

中国证券监督管理委员会关于发布证券公司净资本计算标准的通知[失效] PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文 https://www.100test.com/kao_ti2020/320/2021_2022__E4_B8_AD_E5_9B_BD_E8_AF_81_E5_c80_320426.htm *注：本篇法规已被《中国证券监督管理委员会关于调整证券公司净资本计算标准的通知》（发布日期：2007年8月21日 实施日期：2007年8月21日）废止

中国证券监督管理委员会关于发布证券公司净资本计算标准的通知（证监机构字[2006]161号）各证券公司：为加强对证券公司风险的监管，规范证券公司净资本的计算标准，我们制定了《证券公司净资本计算表》和《证券公司风险控制指标监管报表》，现予发布。同时，《关于调整证券公司净资本计算规则的通知》（证监机构字[2000]223号）予以废止。附件：1、证券公司净资本计算表 2、证券公司风险控制指标监管报表二 六年七月二十日 附件1：证券公司净资本计算表 编制单位：年月日 单位：元

| 项目 | 行 | 期初 | 期 | 扣 |
|-----------------|-----|-----|---|----|
| 应计算的金额 | 次 | 余额 | 末 | 比例 |
| 余 | 期初余 | 期末余 | 额 | |
| 额 | 额 | | | |
| 净资产 | 1 | | | |
| 减：金融产品投资的风险调整合计 | | | 2 | |

| | | | |
|--------|----|------------------|----------|
| 12 | 1% | 2、货币市场基金 | |
| | | | 13 |
| 1% | | 3、短期融资券 | |
| | | | 14 |
| 4、国债投资 | | | 1% |
| | | 15 | 1% |
| 行票据 | | | 5、中央银 |
| | 16 | 1% | 6、特种金融债券 |
| | | | |
| 17 | 2% | 7、基金投资（不含货币市场基金） | |
| | | | |
| | 18 | 5% | 8、可转换债券 |
| | | | |
| | 5% | 9、企业债券（包括公司债券） | 19 |
| | | | |
| 20 | | 10、衍生产品投资注3 | |
| | | | 权证投资 |

| | | | |
|------------------|-----|------|---------------|
| 21 | 20% | | |
| | 22 | 80% | 11、信托产品投资注2 |
| 23 | | | 12、其他金融产品投资注4 |
| 减：集合资产计划中的自有资金注5 | 24 | 100% | |
| 的风险调整合计 | 25 | | 减：应收项目 |
| | | | 应收款项 |
| | | 26 | |
| | | | 其中：1、账龄一年 |
| 以内（含一年） | 27 | 10% | |
| | | 28 | 50% |
| 账龄一年至二年（含二年） | | | 2、账 |
| | | 29 | 100% |
| 、账龄二年以上 | | | 3 |
| | 30 | 100% | 4、应收股 |
| 东及其关联公司款项 | | | |

| | | | |
|-------------|-------|------|--------|
| 保证金 | 31 | 0% | 5、存出 |
| 拆出资金（合同期以内） | 32 | 0% | |
| 券（未逾期） | 33 | 0% | 买入返售证 |
| | 应收股利 | 34 | 0% |
| | | | 应收利息 |
| | | | 35 |
| | | 0% | |
| 承销证券 | 36 | 0% | |
| | 代兑付债券 | 37 | 0% |
| | | | 减：其他流动 |
| 资产项目的风险调整合计 | 38 | | |
| | | | 待转承销费用 |
| | | | 39 |
| | | 100% | |
| 待摊费用 | 40 | 100% | |

| | | | |
|----------|----|---------------------------|---------|
| 产品投资) | 41 | 一年内到期的长期债权投资 (不含金融 50% | |
| | | 其他流动资产 | 42 100% |
| 产的风险调整合计 | 43 | | 减：长期资 |
| | | 长期股权投资 (不含金融产品投资) | 44 |
| | | 其中：1、对证券公司股权投资 | 45 10% |
| | | | 46 |
| 10% | | 2、对基金管理公司股权投资 | |
| | | | 47 |
| 10% | | 3、对期货公司股权投资 | |
| | | | 48 |
| 50% | | 4、其他股权投资 | |
| | | 长期债权投资 (不含 金融产品投资) | 49 100% |
| | | 固定资产净额 | 50 |

| | | | | |
|------------|------|------|------|--------|
| | | | | 其中：1、 |
| 所有权权属明确的房产 | 51 | | 50% | |
| | | | | |
| | | | 52 | 90% |
| 2、其他固定资产 | | | | |
| | | | | |
| | | 在建工程 | 53 | 100% |
| | | | | |
| | | | | 固定资产清理 |
| 54 | | | | |
| | 100% | | | |
| | | 无形资产 | 55 | 100% |
| | | | | |
| | | | | 交易席位费 |
| | | | | 56 |
| | | | | 50% |
| | | | | |
| | | | | 长期待 |
| 摊费用 | 57 | | 100% | |
| | | | | |
| | | 抵债资产 | 58 | 100% |
| | | | | |
| | | | | 其他长期资产 |
| | | | | 59 |
| | 100% | | | |
| | | | | |
| 递延税款借项 | 60 | | 100% | |

减：或有负债的风险调整合计

61

其中：1、对外担保金额（公司为自身负债提供的

62 100% 反担保除外）

63

20% 2、其他或有负债注6

减：中国证监会

认定的其他调整项目注7 64 100%

其中：1、所有权受限等

无法变现的资产(如被冻结) 65

66

10%

2、因创设认沽权证存放在登记公司的资金

加：中国

证监会核准的其他调整项目注7 67

其中：1、借入的次级

债务注8 68

69

附1：期末或有事项

附2：其他需

要特别说明的事项

100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 www.100test.com