

华鑫证券有限责任公司

风险控制指标监管报表
专项审计报告

2017 年度



华鑫证券有限责任公司 2017 年 12 月 31 日 风险监管报表专项审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10517 号

华鑫证券有限责任公司:

我们审计了华鑫证券有限责任公司(以下简称“华鑫证券”)编制的 2017 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以及风险控制指标计算表(以下统称“风险控制指标监管报表”)。

一、管理层对风险监管报表的责任

管理层负责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)以及其他相关规定(以下简称“监管机构报告要求”)编制风险控制指标监管报表,并负责设计、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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对风险监管报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对风险监管报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关风险监管报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的风险监管报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与风险监管报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价风险监管报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，华鑫证券 2017 年 12 月 31 日的风险控制指标监管报表在所有重大方面按照监管机构报告要求的规定编制。

四、其他说明

本专项审计报告仅供华鑫证券向中国证券监督管理委员会报送工作之用，不得用作任何其他目的，不应被视为是对华鑫证券日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。若华鑫证券或任何第三方因使用本审计报告不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：

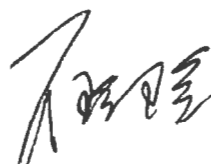
证券公司净资本计算表
证券公司风险资本准备计算表
证券公司表内外资产总额计算表
证券公司流动性覆盖率计算表
证券公司净稳定资金率计算表
证券公司风险控制指标计算表



中国注册会计师：何旭春



中国注册会计师：万玲玲



中国·上海

二〇一八年三月十六日

证券公司净资本计算表

编制单位： 华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项 目	行次	年初余额	年末余额	扣减比例	应计算的金額	
					年初余额	期末余额
净资产	1	3,502,213,218.90	4,995,549,829.07		3,502,213,218.90	4,995,549,829.07
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	1,516,256,513.82	1,512,208,989.31		1,559,705,592.46	1,459,890,738.65
存出保证金	4	56,550,921.36	100,609,550.66			48,291,300.00
其中：履约保证金	5			10%		
期货保证金注1	6		48,291,300.00	100%		48,291,300.00
其他存出保证金	7					
长期股权投资	8	1,288,347,835.19	1,139,324,552.39	100%	1,288,347,835.19	1,139,324,552.39
投资性房地产、固定资产注2	9	93,647,603.79	86,861,411.16	100%	93,647,603.79	86,861,411.16
其他注3	10	177,710,153.48	185,413,475.10	100%	177,710,153.48	185,413,475.10
减：或有负债的风险调整合计	11					
对外担保金额及担保承诺注4	12			100%		
其他或有负债注5	13					
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	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				1,942,507,626.44	3,535,659,090.42
加：附属净资本注7	21	971,253,813.22	600,000,000.00		971,253,813.22	600,000,000.00
借入的次级债（含永续次级债）注8	22	971,253,813.22	600,000,000.00		971,253,813.22	600,000,000.00
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				2,913,761,439.66	4,135,659,090.42

附1：期末或有事项

附2：其他需要特别说明的事项

注：

1. 期货保证金是指已被股指期货、国债期货、商品期货等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、长期待摊费用等其他资产，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融资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。

