

摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

风险控制指标监管报表

审计报告

2018年12月30日



摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

风险控制指标监管报表审计报告
2018年12月31日

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

审计报告

德师报(审)字(19)第 S00124 号
(第 1 页, 共 3 页)

摩根士丹利华鑫证券有限责任公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了摩根士丹利华鑫证券有限责任公司(以下简称“贵公司”)的风险控制指标监管报表,包括 2018 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监管报表以及相关附注。

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,我们独立于贵公司,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。贵公司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。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00124 号
(第 2 页, 共 3 页)

四、管理层和治理层对风险控制指标监管报表的责任

贵公司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。

治理层负责监督贵公司的风险控制指标监管报表报告过程。

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、结构和内容(包括披露), 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。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 S00124 号
(第 3 页, 共 3 页)

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:

史曼



中国注册会计师:

朱玮琦



2019年3月4日

证券公司净资本计算表

编制单位：摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	年末余额	扣减比例	应计算的金额	
					年初余额	年末余额
净资产	1	750,859,443.45	651,067,463.05		750,859,443.45	651,067,463.05
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	55,541,327.32	79,916,104.97		55,541,327.32	79,916,104.97
存出保证金	4					
其中：履约保证金	5			10%		
期货保证金	6			100%		
其他存出保证金	7					
长期股权投资	8			100%		
投资性房地产、固定资产	9	3,896,167.21	6,551,040.51	100%	3,896,167.21	6,551,040.51
其他	10	51,645,160.11	73,365,064.46	100%	51,645,160.11	73,365,064.46
减：或有负债的风险调整合计	11					
对外担保金额及担保承诺	12			100%		
其他或有负债	13			100%		
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	695,318,116.13	571,151,358.08		695,318,116.13	571,151,358.08
加：附属净资本	21					
借入的次级债（含永续次级债）	22					
中国证监会认定或核准的其他调整项目	23					
净资本	24	695,318,116.13	571,151,358.08		695,318,116.13	571,151,358.08
附 1：期末或有事项						
附 2：其他需要特别说明的事项						

法定代表人：王文学
 总经理：钱菁
 财务负责人：朱海珏
 首席风险官：李昊
 制表人：仇子荃

办公电话：021-20336008
 办公电话：021-20336006
 办公电话：021-20336323
 办公电话：021-20336296
 办公电话：021-20336318

移动电话：13301725785
 移动电话：18918685768
 移动电话：18918595088
 移动电话：18918685772
 移动电话：13901890950

证券公司风险资本准备计算表

编制单位：摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

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					
其中：（1）权益类证券及其衍生品规模	2					
上海 180 指数、深圳 100 指数、 沪深 300 指数成分股	3			15%		
一般上市股票	4			30%		
流通受限的股票	5			50%		
其他股票	6			80%		
权益类基金	7			10%		
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			20%		
买入期权	10			100%		
其他	11					
（2）非权益类证券及其衍生 品规模	12					
国债、中央银行票据、国开债	13			0%		
政策性金融债、政府支持机 构 债券	14			2%		
地方政府债	15			5%		
信用评级 AAA 级的信用债券	16			10%		
信用评级 AAA 级以下，AA 级 （含）以上的信用债券	17			15%		
信用评级 AA 级以下，BBB 级 （含）以上的信用债券	18			50%		
信用评级 BBB 级以下的信用债 券	19			80%		
非权益类基金	20			10%		
其中：货币基金	21			5%		
国债期货、债券远期及利率互 换	22			20%		
集合及信托等产品	23					
其中：未约定先行承担亏损	24			25%		
约定先行承担亏损	25			50%		
定向产品	26			50%		
大宗商品现货（含黄金）	27			8%		
大宗商品衍生品	28			20%		
其他	29					

