

北京高华证券有限责任公司

2011 年度专项合并报表及独立鉴证报告



北京高华证券有限责任公司

2011 年度专项合并报表及独立鉴证报告

内容	页码
独立鉴证报告	1 至 3
专项合并资产负债表	4
专项合并利润表	5
专项合并净资本计算表	6 至 8
专项合并风险资本准备计算表	9 至 10
专项合并风险控制指标计算表	11 至 12
专项合并报表编制基础说明	13
专项合并风险控制指标计算表附注	14 至 16



2011 年度专项合并报表及独立鉴证报告

普华永道中天特审字(2012)第 792 号
(第一页, 共三页)

北京高华证券有限责任公司董事会:

我们审计了北京高华证券有限责任公司(以下简称“北京高华”)2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表和财务报表附注(以下简称“北京高华财务报表”),并于 2012 年 3 月 26 日出具了报告号为普华永道中天审字(2012)第 22518 号的标准无保留意见的审计报告。北京高华财务报表的编制是北京高华管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上,对北京高华财务报表整体发表审计意见。

我们审计了高盛高华证券有限责任公司(以下简称“高盛高华”)2011 年 12 月 31 日资产负债表、2011 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注(以下简称“高盛高华财务报表”),并于 2012 年 4 月 24 日出具了报告号为普华永道中天审字(2012)第 22517 号的标准无保留意见的审计报告。高盛高华财务报表的编制是高盛高华管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则实施审计工作的基础上,对高盛高华财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表实施审计的基础上,我们接受委托,对后附北京高华 2011 年度专项合并财务报表(包括 2011 年 12 月 31 日专项合并资产负债表及 2011 年度专项合并利润表)和 2011 年 12 月 31 日专项合并风险控制指标监管报表(包括专项合并净资本计算表、专项合并风险资本准备计算表及专项合并风险控制指标监管报表)(以下合称“专项合并报表”)执行了有限责任鉴证业务。

普华永道中天特审字(2012)第 792 号
(第二页, 共三页)

管理层对专项合并报表的责任

根据中国证券监督管理委员会颁布的《关于明确证券公司分类评价工作中有关事项的函》(机构部部函[2009]552 号)、中国证券监督管理委员会机构监管部和会计部联合制定的《证券公司年报监管工作指引第 1 号—基本工作要点》、《关于调整证券公司净资本计算标准的规定》(证监机构字[2008]29 号)、《关于证券公司风险资本准备计算标准的规定》(证监机构字[2008]28 号)和《证券公司风险控制指标管理办法》(令 第 55 号)(以下合称“证监会规定”)的规定编制和列报专项合并报表是北京高华管理层的责任。这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报专项合并报表有关的内部控制以使专项合并报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报、采用适当的编制基础, 以及根据情况作出合理估计。

注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项合并报表发表结论, 并按照双方同意的业务约定条款, 仅对北京高华报告我们的结论, 除此之外并无其他目的。我们不会就本报告的内容向任何其他方承担责任或义务。

我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以就我们是否注意到任何事项使我们相信专项合并报表未能在所有重大方面按照证监会规定编制和列报获取有限保证。

相比合理保证鉴证业务, 有限保证鉴证业务的收集证据程序更为有限, 因而获得的保证程度要低于合理保证的鉴证业务。选择的鉴证程序取决于注册会计师的判断, 包括对专项合并报表未能在所有重大方面按照证监会规定编制和列报风险的评估。在我们的鉴证工作范围内, 我们对专项合并报表实施了以下工作程序:

- (1) 向北京高华有关人员询问专项合并财务报表的编制基础;
- (2) 将 2011 年 12 月 31 日专项合并资产负债表和 2011 年度专项合并利润表编制过程中采用的被纳入合并范围的两家证券公司的财务数据, 与这两家证券公司经审计的 2011 年度财务报表进行核对, 并复核合并抵销分录编制的适当性;
- (3) 了解专项合并风险控制指标监管报表的编制基础, 复核专项合并风险控制指标监管报表的计算公式, 将编制专项合并风险控制指标监管报表时所使用的财务报表相关信息与经审计财务报表进行核对和重新计算等我们认为必要的程序。

