**8.动态缺口类**

**8.1 定义**

缺口类指标包括：1D现金流累计缺口、7D现金流累计缺口、14D现金流累计缺口、30D现金流累计缺口等。以1D做示范，7D，14D，30D以此类推缺口类指标的产生来源于期初余额，经过一定经济活动而产生的资金流入流出，最终形成现金流的缺口。动态缺口类与静态的区别就是增加了参数的假设，参数的变动会带来资金流入流出的变动，进而影响缺口

**8.2 意义**

缺口类指标可用于现金流的计算。而现金流又有以下几个作用：1.对获取现金的能力做出评价；2.对偿债能力作出评价；3.对收益的质量作出评价；4.对投资活动和融资活动作出评价。计算缺口类指标可用于衡量现金流在未来面临的较为刚性的缺口

**8.3 参数假设**

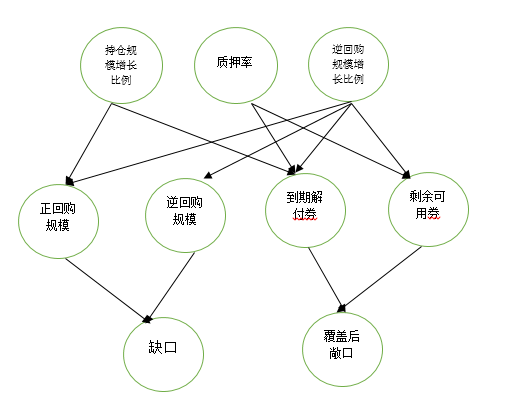
在固收和交易衍生品业务条线下，有以下参数假设：持仓规模增长比例，逆回购规模增长比例，质押率

当持仓规模增长比例变动时，持仓规模增长比例作用于现券持仓中券的公允价值，使其规模以一定比例变动，最终使得正回购规模和到期解付券受到影响；

当逆回购规模增长比例变动时，逆回购规模增长比例作用于买入返售的返售金额，当逆回购规模增长时，由于逆回购资金来源于正回购，所以正回购规模也同比增长，最终正回购规模、逆回购规模、到期解付券、剩余可用券均会受到影响；

当质押率变动时，到期解付券的质押式正回购本金和买断式正回购本金会在质押率的作用下以一定比率变动，具体比率可参考质押率。剩余可用券的可用余额和买断式逆回购余额会在质押率的作用下以一定比率变动，具体比率可参考质押率。

正回购规模的变动会影响到正回购到期流出，当流出有所变化，缺口也会随之变化；逆回购规模的变动会影响到逆回购到期流入，当流入有所变化，缺口也会随之变化；到期解付券和剩余可用券的变动会带来覆盖后敞口的变动。



在两融和股票质押业务条线下，有以下参数假设：业务规模规模增长比例、客户还款率规模增长比例、可售卖比例规模增长比例

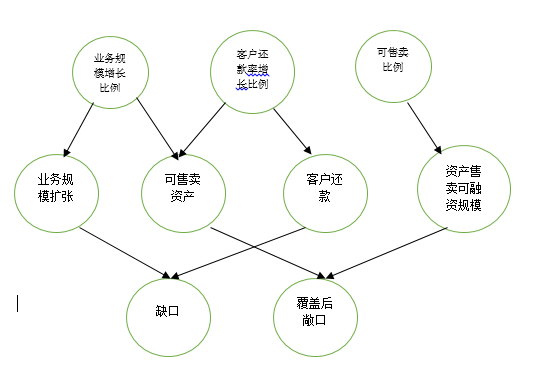
当业务规模规模增长比例变动时，业务规模规模增长比例作用于两融和股票质押的融资规模，使融资规模以该业务规模增长比例缩放，最终影响到业务规模扩张和可售卖资产；