法定代表人：

总经理：

财务负责人：

首席风险官：

俞洋

陈海东

陈海东

吴珣

证券公司风险资本准备计算表

编制单位： 华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项目	行次	年初余额	年末余额	计算标准	风险资本准备	
					年初余额	年末余额
1. 市场风险资本准备		1,322,813,784.86	2,002,444,474.98		451,709,029.47	579,598,858.15
其中：(1) 权益类证券及其衍生品规模注1		587,296,193.79	982,454,828.49		170,040,156.96	247,708,120.70
上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股	3	118,035,840.92	315,742,577.57	15.0%	17,705,376.14	47,361,386.64
一般上市股票	4	437,255,723.73	479,043,595.22	30.0%	131,176,717.12	143,713,078.57
流通受限的股票注2	5	9,894,001.95	63,666,414.47	50.0%	4,947,000.98	31,833,207.24
其他股票注2	6	20,000,000.00		80.0%	16,000,000.00	
权益类基金	7	2,110,627.19		10.0%	211,062.72	
其中：分级基金中非优先级基金	8			30.0%		
股指期货、权益互换及卖出期权	9		124,002,241.23	20.0%		24,800,448.25
买入期权注3	10			100.0%		
其他	11					
(2) 非权益类证券及其衍生品规模	12	735,517,591.07	1,019,989,646.49		281,668,872.51	331,890,737.45
国债、中央银行票据、国开债	13			0.0%		
政策性金融债、政府支持机构债券注4	14			2.0%		
地方政府债注4	15			5.0%		
信用评级AAA级的信用债券注4	16			10.0%		
信用评级AA级以下，AA级（含）以上的信用债券注4	17	30,387,000.00	30,236,400.00	15.0%	4,558,050.00	4,535,460.00
信用评级AA级以下，BBB级（含）以上的信用债券注4	18			50.0%		
信用评级BBB级以下的信用债券注4	19			80.0%		
非权益类基金注5	20			10.0%		
其中：货币基金	21		170,279,597.67	5.0%		8,513,979.88
国债期货、债券远期及利率互换	22			20.0%		
集合及信托等产品注5	23	483,916,003.40	528,064,617.46		166,503,528.67	173,136,781.89
其中：未约定先行承担亏损	24	301,817,892.13	363,582,107.37	25.0%	75,454,473.03	90,895,526.84
约定先行承担亏损	25	182,098,111.27	164,482,510.09	50.0%	91,049,055.64	82,241,255.05
定向产品	26	221,214,587.67	291,409,031.36	50.0%	110,607,293.84	145,704,515.68
大宗商品现货（含黄金）	27			8.0%		
大宗商品衍生品注3	28			20.0%		
其他	29					
(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品注6	30					
权益类证券	31			5.0%		
权益类衍生品	32			5.0%		
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品注6	33					
非权益类证券	34			1.0%		
非权益类衍生品	35			1.0%		
2. 信用风险资本准备	36	3,495,154,882.50	3,573,654,077.47		352,264,871.63	388,993,363.35
融资类业务注7	37	3,413,215,995.31	3,457,986,253.77		344,272,769.53	379,096,300.38
其中：场内融资业务	38	3,383,704,295.31	3,125,009,503.77	10.0%	338,370,429.53	312,500,950.38
其中：股票质押回购	39	29,511,700.00	332,976,750.00	20.0%	5,902,340.00	66,595,350.00
场外融资业务	40		0.00	30.0%		
应收账款	41	31,938,887.19	28,167,823.70		7,492,102.10	9,022,062.97
其中：账龄一年以内（含一年）	42	27,163,094.55	21,273,067.48	10.0%	2,716,309.46	2,127,306.75
账龄一年以上、应收股东及其关联公司款项	43	4,775,792.64	6,894,756.22	100.0%	4,775,792.64	6,894,756.22
其他	44	50,000,000.00	87,500,000.00	1.0%	500,000.00	875,000.00
3. 操作风险资本准备注8	45				125,841,780.98	144,968,372.68
证券经纪业务净收入	46	534,017,991.44	588,785,753.21	12.0%	64,082,158.97	70,654,290.39
证券投资咨询业务净收入	47		319,146.62	12.0%		38,297.59
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	48	10,563,184.89	17,745,048.29	15.0%	1,584,477.73	2,661,757.24
证券资产管理业务净收入	49	58,377,782.42	65,240,444.15	15.0%	8,756,667.36	9,786,066.62
证券自营业务净收入	50	87,745,436.87	119,565,892.97	18.0%	15,794,178.64	21,521,860.73
融资类业务及其他业务净收入	51	197,912,768.23	223,922,778.39	18.0%	35,624,298.28	40,306,100.11