普华永道中天特审字(2012)第 792 号
(第三页, 共三页)

结论

基于我们执行的有限责任鉴证工作, 我们没有注意到任何事项使我们相信专项合并报表未能在所有重大方面按照证监会规定编制和列报。

使用和分发限制

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其派出机构呈报使用, 不得用于任何其他目的。本报告非为其他目的编制, 也不能为其他目的分发或使用。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

中国·上海市
2012 年 4 月 24 日

注册会计师

注册会计师

姜昆


姜 昆

王玮


王 玮

北京高华证券有限责任公司

专项合并资产负债表

2011年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	2011年12月31日	2010年12月31日
资产		
货币资金	2,789,529,807.24	3,288,815,086.16
其中: 客户资金存款	330,809,734.22	166,895,252.16
结算备付金	119,581,780.99	1,722,363,745.59
其中: 客户备付金	10,660,680.24	51,892,163.16
交易性金融资产	2,959,312,622.18	1,018,232,304.71
买入返售金融资产	130,300,435.45	60,000,000.00
应收利息	42,686,592.03	15,239,498.29
存出保证金	60,103,872.73	39,298,858.22
长期股权投资	10,000,000.00	-
固定资产	48,674,668.93	52,861,448.16
无形资产	73,824,292.58	75,136,722.73
其中: 交易席位费	67,072,049.62	67,072,049.62
递延所得税资产	151,613,074.34	175,024,419.98
其他资产	154,275,426.02	297,834,116.06
资产合计	6,539,902,572.49	6,744,806,199.90
负债		
衍生金融负债	648,900.00	-
卖出回购金融资产款	-	54,000,000.00
代理买卖证券款	341,470,414.46	218,787,415.32
应付职工薪酬	409,274,761.93	697,604,655.90
应交税费	(11,655,518.52)	56,499,252.24
应付利息	25,767,188.50	26,494,311.08
长期借款	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他负债	84,012,556.24	57,121,098.70
负债合计	4,349,518,302.61	4,610,506,733.24
股东权益		
实收资本	1,072,000,000.00	1,072,000,000.00
一般风险准备	61,512,177.59	60,858,256.33
交易风险准备	57,591,886.74	56,997,412.87
盈余公积	61,512,177.59	60,858,256.33
未分配利润	581,874,445.14	544,238,179.60
母公司股东权益合计	1,834,490,687.06	1,794,952,105.13
少数股东权益合计	355,893,582.82	339,347,361.53
股东权益合计	2,190,384,269.88	2,134,299,466.66
负债和股东权益合计	6,539,902,572.49	6,744,806,199.90

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



北京高华证券有限责任公司

专项合并利润表

2011 年度

(金额单位: 人民币元)

	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	993,757,229.79	1,282,745,518.35
手续费及佣金净收入	1,122,914,035.23	1,363,414,743.69
利息净支出	(155,946,383.50)	(180,760,166.30)
投资收益	15,692,778.27	110,714,818.80
公允价值变动收益/(损失)	14,200,780.90	(8,287,886.62)
汇兑损失	(3,103,981.11)	(2,335,991.22)
二、营业支出	(923,206,870.89)	(1,174,004,374.35)
营业税金及附加	(75,107,977.16)	(78,323,735.04)
业务及管理费	(848,098,893.73)	(1,095,680,639.31)
三、营业利润	70,550,358.90	108,741,144.00
加: 营业外收入	9,338,701.89	11,374,216.88
减: 营业外支出	(552,566.00)	(83,403.00)
四、利润总额	79,336,494.79	120,031,957.88
减: 所得税费用	(23,251,691.57)	(31,805,392.85)
五、净利润	56,084,803.22	88,226,565.03
其中: 属于母公司股东的净利润	39,538,581.93	78,360,073.76
少数股东损益	16,546,221.29	9,866,491.27
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	56,084,803.22	88,226,565.03
其中: 归属于母公司股东的综合收益总额	39,538,581.93	78,360,073.76
归属于少数股东的综合收益总额	16,546,221.29	9,866,491.27