续上表：

(3) 已对冲风险的权益类证券及其衍生品	30					
权益类证券	31			5%		
权益类衍生品	32			5%		
(4) 已对冲风险的非权益类证券及其衍生品	33					
非权益类证券	34			1%		
非权益类衍生品	35			1%		
2. 信用风险资本准备	36	91,145,237.53	66,000,234.49		26,819,936.63	46,964,052.62
融资类业务	37					
其中：场内融资业务	38			10%		
其中：股票质押回购	39			20%		
场外融资业务	40			30%		
应收账款	41	91,145,237.53	66,000,234.49		26,819,936.63	46,964,052.62
其中：账龄1年以内（含1年）	42	71,472,556.56	21,151,313.19	10%	7,147,255.66	2,115,131.32
账龄1年以上、应收股东及其关联公司款项	43	19,672,680.97	44,848,921.30	100%	19,672,680.97	44,848,921.30
其他	44			1%		
3. 操作风险资本准备	45	461,230,061.97	437,532,857.44		69,500,757.61	65,771,378.36
证券经纪业务净收入	46			12%		
证券投资咨询业务净收入	47			12%		
证券承销与保荐业务、财务顾问业务净收入	48	450,688,451.65	432,817,866.01	15%	67,603,267.75	64,922,679.90
证券资产管理业务净收入	49			15%		
证券自营业务净收入	50	10,541,610.32	4,714,991.43	18%	1,897,489.86	848,698.46
融资类业务及其他业务净收入	51			18%		
4. 特定风险资本准备	52					
证券公司资产管理业务	53					
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%		
各类私募投资基金（含各类直投基金）	56			0.7%		
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	552,375,299.50	503,533,091.93		96,320,694.24	112,735,430.98
分类调整后的各项风险资本准备合计	63	497,137,769.55	453,179,782.74	0.90	86,688,624.82	101,461,887.88
附：其他需要特别说明的事项	64					

法定代表人：王文学
 总经理：钱菁
 财务负责人：朱海珏
 首席风险官：李昊
 制表人：仇子荃

办公电话：021-20336008
 办公电话：021-20336006
 办公电话：021-20336323
 办公电话：021-20336296
 办公电话：021-20336318

移动电话：13301725785
 移动电话：18918685768
 移动电话：18918595088
 移动电话：18918685772
 移动电话：13901890950

证券公司表内外资产总额计算表

编制单位：摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目		行次	年末余额	转换系数	计算结果
表内资产	表内资产总额	1	718,079,141.03	100%	718,079,141.03
	减：表内资产扣除项	2			
	1. 客户资金	3			
	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		100%	
	其他	5			
	表内资产余额	6	718,079,141.03		718,079,141.03
表外项目	1. 证券衍生产品	7			
	国债期货、债券远期及利率互换	8		100%	
	股指期货、权益互换及卖出股票期权	9		100%	
	大宗商品衍生品	10		100%	
	卖出场外期权	11		100%	
	其他	12			
	2. 资产管理业务	13		0.2%	
	3. 其他表外项目	14			
	转融通融入证券	15		10%	
	股票再融资承销承诺	16		15%	
	股票 IPO 承销承诺	17		10%	
	债券承销承诺	18		5%	
	对外担保金额及担保承诺	19		100%	
	其他或有事项	20		100%	
	表外项目余额	21			
表内外资产总额		22	718,079,141.03		718,079,141.03

法定代表人：王文学
 总经理：钱菁
 财务负责人：朱海珏
 首席风险官：李昊
 制表人：仇子荃

办公电话：021-20336008
 办公电话：021-20336006
 办公电话：021-20336323
 办公电话：021-20336296
 办公电话：021-20336318

移动电话：13301725785
 移动电话：18918685768
 移动电话：18918595088
 移动电话：18918685772
 移动电话：13901890950