证券公司风险资本准备计算表

编制单位： 华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项目	行次	年初余额	年末余额	计算标准	风险资本准备	
					年初余额	年末余额
4. 特定风险资本准备	52				976,502,755.93	488,066,858.02
证券公司资产管理业务	53	118,981,626,010.55	61,687,986,651.99		976,502,755.93	488,066,858.02
其中：结构化集合资管计划	54	3,576,125,196.87	1,954,060,387.30	1.0%	35,761,251.97	19,540,603.87
投资非标资产的定向资管计划	55	100,082,613,972.19	48,397,281,416.11	0.9%	900,743,525.75	435,575,532.74
各类私募投资基金（含各类直投基金）	56	55,260,396.04	109,245,396.04	0.7%	386,822.77	764,717.77
其他定向资管计划	57	7,922,231,087.90	6,437,200,727.96	0.5%	39,611,155.44	32,186,003.64
分类调整前的各项风险资本准备合计	58				1,906,318,438.01	1,601,627,452.20
分类调整后的各项风险资本准备合计注10	59			0.9	1,715,686,594.21	1,441,464,706.98
附：其他需要特别说明的事项	60					

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、处于限售期的法人股、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计算。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之外的基金份额。

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级以下的信用债券中。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等。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。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市场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。

法定代表人：

总经理：

财务负责人：

首席风险官：

俞洋

海东

海东

吴钧

证券公司表内外资产总额计算表

编制单位： 华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	转换系数	计算结果
表内资产	表内资产总额注1	13,530,352,069.07	100%	13,530,352,069.07
	减：表内资产扣除项	5,032,666,082.04		5,032,666,082.04
	1. 客户资金	5,032,666,082.04		5,032,666,082.04
	其中：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	5,022,370,480.22	100%	5,022,370,480.22
	其它	10,295,601.82	100%	10,295,601.82
	表内资产余额	8,497,685,987.03		8,497,685,987.03
表外项目	1. 证券衍生产品	124,002,241.23		124,002,241.23
	国债期货、债券远期、利率互换注2		100%	
	股指期货、权益互换、卖出股票期权注2	40,408,722.00	100%	40,408,722.00
	大宗商品衍生品注2		100%	
	卖出场外期权注2	83,593,519.23	100%	83,593,519.23
	其他注2			
	2. 资产管理业务	61,687,986,651.99	0.2%	123,375,973.30
	3. 其他表外项目	4,031,100.00		403,110.00
	转融通融入证券注3	4,031,100.00	10%	403,110.00
	股票再融资承销承诺		15%	
	股票IPO承销承诺注4		10%	
	债券承销承诺		5%	
	对外担保金额及担保承诺注5		100%	
	其它或有事项注6		100%	
	表外项目余额注7	61,816,019,993.22		247,781,324.53
	表内外资产总额注8	70,313,705,980.25		8,745,467,311.56

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。

法定代表人：

总经理：

财务负责人：

首席风险官：

俞洋

陈东

陈东

吴钧

证券公司流动性覆盖率（LCR）计算表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项目	行次	期末金额	折算率	折算后金额
优质流动性资产	1	1,910,187,473.09		1,655,751,229.88
其中：货币资金 注1	2	1,182,165,587.30	100%	1,182,165,587.30
结算备付金	3	247,201,614.55	100%	247,201,614.55
国债、中央银行票据、国开债	4		100%	
减：已冻结或质押部分	5		100%	
政策性金融债、政府支持机构债券	6		98%	
减：已冻结或质押部分	7		98%	
地方政府债 注2	8		95%	
减：已冻结或质押部分	9		95%	
信用评级AAA级的信用债券 注3	10		96%	
减：已冻结或质押部分	11		96%	
信用评级AAA级以下，AA-级（含）以上的信用债券 注3	12		90%	
减：已冻结或质押部分	13		90%	
货币市场基金	14	170,279,597.67	60%	102,167,758.60
上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股 注4	15	310,540,673.57	40%	124,216,269.43
减：已冻结或质押部分	16		40%	
未来30日现金流出	17	4,072,198,642.80		479,135,324.04
1. 30日内到期的负债现金流出	18	227,955,012.97		227,955,012.97
短期借款	19		100%	
拆入资金	20		100%	
卖出回购（按质押物分类）注5	21			
其中：国债、中央银行票据、国开债	22		0%	
政策性金融债、政府支持机构债券	23		2%	
地方政府债 注2	24		5%	
信用评级AAA级的信用债券 注2	25		4%	
信用评级AAA级以下，AA-级（含）以上的信用债券注3	26		10%	
债券基金 注6	27		10%	
其他	28		100%	
应付职工薪酬、税费、利息和股利	29	165,535,537.28	100%	165,535,537.28
交易性金融负债、衍生金融负债	30		100%	
30日内须偿还的次级债务和其他债务	31	62,419,475.69	100%	62,419,475.69
2. 或有负债	32			
对外担保金额及承销承诺 注7	33		3%	
其他或有事项	34		3%	
3. 自营业务及长期投资资金流出	35	382,620,330.08		78,099,146.08
利率互换 注8	36		0.10%	
国债期货及债券远期 注7	37		4%	
股指期货 注10	38	380,651,480.00	20%	76,130,296.00
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	1,968,850.08	100%	1,968,850.08
4. 承销业务资金流出 注11	41			
股票在融资承销承诺	42		15%	
股票IPO承销承诺	43		10%	
债券承销承诺	44		5%	
5. 融资类业务资金流出 注12	45	3,461,623,299.75	5%	173,081,164.99

