. 其他表外项目	14	28,109,538,434.60		24,714,760,711.70
转融通融入证券	15	392,808,581.00	10%	39,280,858.10
股票再融资承销承诺	16	225,000,000.00	15%	33,750,000.00
股票IPO承销承诺	17	-	10%	-
债券承销承诺	18	3,000,000,000.00	5%	150,000,000.00
对外担保金额及担保承诺	19	4,800,000,000.00	100%	4,800,000,000.00
其他或有事项	20	19,691,729,853.60	100%	19,691,729,853.60
表外项目余额	21	55,301,426,203.27		33,851,623,712.66
表内外资产总额	22	340,796,372,035.85		319,346,569,545.24

注：

- 1.表内资产总额为资产负债表中的总资产。
- 2.国债期货、债券远期、利率互换、外汇衍生品、股指期货、权益互换、大宗商品衍生品期末余额分别按照合约名义价值总额的5%、50%、3%、3%、15%、10%、15%计算。卖出股票期权期末余额按照Delta金额的15%计算。期权的Delta金额根据交易所公布的Delta系数进行计算。卖出场外期权期末余额按照该期权在给定压力情形下的最大损失的5倍计算，且不低于名义金额的5%，给定压力情形为期权标的证券价格以当前价格为基础上下波动20%。多头与空头不允许净轧差。
- 3、含各类私募投资基金（含各类直投基金），即证券公司控股的从事私募证券投资及私募股权投资业务的子公司开展的各项私募投资基金，包括各类直投基金（含合伙制）、并购基金等。
- 4.转融通融入证券按照其期末市值计算。
- 5、股票再融资项目、IPO项目、债券项目承销承诺自网上申购日（或发行日期）前3天开始计算至发行期结束日止。若在此期间之前已经签署承销团协议的，期末余额按照各主承销商及分销商承诺包销的金额填列；若在此期间之前没有签署承销团协议的，期末余额按照各主承销商承诺包销的金额填列。若承销协议没有约定各主承销商承诺包销的金额，按总包销金额平均分配到各主承销商填列。
- 6.对外担保金额不包括公司为自身负债提供的反担保；担保承诺指对控股证券业务子公司提供的担保承诺。
- 7.其他或有事项包括但不限于资本性支出承诺、投资承诺、或有负债、未决诉讼赔偿及其他各类承诺事项等。按或有事项涉及金额的或可能发生的损失孰高者计算。
- 8.表外项目余额为证券衍生产品、资产管理业务及其他表外项目计算结果合计。
- 9.表内外资产总额为表内资产余额与表外项目余额合计。