当客户还款率规模增长比例变动时，客户还款率规模增长比例作用于两融的融资规模，使融资规模以该客户还款率规模增长比例缩放，最终影响到客户还款和可售卖资产；

当可售卖比例规模增长比例变动时，可售卖比例规模增长比例作用于两融和股票质押的融资规模，使融资规模以该可售卖比例缩放，最终影响到资产售卖可融资规模。

业务规模扩张的变动会影响到业务规模增长流出，当流出有所变化，缺口也会随之变化；

客户还款的变动会影响到客户还款流入，当流入有所变化，缺口也会随之变化；

可售卖资产的变动会带来资产售卖可融资规模的变动，而资产售卖可融资规模的变动则会影响到剩余可售卖资产的变动，从而覆盖后敞口也会随之变动

**8.4 规模假设对监管报表的影响**

压力情景：

情景等级：轻，中，重

指定期限：1D, 7D, 14D, 1M

规模指标：

固收+交易与衍生品业务：持仓率，逆回购率

两融+股票质押业务：业务规模

规模指标影响的业务项：

固收+交易与衍生品业务：正回购规模，持仓规模，逆回购规模，到期解付券，剩余可用券

两融+股票质押业务：业务规模扩张，可售卖资产

**净资本：**

证券公司净资本计算表中，受到规模增长指标影响的项目如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 净资本规模影响 | |
| 填报单位： | |
| 项目 | 规模增长影响 |
| 净资产 | 规模增长（持仓、业务规模） |

净资产项目的计算值来源于资产负债表的所有者权益合计项，而规模增长对交易性金融资产和融出资金、融出证券有影响，所以持仓规模增长比例和业务规模增长比例对净资产项的计算值有影响。

**风险资本准备：**

证券公司风险资本准备计算表中，受到规模增长指标影响的项目如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 风险资本准备规模影响 | |
| 填报单位： | |
| 项目 | 规模增长影响 |
| **市场风险资本准备** |  |
| 国债、中央银行票据、国开债 | 规模增长（持仓） |
| 政策性金融债、政府支持机构债 | 规模增长（持仓） |
| 地方政府债 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AA级以下，BBB级（含）以上的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级BBB级以下的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| **信用风险资本准备** |  |
| 股票质押回购 | 规模增长（业务规模） |
| 场内融资业务 | 规模增长（业务规模） |

市场风险资本准备中国债、中央银行票据、国开债；政策性金融债、政府支持机构债券；地方政府债；信用评级AAA级的信用债券；信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券；信用评级AA级以下，BBB级（含）以上的信用债券；信用评级BBB级以下的信用债券这些项的计算值都受到持仓规模增长比例的影响。

信用风险资本准备中股票质押回购和场内融资业务这两项的计算值受到业务规模增长比例的影响。

**表内外：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **表内资产总额** | 规模增长(逆回购) | （买入返售） |
|  | 规模增长（持仓） | （交易性金融资产） |

表内外资产总额计算表中表内资产总额项中的买入返售项值和交易性金融资产项值，分别受到逆回购规模增长比例和持仓规模增长比例的影响。

**LCR：**

流动性覆盖率计算表中，受到规模增长指标影响的项目如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 流动性覆盖率（LCR）规模影响 | |
| 填报单位： | |
| **项目** | **规模增长影响** |
| **优质流动性资产** |  |
| 国债、中央银行票据、国开债 | 规模增长（持仓） |
| 减：已冻结或质押部分 | 规模增长（持仓） |
| 政策性金融债、政府支持机构债券 | 规模增长（持仓） |
| 减：已冻结或质押部分 | 规模增长（持仓） |
| 地方政府债 | 规模增长（持仓） |
| 减：已冻结或质押部分 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 减：已冻结或质押部分 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 减：已冻结或质押部分 | 规模增长（持仓） |
| 上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股 | 规模增长（业务规模） |
| 减：已冻结或质押部分 | 规模增长（业务规模） |
| **未来30日现金流出** |  |
| **1.30日内到期的负债现金流出** |  |
| 卖出回购（按质押物分类） |  |
| 其中：国债、中央银行票据、国开债 | 规模增长（逆回购） |
| 政策性金融债、政府支持机构债券 | 规模增长（逆回购） |
| 地方政府债 | 规模增长（逆回购） |
| 信用评级AAA级的信用债券 | 规模增长（逆回购） |
| 信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券 | 规模增长（逆回购） |
| 债券基金 | 规模增长（逆回购） |
| **5.融资类业务资金流出** | 规模增长（业务规模） |
| **未来30日现金流入** |  |
| **1. 30日内到期的短期资金流入** |  |
| 买入返售金融资产 | 规模增长（逆回购） |

优质性流动资产中国债、中央银行票据、国开债；政策性金融债、政府支持机构债券；地方政府债；信用评级AAA级的信用债券；信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券项以及以上各类债券的质押或冻结部分计算值共同受到持仓规模增长比例的影响。