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

北京高华证券有限责任公司

专项合并净资产计算表

2011年12月31日

(金额单位: 人民币元)

项目	行次				应计算的金额	
		年初余额	年末余额	扣减比例	年初余额	年末余额
净资产	1	2,134,299,466.66	2,190,384,269.88		2,134,299,466.66	2,190,384,269.88
减: 金融资产的风险调整合计	2	1,018,232,304.71	2,959,312,622.18		34,504,029.99	109,898,188.44
1、股票	3	167,050,661.31	1,933,000.00		20,452,405.25	193,300.00
其中:						
上海 180 指数、深圳 100 指数、沪深 300 指数成分股	4	92,151,778.83	1,933,000.00	10%	9,215,177.88	193,300.00
一般上市股票	5	74,850,982.48	-	15%	11,227,647.37	-
未上市流通的股票	6	47,900.00	-	20%	9,580.00	-
限制流通的股票	7	-	-	20%	-	-
持有一种股票的市值与该股票市值的比例超过 5% 的	8	-	-	40%	-	-
ST 股票	9	-	-	50%	-	-
*ST 股票	10	-	-	60%	-	-
已退市且在代办股份转让系统挂牌的股票	11	-	-	80%	-	-
已退市且未在代办股份转让系统挂牌的股票	12	-	-	100%	-	-
2、货币市场基金	13	-	-	1%	-	-
3、短期融资券	14	-	602,562,500.00		-	36,153,750.00
其中: 有担保	15	-	-	3%	-	-
没有担保	16	-	602,562,500.00	6%	-	36,153,750.00
4、国债(包括政府债券)	17	-	-	1%	-	-
5、央行票据	18	240,665,940.00	19,346,000.00	1%	2,406,659.40	193,460.00
6、金融债券(包括国际开发机构人民币债券)	19	543,865,500.00	1,715,654,400.00	1%	5,438,655.00	17,156,544.00
7、证券投资基金(不含货币市场基金)	20	2,952,000.00	72,256,722.18	2%	59,040.00	1,445,134.44
8、可转换债券	21	-	-	5%	-	-
9、企业债券(包括公司债券、中期票据)	22	63,698,203.40	547,560,000.00		6,147,270.34	54,756,000.00
其中: 有担保	23	4,451,000.00	-	5%	222,550.00	-
没有担保	24	59,247,203.40	547,560,000.00	10%	5,924,720.34	54,756,000.00
10、信托产品投资	25	-	-	80%	-	-
11、集合理财计划投资	26	-	-	10%	-	-
12、证券公司委托基金公司、其他证券公司进行的证券投资	27	-	-	10%	-	-
13、其他金融产品投资	28	-	-		-	-
减: 衍生金融资产的风险调整合计	29	-	-		-	-
1、权证投资	30	-	-	20%	-	-
2、其他衍生金融资产	31	-	-		-	-

北京高华证券有限责任公司

专项合并净资产计算表(续)

2011年12月31日

(金额单位: 人民币元)