周杰

法定代表人

王磊

总经理

张磊

财务负责人

王磊

首席风险官

姚名慧

制表人

流动性覆盖率计算表

海通证券股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	序号	期末金额	折算率	折算后金额
优质流动性资产	1	73,614,841,792.88		65,964,636,516.98
其中：货币资金	2	19,984,989,192.30	100%	19,984,989,192.30
结算备付金	3	4,255,555,901.66	100%	4,255,555,901.66
国债、中央银行票据、国开债	4	14,635,292,519.49	100%	14,635,292,519.49
减：已冻结或质押部分	5	10,644,700,066.87	100%	10,644,700,066.87
政策性金融债、政府支持机构债券	6	151,195,940.00	98%	148,172,021.20
减：已冻结或质押部分	7	-	98%	-
地方政府债	8	7,474,996,115.79	95%	7,101,246,310.00
减：已冻结或质押部分	9	4,021,645,457.00	95%	3,820,563,184.15
信用评级 AAA 级的信用债券	10	34,379,456,442.84	96%	33,004,278,185.13
减：已冻结或质押部分	11	14,297,140,312.29	96%	13,725,254,699.80
信用评级 AAA 级以下，AA 级(含)以上的信用债券	12	20,281,267,320.74	90%	18,253,140,588.67
减：已冻结或质押部分	13	9,843,078,649.32	90%	8,858,770,784.39
货币基金	14	5,638,946,977.62	60%	3,383,368,186.57
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数 ETF 及成分股	15	5,811,032,876.53	40%	2,324,413,150.61
减：已冻结或质押部分	16	191,327,008.61	40%	76,530,803.44
未来 30 日现金流出	17	215,157,760,646.34		28,659,226,594.90
1.30 日内到期的负债现金流出	18	55,744,696,879.75		20,273,666,897.85
短期借款	19	-	100%	-
拆入资金	20	7,400,000,000.00	100%	7,400,000,000.00
卖出回购(按质押物分类)	21	36,637,334,031.42		1,166,304,049.52
其中：国债、中央银行票据、国开债	22	15,407,940,293.42	0%	-
政策性金融债、政府支持机构债券	23	-	2%	-
地方政府债	24	7,045,030,000.00	5%	352,251,500.00
信用评级 AAA 级的信用债券	25	10,073,063,738.00	4%	402,922,549.52
信用评级 AAA 级以下，AA 级(含)以上的信用债券	26	4,111,300,000.00	10%	411,130,000.00
债券基金	27	-	10%	-
其他	28	-	100%	-
应付职工薪酬、税费、利息和股利	29	1,932,371,827.90	100%	1,932,371,827.90
交易性金融负债、衍生金融负债	30	1,855,333,545.44	100%	1,855,333,545.44
30 日内须偿还的次级债务和其他债务	31	7,919,657,474.99	100%	7,919,657,474.99
2.或有负债	32	24,491,729,853.60		734,751,895.61
对外担保金额及担保承诺	33	4,800,000,000.00	3%	144,000,000.00
其他或有事项	34	19,691,729,853.60	3%	590,751,895.61
3.自营业务及长期投资资金流出	35	51,274,017,213.16		3,445,941,966.45
利率互换	36	27,374,572,008.00	0.1%	27,374,572.01
国债期货及债券远期	37	8,930,545,150.00	4%	357,221,806.00
股指期货	38	14,884,443,083.40	20%	2,976,888,616.68
已承诺不可撤销的 30 日内须支付的自营业务投资金额	39	-	100%	-
已承诺不可撤销的 30 日内须支付的长期股权、固定资产、无形资产和其他长期资产的投资金额	40	84,456,971.76	100%	84,456,971.76
4.承销业务资金流出	41	3,225,000,000.00		183,750,000.00
股票再融资承销承诺	42	225,000,000.00	15%	33,750,000.00
股票 IPO 承销承诺	43	-	10%	-
债券承销承诺	44	3,000,000,000.00	5%	150,000,000.00
5.融资类业务资金流出	45	80,422,316,699.83	5%	4,021,115,834.99
6.资产管理业务资金流出	46	-		-
已承诺不可撤销的 30 日内须自有资金认购的金额	47	-	100%	-
7.其他资金流出	48	-		-
已承诺不可撤销的 30 日内须给付的约定购回业务金额	49	-	100%	-
未来 30 日现金流入	50	8,723,194,794.58		7,465,784,437.29
1.30 日内到期的短期资金流入	51	6,223,194,794.58		5,590,784,437.29
银行承兑汇票	52	-	100%	-
拆出资金	53	-	50%	-
买入返售金融资产	54	6,197,967,600.00	90%	5,578,170,840.00

项目	序号	期末金额	折算率	折算后金额
应收股利、应收利息	55	25,227,194.58	50%	12,613,597.29
2. 自营业务资金流入	56	-		-
30 日内到期的信用评级 AA 级以下(不含)的信用债券	57	-	75%	-
3.未使用的不可撤销金融机构授信额度	58	2,500,000,000.00	75%	1,875,000,000.00
4.其他资金流入	59	-		-
集中清算交易在途结算资金	60	-	50%	-
银行间市场非集中清算交易在途结算资金	61	-	40%	-
未来 30 日内现金净流出	62	206,434,565,851.76		21,193,442,157.61
流动性覆盖率(LCR)	63			311.25%

注:

- 1.不包括代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款和代理承销证券款。
- 2.政策性金融债特指进出口银行、农业发展银行等政策性银行发行的金融债券。政府支持机构债券为得到中央政府正式支持发行的债券，如中国铁路总公司发行的获得中央政府支持的铁路建设债券等。地方政府债为地方政府作为发行主体发行的债券。信用债券不含证券、基金、期货公司发行的债券。信用评级以长期信用评级为基准，短期信用评级 A-1 归入 AAA 级信用债券中，短期信用评级 A-2 归入 AAA 级以下、AA 级（含）以上信用债券中，短期信用评级 A-3 归入 AA 级以下、BBB 级（含）以上的信用债券中，短期信用评级 B 级（含）以下归入信用评级 BBB 级以下信用债券。债券信用评级信息以中央国债登记结算有限公司公布的信息为准。可转债、永续债、资产支持证券、资产支持专项计划参照信用债评级标准计算填列。
- 3.不包括融资融券业务中已借出证券及已用于对冲权益互换合约的证券。上海 180 指数、深圳 100 指数及沪深 300 指数 ETF 对应的成分股折算后金额不超过优质流动性资产总额的 15%。
- 4.含报价回购融入的资金。
- 5.指作为交易所报价回购质押品的债券基金或基金专户。
- 6.对外担保金额不包括公司为自身负债提供的反担保；担保承诺指对控股证券业务子公司提供的担保承诺。
- 7.利率互换及外汇衍生品期末金额按照名义价值总额填列。
- 8.国债期货及债券远期期末金额按照名义价值总额填列。
- 9.股指期货期末金额按照名义价值总额填列。
- 10.股票再融资项目、IPO 项目、债券项目承销承诺自网上申购日（或发行日期）前 3 天开始计算至发行期结束日止。若在此期间之前已经签署承销团协议的，期末余额按照各主承销商及分销商承诺包销的金额填列；若在此期间之前没有签署承销团协议的，期末余额按照各主承销商承诺包销的金额填列。若承销协议没有约定各主承销商承诺包销的金额，按总包销金额平均分配到各主承销商填列。
- 11.指未清偿融资融券业务下的融出资金、未清偿约定购回及未清偿股票质押式回购。
- 12.不含约定购回及股票质押式回购融出的资金。买入返售金融资产余额超出对应持有的未被冻结的质押券面额部分不得计入。
- 13.不含证券、基金、期货公司发行的债券。
- 14.未来 30 日内现金流出=未来 30 日现金流出-min(未来 30 日现金流入,75%未来 30 日现金流出)。
- 15.流动性覆盖率 (LCR)为优质流动性资产/未来 30 日内现金净流出×100%。