证券公司流动性覆盖率（LCR）计算表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项目	行次	期末金额	折算率	折算后金额
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日内须支付的约定购回业务金额	49		100%	
未来30日现金流入	50	169,873,976.86		119,936,988.43
1. 30日内到期的短期资金流入	51	169,873,976.86		119,936,988.43
银行承兑汇票	52		100%	
拆出资金	53		50%	
买入返售金融资产 注13	54	87,500,000.00	90%	78,750,000.00
应收股利、应收利息	55	82,373,976.86	50%	41,186,988.43
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 注14	57		75%	
3. 未使用的不可撤销金融机构授信额度	58		75%	
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 注15	62			359,198,335.61
流动性覆盖率（LCR） 注16	63			460.96%

注：

1. 不包括代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款以及代理承销证券款。

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级以下的信用债券中。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及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货期末金额按照名义价值总额填列。

9. 股指期货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日内现金净流出=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：

俞洋

海陈

张京

吴动

证券公司净稳定资金率（NSFR）计算表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项目	序号	期末金额	折算率	折算后金额
可用稳定资金	1	8,497,685,987.03		6,379,139,829.07
其中：1. 净资产	2	4,995,549,829.07	100%	4,995,549,829.07
2. 剩余存续期大于等于1年的借款和负债	3	1,383,590,000.00		1,383,590,000.00
次级债务	4	600,000,000.00	100%	600,000,000.00
长期借款	5		100%	
应付债券	6	600,000,000.00	100%	600,000,000.00
其他	7	183,590,000.00	100%	183,590,000.00
3. 所有其他负债和权益	8	2,118,546,157.96	0%	-
所需稳定资金	9	8,899,307,566.11		4,271,699,411.53
其中：1. 高流动性资产	10	1,739,465,050.18		
货币资金 注1	11	1,182,165,587.30	0%	
结算备付金	12	247,201,614.55	0%	
拆出资金（不足1年）	13		0%	
存出保证金	14	52,318,250.66	0%	
买入返售金融资产 注2	15	87,500,000.00	0%	
货币市场基金	16	170,279,597.67	0%	
2. 剩余存续期不足1年的证券	17	30,236,400.00		302,364.00
国债、中央银行票据、国开债	18		0%	
政策性金融债、政府支持机构债券	19		0%	
地方政府债 注3	20		0%	
信用评级AAA级的信用债券	21		0%	
信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券	22	30,236,400.00	1%	302,364.00
信用评级AA级以下，BBB级（含）以上的信用债券	23		3%	
信用评级BBB级以下的信用债券 注4	24		5%	
3. 剩余存续期大于等于1年证券	25			
国债、中央银行票据、国开债	26		5%	
政策性金融债、政府支持机构债券	27		5%	
地方政府债 注3	28		5%	
信用评级AAA级的信用债券	29		10%	
信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券	30		20%	
信用评级AA级以下，BBB级（含）以上的信用债券	31		30%	
信用评级BBB级以下的信用债券 注4	32		50%	
4. 股票 注5	33	858,452,587.26		397,910,985.35
上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股	34	315,742,577.57	30%	94,722,773.27
一般上市股票	35	479,043,595.22	50%	239,521,797.61
流通受限的股票及其他股票	36	63,666,414.47	100%	63,666,414.47
5. 可转换债券	37		30%	
6. 衍生金融资产	38		0%	
7. 证券投资基金 注6	39			
非权益类基金	40		10%	
权益类基金	41		20%	
其中：分级基金中非优先级基金 注7	42		50%	
8. 其他现金管理类产品	43	350,073,740.06	20%	70,014,748.01
9. 融出资金	44	3,126,973,299.75		1,563,486,649.88
自有资金融出资金	45	3,126,973,299.75	50%	1,563,486,649.88
转融通融出资金	46		5%	
10. 约定购回融出资金	47		50%	