优质性流动资产中上海180指数、深圳100指数、沪深300指数成分股及其质押或冻结部分值；以及融资类业务资金流出项值共同受到业务规模增长比例的影响。

按质押物分类的卖出回购中各项值，即国债、中央银行票据、国开债；政策性金融债、政府支持机构债券；地方政府债；信用评级AAA级的信用债券；信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券类卖出回购值，共同受到逆回购增长比例的影响。

**NSFR：**

净稳定资金率计算表中，受到规模增长指标影响的项目如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 净稳定资金率（NSFR）规模影响 | |
| 填报单位: | |
| **项目** | **规模增长影响** |
| **所需稳定资金** |  |
| **其中：1.高流动性资产** |  |
| 买入返售金融资产 | 规模增长（逆回购） |
| **2.剩余存续期不足1年的证券** |  |
| 国债、中央银行票据、国开债 | 规模增长（持仓） |
| 政策性金融债、政府支持机构债券 | 规模增长（持仓） |
| 地方政府债 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AA级以下，BBB级（含）以上的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级BBB级以下的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| **3.剩余存续期大于等于1年证券** |  |
| 国债、中央银行票据、国开债 | 规模增长（持仓） |
| 政策性金融债、政府支持机构债券 | 规模增长（持仓） |
| 地方政府债 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级AA级以下，BBB级（含）以上的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| 信用评级BBB级以下的信用债券 | 规模增长（持仓） |
| **9.融出资金** |  |
| 自有资金融出资金 | 规模增长（业务规模） |
| 转融通融出资金 | 规模增长（业务规模） |
| **10.约定购回融出资金** | 规模增长（逆回购） |
| **11.股票质押式回购融出资金** |  |
| 到期日在1年以内（含）的融出资金 | 规模增长（逆回购） |
| 到期日在1年以上（不含）的融出资金 | 规模增长（逆回购） |

所需稳定资金中剩余存续期不足以及大于等于1年的国债、中央银行票据、国开债；政策性金融债、政府支持机构债券；地方政府债；信用评级AAA级的信用债券；信用评级AAA级以下，AA级（含）以上的信用债券项以及以上各类债券的质押或冻结部分计算值都受到持仓规模增长比例的影响。

所需稳定资金中的高流动资产项买入贩售金融资产项和约定购回融出资金项，以及股票质押式回购融出资金中到期日低于或高于等于1年的融出资金项均受到逆回购规模增长比例的影响。

所需稳定资金中融出资金项的自有资金融出资金项以及转融通融出资金项均受到业务规模增长比例的影响。

**证券公司风险控制指标监管报表：**

证券公司风险控制指标监管报表中，受到规模增长指标影响的项目如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 指标总表规模影响 | |
| 填报单位： | |
| 项目 | 规模增长影响 |
| 各项风险资本准备之和 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 表内外资产总额 | 规模增长（逆回购） |
| 风险覆盖率 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 流动性覆盖率 | 规模增长（持仓、逆回购、业务规模） |
| 净稳定资金率 | 规模增长（持仓、逆回购、业务规模） |
| 融资（含融券）的金额/净资本 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 对单一客户融资（含融券）业务规模与净资本的比例前五名 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 净资本/负债 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 净资产/负债 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 核心净资本 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 净资本 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 净资产 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 资本杠杆率 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 净资本/净资产 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 自营权益类证券及其衍生品/净资本 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 自营非权益类证券及其衍生品/净资本 | 规模增长（持仓、业务规模） |
| 持有一种权益类证券的成本与净资本的比例前五名 | 规模增长（持仓、业务规模） |

“各项风险资本准备之和”、“风险覆盖率”、“自营权益类证券及其衍生品/净资本”、“融资（含融券）的金额/净资本”、“对单一客户融资（含融券）业务规模与净资本的比例前五名”、“净资本/负债”、“净资产/负债”、“核心净资本”、“净资本”、“净资产”、“净资产”、“资本杠杆率”、“净资本/净资产”、“自营非权益类证券及其衍生品/净资本”、“持有一种权益类证券的成本与净资本的比例前五名”这些项的计算值受到持仓规模增长比例和业务规模增长比例的共同影响。