项目	行次			扣减比例	应计算的金额	
		年初余额	年末余额		年初余额	年末余额
减: 其他资产项目的风险调整合计	32	715,395,063.44	671,478,362.08		372,830,306.89	350,735,225.57
1、拆出资金(合同期以内)	33	-	-	0%	-	-
2、融出资金	34	-	-	5%	-	-
3、融出证券	35	-	-	5%	-	-
4、买入返售金融资产(未逾期)	36	60,000,000.00	130,300,435.45	0%	-	-
5、应收利息	37	15,239,498.29	42,686,592.03	0%	-	-
6、存出保证金	38	39,298,858.22	60,103,872.73		-	10,588,500.00
其中: 交易保证金	39	26,182,108.97	35,502,852.89	0%	-	-
履约保证金	40	-	-	10%	-	-
期货保证金	41	-	10,588,500.00	100%	-	10,588,500.00
其他存出保证金	42	13,116,749.25	14,012,519.84	0%	-	-
7、长期股权投资(不含对上市公司的股权投资)	43	-	10,000,000.00		-	10,000,000.00
其中: 对控股证券业务子公司股权投资	44	-	-	100%	-	-
对控股基金、期货等其他金融业务子公司股权投资	45	-	-	100%	-	-
对其他业务子公司股权投资	46	-	10,000,000.00	100%	-	10,000,000.00
对境外子公司股权投资	47	-	-	100%	-	-
策略性股权投资	48	-	-	100%	-	-
其他股权投资	49	-	-	100%	-	-
8、投资性房地产	50	-	-	100%	-	-
9、固定资产	51	52,861,448.16	48,674,668.93		52,861,448.16	48,674,668.93
其中: 所有权权属明确的房产	52	-	-	100%	-	-
其他固定资产	53	52,861,448.16	48,674,668.93	100%	52,861,448.16	48,674,668.93
10、无形资产	54	75,136,722.73	73,824,292.58		41,600,697.92	40,288,267.77
其中: 交易席位费	55	67,072,049.62	67,072,049.62	50%	33,536,024.81	33,536,024.81
其他无形资产	56	8,064,673.11	6,752,242.96	100%	8,064,673.11	6,752,242.96
11、商誉	57	-	-	100%	-	-
12、递延所得税资产	58	175,024,419.98	151,613,074.34	100%	175,024,419.98	151,613,074.34
13、应收股利	59	-	-	0%	-	-
14、应收融资融券客户款	60	-	-	100%	-	-
15、应收款项	61	225,404,103.45	75,576,226.62		30,913,728.22	10,871,515.13
其中: 账龄一年以内(含一年)	62	206,262,350.44	67,291,495.44	10%	20,626,235.04	6,729,149.54
账龄一年至二年(含二年)	63	17,708,519.67	8,284,731.18	50%	8,854,259.84	4,142,365.59
账龄二年以上	64	1,433,233.34	-	100%	1,433,233.34	-
应收股东及其关联公司款项	65	-	-	100%	-	-

北京高华证券有限责任公司

专项合并净资产计算表(续)

2011年12月31日

(金额单位: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
16、代理承销证券	66	-	-	0%	-	-
17、代兑付债券	67	-	-	0%	-	-
18、待转承销费用	68	-	-	100%	-	-
19、抵债资产	69	-	-	100%	-	-
20、长期待摊费用	70	58,550,906.07	57,453,827.92	100%	58,550,906.07	57,453,827.92
21、其他	71	13,879,106.54	21,245,371.48	100%	13,879,106.54	21,245,371.48
减: 集合资产计划中投入自有资金享有份额的净额	72	-	-	10%	-	-
减: 或有负债的风险调整合计	73	-	-		-	-
1、对外担保金额(公司为自身负债提供的反担保除外)	74	-	-	100%	-	-
2、对控股证券业务子公司提供的担保承诺	75	-	-	100%	-	-
3、其他或有负债	76	-	-		-	-
减: 中国证监会认定的其他调整项目合计	77	-	-		-	-
1、所有权受限等无法变现的资产(如被冻结)	78	-	-	100%	-	-
2、其他项目	79	-	-		-	-
加: 中国证监会核准的其他调整项目	80	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
1、借入的次级债务	81	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
2、母公司提供的担保承诺	82	-	-		-	-
净资本金额	83				5,226,965,129.78	5,229,750,855.87