证券公司净稳定资金率（NSFR）计算表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项目	序号	期末金额	折算率	折算后金额
11. 股票质押式回购融出资金	48	334,650,000.00		167,325,000.00
到期日在1年以内（含）的融出资金	49	334,650,000.00	50%	167,325,000.00
到期日在1年以上（不含）的融出资金	50		75%	
12. 1年以内的应收款项、应收股利、应收利息	51	103,647,044.34	50%	51,823,522.17
13. 其他所有资产 注8	52	1,975,157,964.52	100%	1,975,157,964.52
14. 表外项目	53	380,651,480.00		45,678,177.60
14.1 证券衍生产品	54	380,651,480.00		45,678,177.60
利率互换 注9	55		0.50%	
国债期货及债券远期 注10	56		3%	
股指期货 注11	57	380,651,480.00	12%	45,678,177.60
14.2 其他表外项目	58			
股票再融资承销承诺 注12	59		15%	
股票IPO承销承诺	60		10%	
债券承销承诺	61		5%	
对外担保金额及担保承诺 注13	62		5%	
其他或有事项	63		5%	
净稳定资金率（NSFR） 注14	64			149.33%

注：

1. 指有相关政策法规、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以及代理承销证券款。

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级以下的信用债券中。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。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计算。股票不含转融通融入的证券。

6. 证券投资基金不含货币基金。

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。

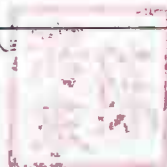
14. 净稳定资金率为可用稳定资金/所需稳定资金*100%

法定代表人：

总经理：

财务负责人：

首席风险官：



吴珂

证券公司风险控制指标监管报表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项 目	行次	期初	期末	预警标准	监管标准	备注
核心净资本	1	942,507,626.44	3,535,659,090.42			
附属净资本	2	971,253,813.22	600,000,000.00			
净资本	3	2,913,761,439.66	4,135,659,090.42			
净资产	4	3,502,213,218.90	4,995,549,829.07			
各项风险资本准备之和	5	1,715,686,594.21	1,441,464,706.98			
表内外资产总额	6	7,799,593,126.46	8,745,467,311.56			
风险覆盖率 注1	7	169.83%	286.91%	≥120%	≥100%	
资本杠杆率 注2	8	24.91%	40.43%	≥9.6%	≥8%	
流动性覆盖率 注3	9	299.31%	460.96%	≥120%	≥100%	
净稳定资金率 注4	10	134.34%	149.33%	≥120%	≥100%	
净资本/净资产	11	83.20%	82.79%	≥24%	≥20%	
净资本/负债	12	71.79%	118.09%	≥9.6%	≥8%	
净资产/负债	13	86.29%	142.64%	≥12%	≥10%	
自营权益类证券及其衍生品 注5/净资本	14	20.16%	23.76%	≤80%	≤100%	
自营非权益类证券及其衍生品 注6/净资本	15	25.24%	24.66%	≤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					
合全药业	18		0.69%			
荣盛发展	19		0.40%			
华夏银行	20		0.37%			
中国平安	21		0.34%			
华鲁恒升	22		0.30%			
持有一种权益类证券的市值与其总市值的比例前五名 注7	23			≤4%	≤5%	
其中：	24					
红星美羚	25		2.76%			
太川股份	26	4.68%	2.37%			
陆海石油	27	2.17%	2.20%			
万特电气	28	1.02%	1.02%			
全网数商	29		0.79%			
持有一种非权益类证券的规模与其总规模的比例前五名 注8	30			≤16%	≤20%	
其中：	31					
徐星1号	32	20.00%	17.13%			
乐享2号	33	13.64%	16.64%			
乐享1号	34	6.31%	15.97%			
智享季季发	35	12.67%	14.25%			
智享16号	36	14.15%	14.15%			
融资（含融券）的金额/净资本 注9	37	117.14%	83.61%	≤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 注10	38			≤4%	≤5%	
其中：	39					
曾少强	40		3.39%			
宁波银亿控股有限公司	41		2.90%			
林晓斌	42	2.20%	1.55%			
龚志娟	43		1.53%			
倪姣玲	44	2.04%	1.52%			