“表内外资产总额”的计算值受到逆回购规模增长比例的影响。

“流动性覆盖率”和“净稳定资金率”这些项的计算值受到持仓规模增长比例、逆回购规模增长比例、业务规模增长比例的共同影响。

**8.5 计算公式**

缺口 = 期初余额 + 流入 - 流出

固收和交易衍生品下的考虑覆盖后敞口 = 缺口 + 到期解付券 + 剩余可用券

两融和股票质押下的考虑覆盖后敞口 = 缺口 + 剩余可售卖资产

司库下的考虑覆盖后敞口 = 缺口 + 应急备付

缺口分为五大板块：固收、交易衍生品、两融、股票质押、司库

**8.6 报表条目分析**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **固收** | | | | | | | | | | | | |
| **项目名称** | **轻度** | | | | **中度** | | | | **重度** | | | |
| **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** |
| **期初余额** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流入** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 逆回购到期流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 借入司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 现券卖出流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 拆借流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流出** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 正回购到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 现券买入流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 拆借流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 申购缴款流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 归还司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **缺口/盈余** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 到期解付券 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 剩余可用券 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **考虑覆盖后敞口** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **交易与衍生品** | | | | | | | | | | | | |
| **项目名称** | 轻度 | | | | 中度 | | | | 重度 | | | |
| **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** |
| **期初余额** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流入** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 逆回购到期流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 借入司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 现券卖出流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 拆借流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流出** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 正回购到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 现券买入流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 拆借流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 申购缴款流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 归还司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **缺口/盈余** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 到期解付券 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 剩余可用券 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **考虑覆盖后敞口** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **两融** | | | | | | | | | | | | |
| **项目名称** | 轻度 | | | | 中度 | | | | 重度 | | | |
| **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** |
| **期初余额** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流入** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 证金资金流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 售卖流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 客户还款流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上存资金返还 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 借入司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流出** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 售卖到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 证金到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 业务规模增长流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 归还司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **缺口/盈余** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 剩余可售卖资产 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **考虑覆盖后敞口** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **股权-股票质押** | | | | | | | | | | | | |
| **项目名称** | 轻度 | | | | 中度 | | | | 重度 | | | |
| **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** |
| **期初余额** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流入** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 售卖流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 客户还款流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上存资金返还 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 借入司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **流出** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 售卖到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 业务规模增长流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 归还司库配置资金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **缺口/盈余** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 剩余可售卖资产 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **考虑覆盖后敞口** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **司库** | | | | | | | | | | | | |
| **项目名称** | 轻度 | | | | 中度 | | | | 重度 | | | |
| **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** | **1天** | **7天** | **14天** | **一个月** |
| **余额（扣除日常经营预留）** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **司库管理流出** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 固定配置流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 拆入资金到期归还 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 收益凭证到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 短融到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公司债到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 次级债到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 动态配置流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上存到期流出 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **司库管理流入** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 利润上收流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 增资款流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 拆借流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 收益凭证流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 短融流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公司债流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 次级债流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 理财资金流入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 动态配置到期收回 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **缺口** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 应急备付 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **覆盖后缺口** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**8.5.1 固收**

**8.5.1.1 期初余额**

计算：银行账户金额 + 交易所交易备付账户金额

说明：“交易所交易备付账户金额”来源于固定收益交易业务部固收业务线，“银行账户金额”有两个来源：一个是固定收益交易业务部固收业务线，另一个是司库管理下的固收部归集资金。

**8.5.1.2 流入**

计算：8.5.1.2.1逆回购到期流入 + 8.5.1.2.2借入司库配置资金 + 8.5.1.2.3现券卖出流入 + 8.5.1.2.4拆借流入

**8.5.1.2.1 逆回购到期流入**

计算：∑返售金额\*（1+逆回购规模增长比例）

说明：“返售金额”为固定收益交易业务部买入返售中返售日为指定期限（1D,7D,14D,1M）内对应的所有返售金额，“逆回购规模增长比例”为在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下的逆回购规模增长比例。

**8.5.1.2.2 借入司库配置资金**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.1.2.3 现券卖出流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.1.2.4 拆借流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.1.3 流出**

计算：8.5.1.3.1正回购到期流出 + 8.5.1.3.2现券买入流出 + 8.5.1.3.3拆借流出 + 8.5.1.3.4申购缴款流出 + 8.5.1.3.5归还司库配置资金