附 1: 期末或有事项
无

附 2: 其他需要说明的事项

本公司于2008年4月1日、2008年7月3日及2010年4月29日分别借入人民币5亿元整、5亿元整、10亿元整的次级债务,期限均为10年。子公司高盛高华证券有限责任公司(以下简称“高盛高华”)于2007年12月28日、2008年12月10日及2010年4月28日分别借入三笔人民币5亿元整的次级债务,前两笔期限均为10年,第三笔到期日与第二笔相同。本公司及高盛高华借入的次级债务均为以现金方式借入,100%计入净资本。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京高华证券有限责任公司

专项合并风险资本准备计算表

2011年12月31日

(金额单位: 人民币元)

行次	项目	年初余额	年末余额	分类计算标准			年初余额	风险资本准备	年末余额
				A(注)	B	C	D		
1	1、经纪业务风险资本准备	218,787,415.32	341,470,414.46					3,938,173.48	6,146,467.46
2	其中: 托管的客户交易计算资金总额	218,787,415.32	341,470,414.46	1.8%	2.4%	3%	6%	3,938,173.48	6,146,467.46
3	2、自营业务风险资本准备	1,021,694,821.24	3,029,520,985.43					71,625,599.94	194,515,427.99
4	其中: (1)证券衍生品投资规模								
5	权证	-	-	18%	24%	30%	60%	-	-
6	买入股指期货	-	-	18%	24%	30%	60%	-	-
7	卖出股指期货	-	69,941,100.00	18%	24%	30%	60%	-	12,589,398.00
8	其他	-	-	18%	24%	30%	60%	-	-
9	(2)权益类证券投资规模								
10	股票	169,014,355.95	1,933,000.00	12%	16%	20%	40%	20,281,722.71	231,960.00
11	股票基金	3,050,821.89	70,587,614.34	12%	16%	20%	40%	366,098.63	8,470,513.72
12	混合基金	-	-	12%	16%	20%	40%	-	-
13	集合理财产品	-	-	12%	16%	20%	40%	-	-
14	信托产品	-	-	12%	16%	20%	40%	-	-
15	其他	-	-	12%	16%	20%	40%	-	-
16	(3)固定收益类证券投资规模								
17	政府债券	-	-	6%	8%	10%	20%	-	-
18	公司债券	63,698,203.40	1,150,122,500.00	6%	8%	10%	20%	3,821,892.20	69,007,350.00
19	债券基金	-	1,936,371.09	6%	8%	10%	20%	-	116,182.27
20	其他	785,931,440.00	1,735,000,400.00	6%	8%	10%	20%	47,155,886.40	104,100,024.00
21	(4)已对冲风险的自营权益类证券投资								
22	权益类证券	-	-	3%	4%	5%	10%	-	-
23	卖出股指期货	-	-	3%	4%	5%	10%	-	-

北京高华证券有限责任公司

专项合并风险资本准备计算表(续)

2011年12月31日

(金额单位: 人民币元)

行次	项目	年初余额	年末余额	A(注)	分类计算标准		风险资本准备	
					B	C	年初余额	年末余额
24	3、承销业务风险资本准备	-	2,500,000,000.00				-	120,000,000.00
25	其中: 再融资项目股票承销业务规模	-		18%	24%	30%	-	-
26	IPO 项目股票承销业务规模	-		9%	12%	15%	-	-
27	公司债券承销业务规模	-	2,500,000,000.00	4.8%	6.4%	8%	-	120,000,000.00
28	政府债券承销业务规模	-		2.4%	3.2%	4%	-	-
29	4、资产管理业务风险资本准备	-	723,149,587.49				-	21,694,487.62
30	其中: 集合理财业务规模	-	149,149,587.49	3%	4%	5%	-	-
31	定向理财业务规模	-	574,000,000.00	3%	4%	5%	-	4,474,487.62
32	专项理财业务规模	-		4.8%	6.4%	8%	-	17,220,000.00
33	5、融资融券业务风险资本准备	-	-				-	-
34	其中: 融资业务规模	-	-	50%	50%	50%	-	-
35	融券业务规模	-	-	50%	50%	50%	-	-
36	6、分支机构风险资本准备						30,000,000.00	30,000,000.00
37	其中: 分公司家数	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
38	营业部家数	6	6	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
39	7、营运风险资本准备	999,286,113.61	1,095,680,639.31				99,928,611.36	109,568,063.93
40	其中: 上一年度营业费用	999,286,113.61	1,095,680,639.31	10%	10%	10%	10%	99,928,611.36
41	8、其他风险资本准备	-	-				-	-
42	各项风险资本准备之和						205,492,384.78	481,924,447.00