证券公司流动性覆盖率计算表

编制单位：摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

2018 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	行次	年末金额	折算率	折算后金额
优质流动性资产	1	572,354,006.71		572,354,006.71
其中：货币资金	2	572,354,006.71	100%	572,354,006.71
结算备付金	3		100%	
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	8		95%	
减：已冻结或质押部分	9		95%	
信用评级 AAA 级的信用债券	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	12		90%	
减：已冻结或质押部分	13		90%	
货币基金	14		60%	
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数 ETF 及成分股	15		40%	
减：已冻结或质押部分	16		40%	
未来 30 日现金流出	17	67,011,677.98		67,011,677.98
1.30 日内到期的负债现金流出	18	67,011,677.98		67,011,677.98
短期借款	19		100%	
拆入资金	20		100%	
卖出回购（按质押物分类）	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	24		5%	
信用评级 AAA 级的信用债券	25		4%	
信用评级 AAA 级以下，AA 级（含）以上的信用债券	26		10%	
债券基金	27		10%	
其他	28		100%	
应付职工薪酬、税费、利息和股利	29	57,345,662.03	100%	57,345,662.03
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	9,666,015.95	100%	9,666,015.95
2.或有负债	32			
对外担保金额及担保承诺	33		3%	
其他或有事项	34		3%	

续上表:

3.自营业务及长期投资资金流出	35			
利率互换	36		0.1%	
国债期货及债券远期	37		4%	
股指期货	38		20%	
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		100%	
4.承销业务资金流出	41			
股票再融资承销承诺	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	45		5%	
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	401,195.68		200,597.84
1. 30 日内到期的短期资金流入	51	401,195.68		200,597.84
银行承兑汇票	52		100%	
拆出资金	53		50%	
买入返售金融资产	54		90%	
应收股利、应收利息	55	401,195.68	50%	200,597.84
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		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	62	66,610,482.30		66,811,080.14
流动性覆盖率（LCR）	63			856.68%

法定代表人：王文学
 总经理：钱菁
 财务负责人：朱海珏
 首席风险官：李昊
 制表人：仇子荃

办公电话：021-20336008
 办公电话：021-20336006
 办公电话：021-20336323
 办公电话：021-20336296
 办公电话：021-20336318

移动电话：13301725785
 移动电话：18918685768
 移动电话：18918595088
 移动电话：18918685772
 移动电话：13901890950

证券公司净稳定资金率计算表

编制单位：摩根士丹利华鑫证券有限责任公司 2018年12月31日

单位：人民币元

项目	序号	年末金额	折算率	折算后金额
可用稳定资金	1	718,079,141.03		651,067,463.05
其中：1. 净资产	2	651,067,463.05	100%	651,067,463.05
2. 剩余存续期大于等于1年的借款和负债	3			
次级债务	4		100%	
长期借款	5		100%	
应付债券	6		100%	
其他	7		100%	
3. 所有其他负债和权益	8	67,011,677.98	0%	
所需稳定资金	9	718,079,141.03		115,880,447.65
其中：1. 高流动性资产	10	572,554,006.71		
货币资金	11	572,354,006.71	0%	
结算备付金	12	200,000.00	0%	
拆出资金（不足1年）	13		0%	
存出保证金	14		0%	
买入返售金融资产	15		0%	
货币基金	16		0%	
2. 剩余存续期不足1年的证券	17			
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	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		1%	
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	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	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	32		50%	

续上表:

4. 股票	33			
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	34		30%	
一般上市股票	35		50%	
流通受限的股票及其他股票	36		100%	
5. 可转换债券	37		30%	
6. 衍生金融资产	38		0%	
7. 证券投资基金	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	42		50%	
8. 其他现金管理类产品	43		20%	
9. 融出资金	44			
自有金融出资金	45		50%	
转融通融出资金	46		5%	
10. 约定购回融出资金	47		50%	
11. 股票质押式回购融出资金	48			
到期日在 1 年以内（含）的融出资金	49		50%	
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	59,289,373.34	50%	29,644,686.67
13. 其他所有资产	52	86,235,760.98	100%	86,235,760.98
14. 表外项目	53			
14.1 证券衍生产品	54			
利率互换	55		0.5%	
国债期货及债券远期	56		3%	
股指期货	57		12%	
14.2 其他表外项目	58			
股票再融资承销承诺	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	62		5%	
其他或有事项	63		5%	
净稳定资金率（NSFR）	64			561.84%