**8.5.1.3.1 正回购到期流出**

计算：∑购回金额 + ∑公允价值\*持仓规模增长比例 + ∑返售金额\*逆回购规模增长比例

说明：列入购回金额求和项的为固定收益交易业务部卖出回购中购回日为指定期限（1D,7D,14D,1M）内对应的所有购回金额，列入公允价值求和项的为固定收益交易业务部现券持仓中所有券的公允价值，列入返售金额求和项的为固定收益交易业务部买入返售中将返售日为指定期限内（1D,7D,14D,1M）对应的所有返售金额，持仓规模增长比例和逆回购规模增长比例均为在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下的规模增长比例。

**8.5.1.3.2 现券买入流出**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.1.3.3 拆借流出**

计算：∑到期结算金额

说明：“到期结算金额”为固定收益交易业务部的拆入明细的到期结算金额。

**8.5.1.3.4 申购缴款流出**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.1.3.5 归还司库配置资金**

计算：∑金额

说明：列入金额求和项的为资金去向中项目为固定收益交易业务部的金额。

**8.5.1.4 到期解付券**

计算：∑（金额\*质押率规模增长比例） + ∑公允价值\*持仓规模增长比例 + ∑返售金额\*逆回购规模增长比例

说明：列入金额求和项的为固定收益交易业务部质押债券券种表到期解付券（交易所或银行间）的相应券种的金额（其中，相应券种包含：国债、中央银行票据，信用评级AAA级的信用债券，金融债券、地方政府债，信用评级AAA级以下，AA-级（含）以上的信用债券）；列入公允价值求和项的为固定收益交易业务部现券持仓中所有券的公允价值；列入返售金额求和项的为固定收益交易业务部买入返售中返售日为指定期限内对应的所有返售金额；持仓规模增长比例，逆回购规模增长比例，质押率规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.1.5 剩余可用券**

计算：∑（金额\*质押率规模增长比例） - ∑返售金额\*逆回购规模增长比例

说明：列入金额求和项的为固定收益交易业务部质押债券券种表持仓可用券（交易所或银行间）的相应券种的金额（其中，相应券种包含：国债、中央银行票据，信用评级AAA级的信用债券，金融债券、地方政府债，信用评级AAA级以下，AA-级（含）以上的信用债券）；列入返售金额求和项的为固定收益交易业务部买入返售中返售日为指定期限内对应的所有返售金额；逆回购规模增长比例，质押率规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.2 交易衍生品**

**8.5.2.1 期初余额**

计算：银行账户金额+交易所交易备付账户金额

说明：“交易所交易备付账户金额”来源于交易与金融衍生品部债券套利交易业务线，“银行账户金额”有两个来源，一个是交易与金融衍生品部债券套利交易业务线，另一个来源是司库管理中的金融衍生品归集下。

**8.5.2.2 流入**

计算：8.5.2.2.1逆回购到期流入 + 8.5.2.2.2借入司库配置资金 + 8.5.2.2.3现券卖出流入 + 8.5.2.2.4拆借流入

**8.5.2.2.1 逆回购到期流入**

计算：∑返售金额\*(1+逆回购规模增长比例)

说明：“返售金额”为交易与金融衍生品部买入返售中的返售金额，逆回购规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.2.2.2 借入司库配置资金**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.2.2.3 现券卖出流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.2.2.4 拆借流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.2.3 流出**

计算：8.5.2.3.1正回购到期流出 + 8.5.2.3.2现券买入流出 + 8.5.2.3.3拆借流出 + 8.5.2.3.4申购缴款流出 + 8.5.2.3.5归还司库配置资金

**8.5.2.3.1 正回购到期流出**

计算：∑购回金额 + ∑公允价值\*持仓规模增长比例 + ∑返售金额\*逆回购规模增长比例

说明：列入购回金额求和项的包含交易与金融衍生品部卖出回购中将购回日为指定期限内对应的所有购回金额，列入公允价值求和项的包含交易与金融衍生品部现券持仓中所有券的公允价值，列入返售金额求和项的为交易与金融衍生品部买入返售中将返售日为指定期限内对应的所有返售金额，持仓规模增长比例和逆回购规模增长比例均为在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下的规模增长比例。