证券公司风险控制指标监管报表

编制单位： 华鑫证券有限责任公司

2017年12月31日

单位：元

项 目	行次	期初	期末	预警标准	监管标准	备注
接受单只担保股票市值与该股票总市值比例前五名 注11				≤16%	≤20%	
其中：						
顺威股份	47	3.95%	4.05%			
凯瑞德	48	0.04%	2.53%			
三变科技	49	0.01%	2.49%			
博通股份	50	1.73%	1.73%			
美都能源	51	0.02%	1.62%			

注：关于公司太川股份持股比例的说明：

2016年12月31日，本公司为太川股份的做市商，公司持有太川股份占总股本比例为4.68%。该股票已于2017年8月11日起由做市转让方式变更为协议转让方式，本公司退出为其做市。本公司通过协议转让方式在二级市场上卖出部分股票，卖出后，本公司最终持有太川股份占其总股本比例约2.37%，低于4%的预警值。

1. 风险覆盖率=净资本/各项风险资本准备之和×100%

2. 资本杠杆率=核心净资本/表内外资产总额×100%，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日内现金净流出×100%

4. 净稳定资金率=可用稳定资金/所需稳定资金×100%

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认定的除外。

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：

俞洋

总经理：

陈海东

财务负责人：

陈海东

首席风险官：

吴珣



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路81号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

2017年08月31日



证书序号: NO. 025730

NO. 025730

证

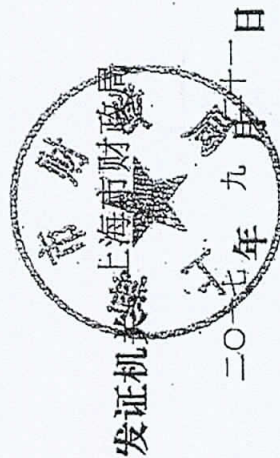
NO. 025730

证

证

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



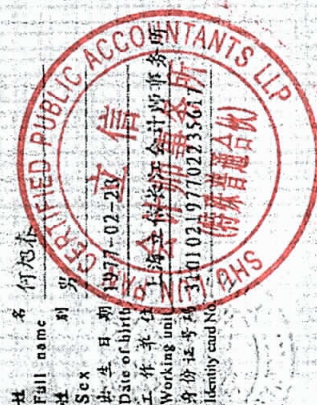
2016年 4月 3 日
Jm AI

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 3 日



姓名: 何旭东
Sex: 男
出生日期: 1977-02-28
工作单位: 立信会计师事务所
Working Unit: 立信会计师事务所
身份证号码: 3101021977022835617
Identity Card No.: 3101021977022835617



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



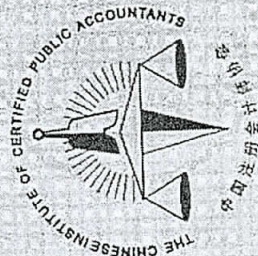
2016年 4月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年 4月 3 日



立信会计师事务所有限公司
LIXIN PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

姓名	万峰
性别	男
出生日期	1970-01-28
工作单位	立信会计师事务所有限公司
身份证号码	320204197001282029