法定代表人：王文学
 总经理：钱菁
 财务负责人：朱海珏
 首席风险官：李昊
 制表人：仇子荃

办公电话：021-20336008
 办公电话：021-20336006
 办公电话：021-20336323
 办公电话：021-20336296
 办公电话：021-20336318

移动电话：13301725785
 移动电话：18918685768
 移动电话：18918595088
 移动电话：18918685772
 移动电话：13901890950

证券公司风险控制指标监管报表

编制单位：摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	行次	年初	年末	预警标准	监管标准	备注
核心净资本	1	695,318,116.13	571,151,358.08			
附属净资本	2					
净资本	3	695,318,116.13	571,151,358.08			
净资产	4	750,859,443.45	651,067,463.05			
各项风险资本准备之和	5	86,688,624.82	101,461,887.88			
表内外资产总额	6	894,583,127.52	718,079,141.03			
风险覆盖率	7	802.09%	562.92%	≥120%	≥100%	
资本杠杆率	8	77.73%	79.54%	≥9.6%	≥8%	
流动性覆盖率	9	521.69%	856.68%	≥120%	≥100%	
净稳定资金率	10	713.42%	561.84%	≥120%	≥100%	
净资本/净资产	11	92.60%	87.73%	≥24%	≥20%	
净资本/负债	12	483.79%	852.32%	≥9.6%	≥8%	
净资产/负债	13	522.43%	971.57%	≥12%	≥10%	
自营权益类证券及其衍生品/净资本	14	0.00%	0.00%	≤80%	≤100%	
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	15	0.00%	0.00%	≤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	0.00%	0.00%	≤24%	≤30%	
其中：	17					
	18					
	19					
	20					
	21					
	22					
持有一种权益类证券的市值与其总市值的比例前五名	23	0.00%	0.00%	≤4%	≤5%	
其中：	24					
	25					
	26					
	27					
	28					
	29					
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	0.00%	0.00%	≤16%	≤20%	
	31					
	32					
	33					
	34					
	35					
	36					

续上表:


融资(含融券)的金额/净资本	37	0.00%	0.00%	≤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	0.00%	0.00%	≤4%	≤5%	
其中:	39					
	40					
	41					
	42					
	43					
	44					
接受单只担保股票市值与该股票总市值比例前五名	45	0.00%	0.00%	≤16%	≤20%	
其中:	46					
	47					
	48					
	49					
	50					
	51					

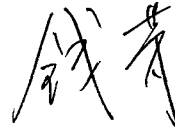
法定代表人: 王文学
 总经理: 钱菁
 财务负责人: 朱海珏
 首席风险官: 李昊
 制表人: 仇子奎


办公电话: 021-20336008
 办公电话: 021-20336006
 办公电话: 021-20336323
 办公电话: 021-20336296
 办公电话: 021-20336318

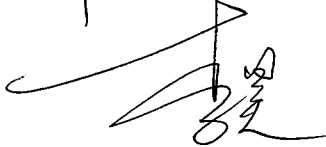
移动电话: 13301725785
 移动电话: 18918685768
 移动电话: 18918595088
 移动电话: 18918685772
 移动电话: 13901890950

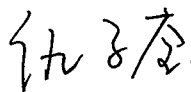
上述证券公司净资本计算表、证券公司风险资本准备计算表、证券公司表内外资产总额计算表、证券公司流动性覆盖率计算表、证券公司净稳定资金率计算表、证券公司风险控制指标监管报表由以下人员签署:

法定代表人: 

总经理: 

财务负责人: 

首席风险官: 

制表人: 

一、 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管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《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（以下统称“监管机构报告要求”）编制。

*** 监管报表结束 ***