**8.5.2.3.2 现券买入流出**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.2.3.3 拆借流出**

计算：∑到期结算金额

说明：“到期结算金额”为交易与金融衍生品部的拆入明细的到期结算金额。

**8.5.2.3.4 申购缴款流出**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.2.3.5 归还司库配置资金**

计算：∑金额

说明：列入金额求和项的为资金去向中项目为交易与金融衍生品部的金额。

**8.5.2.4 到期解付券**

计算：∑（金额\*质押率规模增长比例） + ∑公允价值\*持仓规模增长比例 + ∑返售金额\*逆回购规模增长比例

说明：“金额”为交易与金融衍生品部的质押债券券种表到期解付券（交易所或银行间）的相应券种的金额（其中，相应券种包含：国债、中央银行票据，信用评级AAA级的信用债券，金融债券、地方政府债，信用评级AAA级以下，AA-级（含）以上的信用债券）；列入公允价值求和项的为交易与金融衍生品部现券持仓中所有券的公允价值；列入返售金额求和项的为交易与金融衍生品部买入返售中将返售日为指定期限内对应的所有返售金额；持仓规模增长比例，逆回购规模增长比例，质押率规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.2.5 剩余可用券**

计算：∑（金额\*质押率规模增长比例） - ∑返售金额\*逆回购规模增长比例

说明：“金额”为交易与金融衍生品部的质押债券券种表持仓可用券（交易所或银行间）的相应券种的金额（其中，相应券种包含：国债、中央银行票据，信用评级AAA级的信用债券，金融债券、地方政府债，信用评级AAA级以下，AA-级（含）以上的信用债券）；列入返售金额求和项的为交易与金融衍生品部的买入返售中将返售日为指定期限内对应的所有返售金额；逆回购规模增长比例，质押率规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.3 两融**

**8.5.3.1 期初余额**

计算：银行账户金额 + 交易所交易备付账户金额

说明：“交易所交易备付账户金额”来源于经纪业务事业部的两融业务线，“银行账户金额”有两个来源，一个是经纪业务事业部的两融业务线，另一个来源是司库管理的两融部归集资金。

**8.5.3.2 流入**

计算：8.5.3.2.1证金资金流入 + 8.5.3.2.2售卖流入 + 8.5.3.2.3客户还款流入 + 8.5.3.2.4上存资金返还 + 8.5.3.2.5借入司库配置资金

**8.5.3.2.1 证金资金流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.3.2.2 售卖流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.3.2.3 客户还款流入**

计算：融资规模\*客户还款率规模增长比例

说明：“融资规模”为两融业务情况表最新日期的融资规模，“客户还款率规模增长比例”在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.3.2.4 上存资金返还**

计算：∑金额

说明：列入金额求和项的为资金去向中项目为“两融上存”的金额。

**8.5.3.2.5 借入司库配置资金**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.3.3 流出**

计算：8.4.3.3.1售卖到期流出 + 8.4.3.3.2证金到期流出 + 8.4.3.3.3业务规模增长流出 + 8.4.3.3.4归还司库配置资金

**8.5.3.3.1 售卖到期流出**

计算：∑回购金额

说明：“回购金额”为两融售卖的回购金额

**8.5.3.3.2 证金到期流出**

计算：∑金额 + ∑预计利息

说明：“金额”和“预计利息”为转融通借款合约的金额和预计利息

**8.5.3.3.3 业务规模增长流出**

计算：融资规模\*业务规模增长比例

说明： “融资规模”为两融业务情况表最新日期的融资规模，业务规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.3.3.4 归还司库配置资金**

计算：∑金额

说明：列入金额求和项的为资金去向中项目为“两融”。

**8.5.3.4 剩余可售卖资产**

计算：融资规模\*（1+业务规模增长比例-客户还款率规模增长比例）- 43 - ∑资产

说明：“融资规模”为两融业务情况表中最新日期的融资规模，固定金额43为出表规模金额（用于资产证券化），列入资产求和项的为两融售卖明细合约中实际到期日期大于指定期限（1D,7D,14D,1M）的资产，业务规模增长比例和客户还款率规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.4 股票质押**

**8.5.4.1 期初余额**

计算：银行账户金额 + 交易所交易备付账户金额

说明：“银行账户金额”和“交易所交易备付账户金额”均来源于投资银行事业部股票质押业务线。

**8.5.4.2 流入**

计算：8.5.4.2.1售卖流入 + 8.5.4.2.2客户还款流入 + 8.5.4.2.3上存资金返还 + 8.5.4.2.4借入司库配置资金

**8.5.4.2.1 售卖流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.4.2.2 客户还款流入**

计算：∑融资余额（交易模式为股票质押式回购）-∑融资余额（营业部为ABS）

说明：以上金额都来自于股票质押项目明细。

**8.5.4.2.3 上存资金返还**

计算：∑金额

说明：列入金额求和项的为资金来源中项目为“股票质押上存”