注: 根据中国证监会公布的合并评价的证券公司分类评级结果, 本公司及子公司高盛高华证券有限责任公司 2011 年度及 2010 年度合并分类评级均为 A 级。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



北京高华证券有限责任公司

专项合并风险控制指标计算表

2011年12月31日

(金额单位: 人民币元)

项目	行次	附注	年初余额	年末余额	预警标准 (1)	监管标准 (2)
净资本	1		5,226,965,129.78	5,229,750,855.87	240,000,000.00	200,000,000.00
净资产	2		2,134,299,466.66	2,190,384,269.88	-	-
净资本/各项风险资本准备之和	3		2,543.63%	1,085.18%	120.00%	100.00%
其中: 各项风险准备之和			205,492,384.78	481,924,447.00		
净资本/净资产	4		244.90%	238.76%	48.00%	40.00%
净资本/负债	5		119.02%	130.48%	9.60%	8.00%
其中: 负债	(3)		4,391,719,317.92	4,008,047,888.15	-	-
净资产/负债	6		48.60%	54.65%	24.00%	20.00%
其中: 负债	(3)		4,391,719,317.92	4,008,047,888.15	-	-
自营权益类证券及证券衍生品 (包括股指期货)/净资本	7		3.29%	2.72%	80.00%	100.00%
其中: 自营权益类证券及证 券衍生品	(4)		172,065,177.84	142,461,714.34	-	-
自营固定收益类证券/净资本	8		16.25%	55.20%	400.00%	500.00%
其中: 自营固定收益类证券	(4)		849,629,643.40	2,887,059,271.09	-	-
持有一种权益类证券的成本与 净资本的比例前五名	9	(5)				
其中:	10					
50ETF	11		0.06%	0.60%	24.00%	30.00%
180ETF	12		-	0.40%	24.00%	30.00%
深 100ETF	13		-	0.33%	24.00%	30.00%
贵州茅台	14		0.12%	0.04%	24.00%	30.00%
	15					
持有一种权益类证券的市值与 其总市值的比例前五名	16	(6)				
其中:	17					
180ETF	18		-	0.24%	4.00%	5.00%
50ETF	19		0.01%	0.15%	4.00%	5.00%
深 100ETF	20		-	0.10%	4.00%	5.00%
贵州茅台	21		0.00%	0.00%	4.00%	5.00%
	22					
对单一客户融资规模与净资 本的比例前五名	23-29	(7)	-	-	4.00%	5.00%
对单一客户融券规模与净资 本的比例前五名	30-36	(7)	-	-	4.00%	5.00%

北京高华证券有限责任公司

专项合并风险控制指标计算表(续)

2011年12月31日

(金额单位:人民币元)

项目	行次 附注	年初余额	年末余额	预警标准	监管标准
接受单只担保股票市值与该股票总市值比例前五名	37-43 (8)	-	-	16.00%	20.00%
单一集合计划持有的卖出股指期货合约价值总额与该计划持有的权益类证券市值的比例前五名	44-50 (9)	-	-	16.00%	20.00%
单一集合计划持有的买入股指期货合约价值总额与该计划资产净值的比例前五名	51-57 (9)	-	-	8.00%	10.00%
单一定向资产管理业务参与股指期货交易持有的股指期货风险敞口与客户委托资产净值的比例前五名	58 (10)			64.00%	80.00%
其中:	59				
高华证券-农行-深圳市金田土科技有限公司	60	-	0.16%		
高华证券-农行-深圳市乐仁科技有限公司	61	-	0.12%		
高华证券-农行-夏珊珊	62	-	0.03%		
	63				
	64				
单一定向资产管理业务参与股指期货交易须交纳的交易保证金与现金类资产的比例前五名	65 (11)			80.00%	100.00%
其中:	66				
高华证券-农行-夏珊珊	67	-	53.88%		
高华证券-农行-深圳市金田土科技有限公司	68	-	25.22%		
高华证券-农行-深圳市乐仁科技有限公司	69	-	13.59%		
	70				
	71				
单一限额特定计划参与股指期货交易持有的股指期货风险敞口与该计划资产净值的比例前五名	72-78 (12)	-	-	64.00%	80.00%
单一限额特定计划参与股指期货交易须交纳的交易保证金与现金类资产的比例前五名	79-85 (12)	-	-	80.00%	100.00%

