

国泰君安证券股份有限公司
风险控制指标专项审计报告

自 2021 年 1 月 1 日
至 2021 年 12 月 31 日止年度



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

风险控制指标专项审计报告

毕马威华振专字第 2200007 号

国泰君安证券股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了国泰君安证券股份有限公司(以下简称“贵公司”)按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制的财务报表,包括2021年12月31日的合并资产负债表和资产负债表,2021年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注(以下简称“经审计的财务报表”),并于2022年3月30日出具了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)于2013年11月20日颁布的《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(证监会公告[2013]41号)(以下简称“内容与格式准则”)、证监会机构部于2011年1月20日下发的《证券公司年报监管工作指引第1号—基本工作要点》(以下简称“1号指引”)、证监会于2020年1月23日发布的经修订的《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告[2020]10号)(以下简称“10号文”)、证监会于2020年3月20日发布的经修订的《证券公司风险控制指标管理办法》(证监会令第125号)(以下简称“125号文”)以及其他相关规定,贵公司编制并拟向证监会报送《国泰君安证券股份有限公司2021年12月31日净资本计算表》(附表一)、《国泰君安证券股份有限公司2021年12月31日风险资本准备计算表》(附表二)、《国泰君安证券股份有限公司2021年12月31日表内外资产总额计算表》(附表三)、《国泰君安证券股份有限公司2021年12月31日流动性覆盖率计算表》(附表四)、《国泰君安证券股份有限公司2021年12月31日净稳定资金率计算表》(附表五)及《国泰君安证券股份有限公司2021年12月31日风险控制指标计算表》(附表六)(附表一、附表二、附表三、附表四、附表五及附表六以下合称“风险控制指标监管报表”)。

编制和对外披露风险控制指标监管报表,并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对风险控制指标监管报表所载项目金额与我们审计贵公司2021年度财务报表时贵公司提供的会计资料以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。我们亦没有发现风险控制指标监管报表与上述规定中的编制要求存在重大不符之处。



风险控制指标专项审计报告 (续)

毕马威华振专字第 2200007 号

为了更好地理解贵公司 2021 年 12 月 31 日风险控制指标监管报表, 风险控制指标监管报表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司为执行证监会颁布的内容与格式准则、1 号指引、10 号文、125 号文以及其他相关规定而提交证监会使用。除此之外, 本报告不应被任何其他人士所依赖用于任何其他目的。我们对任何其他人士使用本报告产生的一切后果概不承担任何责任或义务。未经本所的事先书面同意, 不得披露、提及或引用本报告的全部或部分内容。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

王国蓓



中国 北京

虞京尧



日期: 2022年 4月 2 6日

- 附表一: 《国泰君安证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日净资产计算表》
- 附表二: 《国泰君安证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日风险资本准备计算表》
- 附表三: 《国泰君安证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日表内外资产总额计算表》
- 附表四: 《国泰君安证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日流动性覆盖率计算表》
- 附表五: 《国泰君安证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日净稳定资金率计算表》
- 附表六: 《国泰君安证券股份有限公司 2021 年 12 月 31 日风险控制指标计算表》

**附表一：国泰君安证券股份有限公司
2021年12月31日净资产计算表**

编制单位：国泰君安证券股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	行次	期初余额	期末余额	扣减比例	应计算的金额	
					期初余额	期末余额
净资产	1	124,319,762,955.22	131,318,186,433.30		124,319,762,955.22	131,318,186,433.30
减：优先股及永续次级债等	2	10,000,000,000.00	9,943,396,226.42	100%	10,000,000,000.00	9,943,396,226.42
减：资产项目的风险调整合计	3	34,782,373,035.52	41,071,823,806.26		29,904,175,305.83	34,815,479,062.98
存出保证金	4	8,096,160,265.11	10,797,557,733.56		3,217,962,535.42	4,541,212,990.28
其中：履约保证金	5	1,275,691,397.99	653,772,770.00	10%	127,569,139.80	65,377,277.00
期货保证金 注1	6	3,090,393,395.62	4,475,835,713.28	100%	3,090,393,395.62	4,475,835,713.28
其他存出保证金	7	3,730,075,471.50	5,667,949,250.28		-	-
长期股权投资	8	22,807,609,805.10	26,971,231,922.26	100%	22,807,609,805.10	26,971,231,922.26
投资性房地产、固定资产、 在建工程 注2	9	1,456,154,825.54	1,454,681,401.29	100%	1,456,154,825.54	1,454,681,401.29
其他 注3	10	2,422,448,139.77	1,848,352,749.15	100%	2,422,448,139.77	1,848,352,749.15
减：或有负债的风险调整合计	11	5,915,686,039.19	5,536,191,421.50		5,915,686,039.19	5,536,191,421.50
对外担保金额及担保承诺 注4	12	5,100,000,000.00	3,600,000,000.00	100%	5,100,000,000.00	3,600,000,000.00
其他或有负债 注5	13	815,686,039.19	1,936,191,421.50	100%	815,686,039.19	1,936,191,421.50
加：中国证监会认定或核准的其 他调整项目合计 注6	14	-	-		-	-
母公司提供的担保承诺 注12	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 注6	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				78,499,901,610.20	81,023,119,722.40
加：附属净资本 注7	21	13,000,000,000.00	19,000,000,000.00		10,000,000,000.00	14,000,000,000.00
借入的次级债（含永续次级 债） 注8	22	13,000,000,000.00	19,000,000,000.00		10,000,000,000.00	14,000,000,000.00
中国证监会认定或核准的其 他调整项目 注9	23	-	-		-	-
净资本 注10	24				88,499,901,610.20	95,023,119,722.40

附1：期末或有事项

1、截至2021年12月31日，国泰君安证券股份有限公司（以下简称“本公司”）作为被起诉方，有涉及案件标的总额为9.25亿元的未决诉讼；2、为境外全资间接子公司发行美元债券提供担保，担保金额包括本金、利息以及相关预估费用合计约13.88亿美元。

附2：其他需要特别说明的事项

根据附注12要求，对相关融资金额参照“对外担保金额”（即100%扣减净资本）进行模拟测算，12月末净资本测算结果为879.42亿元，风险覆盖率为175.99%。