**8.5.4.2.4 借入司库配置资金**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.4.3 流出**

8.5.4.3.1售卖到期流出 + 8.5.4.3.2业务规模增长流出 + 8.5.4.3.3归还司库配置资金

**8.5.4.3.1 售卖到期流出**

计算：∑回购金额

说明：“回购金额”为股票质押售卖的回购金额

**8.5.4.3.2 业务规模增长流出**

计算：∑融资余额\*业务规模增长比例

说明：“融资余额”为股票质押项目明细的融资余额，业务规模增长比例在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.4.3.3 归还司库配置资金**

计算：∑金额

说明：列入金额求和项的包含资金去向中项目为“股票质押”的金额

**8.5.4.4 剩余可售卖资产**

计算：∑融资余额\*可售卖比例规模增长比例

说明：“融资余额”为股票质押项目明细的融资余额，“可售卖比例规模增长比例”在指定情景（轻度，中度，重度），指定期限（1D,7D,14D,1M）下不同。

**8.5.5 司库**

**8.5.5.1 余额**

计算：司库留存银行余额

**8.5.5.2 司库管理流入**

计算：8.4.5.2.1利润上收流入 + 8.4.5.2.2增资款流入 + 8.4.5.2.3拆借流入 + 8.4.5.2.4收益凭证流入 + 8.4.5.2.5短融流入 + 8.4.5.2.6公司债流入 + 8.4.5.2.7次级债流入 + 8.4.5.2.8理财资金流入 + 8.4.5.2.9动态配置到期收回

**8.5.5.2.1 利润上收流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.2.2 增资款流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.2.3 拆借流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.2.4 收益凭证流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.2.5 短融流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.2.6 公司债流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.2.7 次级债流入**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.2.8 理财资金流入**

计算：∑金额

说明：列入金额求和项的包含资金去向中项目为“理财”,“货币基金”。

**8.5.5.2.9 动态配置到期收回**

计算：∑归还司库配置资金

说明：列入“归还司库配置资金”求和项的包含固收，交易与衍生品，两融，股票质押的归还司库配置资金

**8.5.5.3 司库管理流出**

8.5.5.3.1固定配置流出 + 8.5.5.3.2拆入资金到期归还 + 8.5.5.3.3收益凭证到期流出 + 8.5.5.3.4短融到期流出 + 8.5.5.3.5公司债到期流出 + 8.5.5.3.6次级债到期流出 + 8.5.5.3.7动态配置流出 + 8.5.5.3.8上存到期流出

**8.5.5.3.1 固定配置流出**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。

**8.5.5.3.2 拆入资金到期归还**

计算：∑到期结算金额

说明：“到期结算金额”为司库拆入明细的到期结算金额

**8.5.5.3.3 收益凭证到期流出**

计算：∑金额+∑利息

说明：“金额”和“利息”为收益凭证明细表的金额和利息

**8.5.5.3.4 短融到期流出**

计算：∑本金 + Σ累计计提应付利息

说明：“本金”和“累计计提应付利息”来自于短融明细表

**8.5.5.3.5 公司债到期流出**

计算：∑本金 + Σ累计计提应付利息

说明：“本金”和“累计计提应付利息”来自于公司债明细表

**8.5.5.3.6 次级债到期流出**

计算：∑本金+∑累计计提应付利息

说明：“本金”和“累计计提应付利息”来自于次级债明细表

**8.5.5.3.7 动态配置流出**

计算：∑借入司库配置资金

说明：列入“借入司库配置资金”求和项的包含股票质押，两融，交易与衍生品和固收的借入司库配置资金

**8.5.5.3.8 上存到期流出**

计算：∑金额+∑上存资金返还金额

说明：列入金额求和的项为资金来源中项目为“资管”、“股权交易”、“新三板做市”的金额，列入上存资金返还金额求和项的有两融和股票质押

**8.5.5.4 应急备付**

说明：该项为手工输入项，具体处理方法请参考【手工输入参考表】。