后附风险控制指标计算表附注为本风险控制指标计算表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



专项合并报表编制基础说明

2011 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

本 2011 年 12 月 31 日专项合并资产负债表、2011 年度专项合并利润表(以下合称“专项合并财务报表”)、2011 年 12 月 31 日专项合并净资产计算表、专项合并风险资本准备计算表及专项合并风险控制指标计算表(以下合称“专项合并风险控制指标监管报表”)系按照中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)机构部部函[2009]552 号《关于明确证券公司分类评价工作中有关事项的函》(以下简称“552 号文”)及中国证监会机构监管部和会计部联合制定的《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“指引”)的相关规定编制。

依据 552 号文的相关要求，证券公司控股的证券子公司原则上应合并纳入母公司分类评价。因此，北京高华证券有限责任公司(以下简称“本公司”)的证券子公司高盛高华证券有限责任公司(以下简称“高盛高华”)将合并纳入本公司分类评价。同时依据 552 号文要求，母公司合并评价所需向中国证监会呈报的专项合并报表的合并范围为参与合并评价的母子公司，包括财务报表(资产负债表、利润表)、净资产计算表、风险资本准备计算表及风险控制指标计算表。

依据指引的相关要求，本公司需要编制 2011 年度专项合并财务报表、2011 年 12 月 31 日专项合并风险控制指标监管报表。截至 2011 年 12 月 31 日止本公司仅有高盛高华一家证券子公司。上述专项合并风险控制指标监管报表为根据中国证监会《关于调整证券公司净资产计算标准的规定》(证监机构字[2008]29 号)、《关于证券公司风险资本准备计算标准的规定》(证监机构字[2008]28 号)和《证券公司风险控制指标管理办法》(令第 55 号)的规定编制。

北京高华证券有限责任公司

专项合并风险控制指标计算表附注

2011 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

(1) 预警标准

预警标准为根据证监会发布的《证券公司风险控制指标管理办法》(2008 年修订)第二十五条, 对各项风险指标设置的预警标准, 对于规定“不得低于”一定标准的风险控制指标, 其预警标准是规定标准(即监管指标)的 120%; 对于规定“不得超过”一定标准的风险控制指标, 其预警标准是规定标准(即监管标准)的 80%。

(2) 监管标准

监管标准为根据证监会发布的《证券公司风险控制指标管理办法》(2008 年修订)第十九至第二十三条, 对各项风险指标设置的规定标准。

(3) 负债

根据证监会发布的《证券公司风险控制指标管理办法》(2008 年修订)中第四十条, 负债是指对外负债, 不含代理买卖证券款。

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
合并负债总额	4,349,518,302.61	4,610,506,733.24
代理买卖证券款	(341,470,414.46)	(218,787,415.32)
合并对外负债总额	4,008,047,888.15	4,391,719,317.92

(4) 自营规模

根据证监会发布的《证券公司风险控制指标管理办法》(2008 年修订)中第二十二條, 计算自营规模时, 应根据自营投资的类别按成本价与公允价值孰高原则计算。自营证券衍生品、自营权益类证券和自营固定收益类证券的成本和公允价值金额如下:

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值	成本	公允价值
自营权益类证券	71,498,633.74	72,520,614.34	172,065,177.84	170,002,661.31
股票	1,924,475.25	1,933,000.00	169,014,355.95	167,050,661.31
股票基金	69,574,158.49	70,587,614.34	3,050,821.89	2,952,000.00
自营固定收益类证券	2,877,533,481.09	2,886,792,007.84	849,559,816.93	848,229,643.40
政府债券	-	-	-	-
公司债券	1,147,839,720.00	1,150,122,500.00	63,628,376.93	63,698,203.40
债券基金	1,936,371.09	1,669,107.84	-	-
其他	1,727,757,390.00	1,735,000,400.00	785,931,440.00	784,531,440.00

于 2011 年 12 月 31 日, 本公司证券衍生品投资规模为人民币 69,941,100.00 元(2010 年 12 月 31 日: 无)。

专项合并风险控制指标计算表附注

2011 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

(5) 持有一种权益类证券的成本与净资本的比例前五名的证券

证券代码	证券简称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		成本	净资本	比例	成本	净资本	比例
510050	50ETF	31,410,406.44	5,229,750,855.87	0.60%	3,050,821.89	5,226,965,129.78	0.06%
510180	180ETF	20,910,112.76	5,229,750,855.87	0.40%	-	5,226,965,129.78	-
159901	深 100ETF	17,253,639.29	5,229,750,855.87	0.33%	-	5,226,965,129.78	-
600519	贵州茅台	1,924,475.25	5,229,750,855.87	0.04%	6,343,535.08	5,226,965,129.78	0.12%

(6) 持有一种权益类证券的市值与其总市值的比例前五名的证券

证券代码	证券简称	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		持有市值	该证券总市值	比例	持有市值	该证券总市值	比例
510180	180ETF	21,226,816.80	9,001,223,078.40	0.24%	-	6,377,947,550.00	-
510050	50ETF	31,807,951.74	20,893,893,809.40	0.15%	2,952,000.00	22,225,745,760.00	0.01%
159901	深 100ETF	17,552,845.80	17,447,003,286.30	0.10%	-	20,237,998,940.00	-
600519	贵州茅台	1,933,000.00	200,680,194,000.00	0.00%	6,428,004.00	173,583,696,000.00	0.00%

(7) 对客户融资/融券业务

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司及高盛高华尚未开展对客户的融资/融券业务, 所以相关比例不适用。

(8) 接受担保股票业务

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司及高盛高华无接受担保的股票, 所以相关比例不适用。

(9) 集合资产管理业务

截至 2011 年 12 月 31 日止, 本公司集合计划未进行股指期货合约投资, 高盛高华未开展集合资产管理业务, 所以相关比例不适用。

(10) 单一定向资产管理业务参与股指期货交易持有的股指期货风险敞口与客户委托资产净值的比例前五名

	2011 年 12 月 31 日		
	股指期货风险敞口	客户委托资产净值	比例
高华证券-农行-深圳市金田 土科技有限公司	199,861.82	122,965,919.82	0.16%
高华证券-农行-深圳市乐仁 科技有限公司	185,489.76	158,871,548.25	0.12%
高华证券-农行-夏姗姗	34,967.04	100,462,701.03	0.03%

北京高华证券有限责任公司

专项合并风险控制指标计算表附注

2011 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

(11) 单一定向资产管理业务参与股指期货交易须交纳的交易保证金与现金类资产的比例前五名

	2011 年 12 月 31 日		
	股指期货交易保证金	现金类资产	比例
高华证券-农行-夏姗姗	10,588,500.00	19,652,810.17	53.88%
高华证券-农行-深圳市金田 土科技有限公司	10,588,500.00	41,982,426.15	25.22%
高华证券-农行-深圳市乐仁 科技有限公司	10,588,500.00	77,915,475.52	13.59%

(12) 限额特定资产管理业务

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司及高盛高华尚未开展限额特定资产管理业务，所以相关比例不适用。