法定代表人


总经理


财务负责人


首席风险官


制表人

海通证券股份有限公司

净稳定资金率计算表

2019年12月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	折算率	折算后金额
可用稳定资金	1	285,160,916,505.80		169,098,360,398.29
其中：1.净资产	2	113,687,270,831.72	100%	113,687,270,831.72
2.剩余存续期大于等于1年的借款和负债	3	55,411,089,566.57		55,411,089,566.57
次级债务	4	5,300,000,000.00	100%	5,300,000,000.00
长期借款	5	33,110,000.00	100%	33,110,000.00
应付债券	6	50,052,658,566.57	100%	50,052,658,566.57
其他	7	25,321,000.00	100%	25,321,000.00
3.所有其他负债和权益	8	116,062,556,107.51	0%	-
所需稳定资金	9	364,067,206,600.80		115,600,600,336.53
其中：1.高流动性资产	10	39,189,675,648.29		-
货币资金	11	19,984,989,192.30	0%	-
结算备付金	12	4,255,555,901.66	0%	-
拆出资金(不足1年)	13	-	0%	-
存出保证金	14	1,583,668,935.24	0%	-
买入返售金融资产	15	7,726,514,641.47	0%	-
货币基金	16	5,638,946,977.62	0%	-
2.剩余存续期不足1年的证券	17	20,466,251,821.24		39,039,038.94
国债、中央银行票据、国开债	18	1,510,535,418.00	0%	-
政策性金融债、政府支持机构债券	19	-	0%	-
地方政府债	20	6,911,231,875.79	0%	-
信用评级 AAA 级的信用债券	21	9,470,606,508.25	0%	-
信用评级 AAA 级以下，AA 级(含)以上的信用债券	22	2,103,310,882.13	1%	21,033,108.82
信用评级 AA 级以下，BBB 级(含)以上的信用债券	23	276,121,336.96	3%	8,283,640.11
信用评级 BBB 级以下的信用债券	24	194,445,800.11	5%	9,722,290.01
3.剩余存续期大于等于1年证券	25	58,425,436,192.12		7,590,466,120.84
国债、中央银行票据、国开债	26	13,124,757,101.49	5%	656,237,855.07
政策性金融债、政府支持机构债券	27	151,195,940.00	5%	7,559,797.00
地方政府债	28	563,764,240.00	5%	28,188,212.00
信用评级 AAA 级的信用债券	29	24,079,790,011.54	10%	2,407,979,001.15
信用评级 AAA 级以下，AA 级(含)以上的信用债券	30	18,150,681,165.56	20%	3,630,136,233.11
信用评级 AA 级以下，BBB 级(含)以上的信用债券	31	1,586,294,221.28	30%	475,888,266.38
信用评级 BBB 级以下的信用债券	32	768,953,512.25	50%	384,476,756.13
4.股票	33	24,521,167,191.27		11,218,384,413.05
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	34	5,387,700,222.39	30%	1,616,310,066.72
一般上市股票	35	19,062,785,245.11	50%	9,531,392,622.56
流通受限的股票及其他股票	36	70,681,723.77	100%	70,681,723.77
5.可转换债券	37	1,167,160,235.96	30%	350,148,070.79
6.衍生金融资产	38	2,528,747.91	0%	-
7.证券投资基金	39	4,855,337,731.18		647,345,108.83
非权益类基金	40	3,237,224,374.04	10%	323,722,437.40
权益类基金	41	1,618,113,357.14	20%	323,622,671.43
其中：分级基金中非优先级基金	42	-	50%	-
8.其他现金管理类资产	43	-	20%	-
9.融出资金	44	41,347,920,111.13		17,523,960,055.57
自有资金融出资金	45	34,347,920,111.13	50%	17,173,960,055.57
转融通融出资金	46	7,000,000,000.00	5%	350,000,000.00
10.约定购回融出资金	47	96,876,995.81	50%	48,438,497.91
11.股票质押式回购融出资金	48	39,851,963,389.18		20,492,152,769.12
到期日在1年以内(含)的融出资金	49	37,587,279,091.06	50%	18,793,639,545.53
到期日在1年以上(不含)的融出资金	50	2,264,684,298.12	75%	1,698,513,223.59
12.1年以内的应收款项、应收股利、应收利息	51	2,290,382,114.92	50%	1,145,191,057.46
13.其他所有资产	52	52,946,216,326.79	100%	52,946,216,326.79
14.表外项目	53	78,906,290,095.00		3,599,258,877.23
14.1 证券衍生产品	54	51,189,560,241.40		2,190,922,384.55
利率互换	55	27,374,572,008.00	0.5%	136,872,860.04
国债期货及债券远期	56	8,930,545,150.00	3%	267,916,354.50

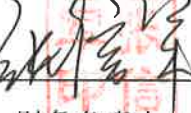
项目	行次	期末金额	折算率	折算后金额
股指期货	57	14,884,443,083.40	12%	1,786,133,170.01
14.2 其他表外项目	58	27,716,729,853.60		1,408,336,492.68
股票再融资承销承诺	59	225,000,000.00	15%	33,750,000.00
股票 IPO 承销承诺	60	-	10%	-
债券承销承诺	61	3,000,000,000.00	5%	150,000,000.00
对外担保金额及担保承诺	62	4,800,000,000.00	5%	240,000,000.00
其他或有事项	63	19,691,729,853.60	5%	984,586,492.68
净稳定资金率(NSFR)	64			146.28%

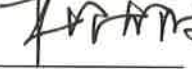
注:

- 1.指有关政策法规、合同、公司股东大会或董事会决议等法律依据表明其剩余存续期大于等于一年，且债权人无权要求公司提前偿还的债务。
- 2.不包括代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款和代理承销证券款。
- 3.不含约定购回及股票质押式回购融出的资金。
- 4.政策性金融债特指进出口银行、农业发展银行等政策性银行发行的金融债券。政府支持机构债券为得到中央政府正式支持发行的债券，如中国铁路总公司发行的获得中央政府支持的铁路建设债券等。地方政府债为地方政府作为发行主体发行的债券。信用评级以长期信用评级为基础，短期信用评级 A-1 归入 AAA 级信用债券中，短期信用评级 A-2 归入 AAA 级以下、AA 级（含）以上信用债券中，短期信用评级 A-3 归入 AA 级以下、BBB 级（含）以上的信用债券中，短期信用评级 B 级（含）以下归入信用评级 BBB 级以下信用债券。债券信用评级信息以中央国债登记结算有限公司公布的信息为准。永续债、资产支持证券、资产支持专项计划参照信用评级标准计算填列。可转债不在此处填报。
- 5.一般上市股票包含境外市场股票，优先股以及在全国股转系统挂牌股份中做市并且持股市值与该股票市值比例低于 5% 的部分。流通受限的股票包含未上市流通、限制流通以及流动性较低的股票，具体指已发行尚未上市流通的新股、处于禁售期的法人股、在一定期限内被锁定的股票以及在全国股转系统挂牌的股份（包含做市并且持股市值与该股票市值比例高于 5% 的部分）。其他股票包含 ST 股票、*ST 股票、已退市股票和持有市值与该股票市值的比例超过 5% 的股票。股票的分类中同时符合两个或两个以上标准的，应采用最高的比例进行扣减。股票不含转融通融入的证券。
- 6.证券投资基金不含货币市场基金。
- 7.指一个月内可赎回或到期的其他现金管理类产品。
- 8.不含代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款、代理承销证券款及转融通融入证券形成的资产。
- 9.利率互换、外汇衍生品期末金额按照名义价值总额填列。
- 10.国债期货、债券远期期末金额按照名义价值总额填列。
- 11.股指期货期末金额按照名义价值总额填列。
- 12.股票再融资项目、IPO 项目、债券项目承销承诺自网上申购日（或发行日期）前 3 天开始计算至发行期结束日止。若在此期间之前已经签署承销团协议的，期末余额按照各主承销商及分销商承诺包销的金额填列；若在此期间之前没有签署承销团协议的，期末余额按照各主承销商承诺包销的金额填列。若承销协议没有约定各主承销商承诺包销的金额，按总包销金额平均分配到各主承销商填列。
- 13.对外担保金额不包括公司为自身负债提供的反担保；担保承诺指对控股证券业务子公司提供的担保承诺。
- 14.净稳定资金率为可用稳定资金/所需稳定资金×100%。


法定代表人


总经理


财务负责人


首席风险官


制表人

海通证券股份有限公司

风险控制指标计算表

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2019年12月31日	预警标准	监管标准	备注
核心净资本		67,727,006,860.38	69,564,787,826.92			
附属净资本	2	3,650,000,000.00	3,310,000,000.00			
净资本	3	71,377,006,860.38	72,874,787,826.92			
净资产	4	108,194,829,712.33	113,687,270,831.72			
各项风险资本准备之和	5	28,181,735,876.57	27,449,091,955.22			
表内外资产总额	6	293,723,089,666.66	319,346,569,545.24			
风险覆盖率	7	253.27%	265.49%	≥120%	≥100%	
资本杠杆率	8	26.03%	24.52%	≥9.6%	≥8%	
流动性覆盖率	9	477.91%	311.25%	≥120%	≥100%	
净稳定资金率	10	137.11%	146.28%	≥120%	≥100%	
净资本/净资产	11	65.97%	64.10%	≥24%	≥20%	
净资本/负债	12	46.07%	42.42%	≥9.6%	≥8%	
净资产/负债	13	69.84%	66.17%	≥12%	≥10%	
自营权益类证券及其衍生品/净资本	14	28.94%	34.40%	≤80%	≤100%	
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	15	117.20%	150.50%	≤400%	≤500%	
持有一种权益类证券的成本与净资本的比例前五名	16			≤24%	≤30%	
其中：	17					
601398 工商银行	18	0.70%	0.67%			
601939 建设银行	19	0.00%	0.64%			
601318 中国平安	20	0.16%	0.60%			
002304 洋河股份	21	0.00%	0.57%			
601211 国泰君安	22	0.00%	0.51%			
持有一种权益类证券的市值与其总市值的比例前五名	23			≤4%	≤5%	
其中：	24					
832817 ST*身临	25	4.55%	4.55%			新三板股票
430300 辰光医疗	26	4.62%	4.20%			新三板股票
831694 黔驰信息	27	3.68%	3.68%			新三板股票
831885 鱼鳞图	28	3.46%	3.46%			新三板股票
832007 航天检测	29	3.35%	3.28%			新三板股票
持有一种非权益类证券的规模与其总规模的比例前五名	30			≤16%	≤20%	
其中：	31					
海通季季红集合理财产品	32	98.82%	98.82%			经证监会批准以自有资金 2,019.70 万元投入
海通稳健成长集合资产管理计划	33	79.16%	80.80%			经证监会批准以自有资金 5,619.50 万元投入
海通新兴成长集合资产管理计划	34	62.01%	71.55%			经证监会批准以自有资金 3,408.20 万元投入
19 大行临港 PPN001	35	0.00%	60.00%			债券包销
海通海蓝内需价值优选集合资产	36	48.01%	49.10%			经证监会批准以自有资金 5,992.22 万元投入
融资(含融券)的金额/净资本	37	122.73%	112.14%	≤320%	≤400%	
对单一客户融资(含融券)业务规模与净资本的比例前五名	38			≤4%	≤5%	
其中：	39					
富域发展集团有限公司	40	0.70%	2.47%			
海航基础控股集团有限公司	41	2.10%	2.06%			
陈栋	42	2.19%	1.95%			
宜华企业(集团)有限公司	43	1.80%	1.58%			
通威集团有限公司	44	2.27%	1.49%			

项 目	行次	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	预警标准	监管标准	备注
接受单一担保股票市值与该股票总市值比例前五名	45			≤16%	≤20%	
其中:	46					
000150 宜华健康	47	12.08%	12.10%			
000153 丰原药业	48	11.49%	11.71%			
600978 宜华生活	49	10.22%	10.20%			
600966 博汇纸业	50	6.47%	10.19%			
002375 亚厦股份	51	8.56%	9.05%			

注:

1. 风险覆盖率=净资本/各项风险资本准备之和 x100%

2. 资本杠杆率=核心净资本/表内外资产总额 x100%，此处核心净资本不扣除担保等或有负债的风险调整。

3. 流动性覆盖率=优质流动性资产/未来 30 天现金净流出量 x100%

4. 净稳定资金率=可用稳定资金/所需稳定资金 x100%

5. 自营权益类证券及其衍生品“包括：股票、权益类基金、股指期货、权益互换、期权等。其中，自营权益类证券按照其市值计算；股指期货投资规模分别按照合约名义价值总额的 15% 计算；权益互换投资规模按照合约名义价值总额的 10% 计算；买入期权投资规模按照买入股票期权和买入场外期权的权利金价格之和计算；卖出股票期权投资规模按照 Delta 金额的 15% 计算；卖出场外期权投资规模按照该期权在给定压力情形下的最大损失的 5 倍计算，且不低于名义金额的 5%。给定压力情形为期权标的证券价格以当前价格为基础上下波动 20%。对于已有效对冲风险的投资组合，按投资规模总额的 5% 计算，投资规模为多头规模的绝对值与空头规模的绝对值之和。

6. “自营非权益类证券及其衍生品”包括：债券、非权益类基金、国债期货、债券远期、利率互换、外汇衍生品、定向、集合及信托等产品。其中，自营非权益类证券按照其市值计算；国债期货、债券远期投资规模分别按照合约名义价值总额的 5% 和 50% 计算；利率互换、外汇衍生品投资规模按照合约名义价值总额的 3% 计算。对于已有效对冲风险的投资组合，按投资规模总额的 1% 计算，投资规模为多头规模的绝对值与空头规模的绝对值之和。

7. 因包销、中国证监会认可的做市业务、以及股票质押违约处理等导致的情形及中国证监会另有规定的除外。

8. 不含同业存单。因包销等导致的情形及中国证监会另有认定的除外。证券公司委托其他证券公司、基金公司、信托公司等机构进行的一对一投资不必填报。

9. 融资（含融券）的金额指证券公司开展融资融券业务、约定式购回交易、股票质押式回购交易等融资类业务融出（含融券）金额总计。

10. 单一客户融资（含融券）业务指客户参与融资融券业务、约定式购回交易、股票质押式回购交易等融资类业务。

11. 指证券公司开展融资融券业务接受的担保股票。

12. 表中有关前五名的期初数据，是指期末前五名情形所对应的期初数。


法定代表人


总经理


财务负责人


首席风险官


制表人

风险控制指标监管报表附注

一、 风险控制指标监管报表的编制基础

本风险控制指标监管报表及其附注（以下简称“风险控制指标监管报表”）系本公司为向证券监督机构呈交之目的而编制。

本风险控制指标监管报表是按照中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于修改〈证券公司风险控制指标管理办法〉的决定》(证监会第 125 号令)、《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告[2016]10 号)、《关于证券公司风险控制指标监管报表填报有关事项的通知》(机构部函[2016]2489 号)等相关规定编制。

*** 风险控制指标监管报表结束 ***