

瑞银证券有限责任公司

二〇一九年年度报告公开披露信息

目录

第一章 年度报告公开披露信息.....	3
第二章 财务会计报告.....	15

第一章 年度报告信息披露

一、 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称： 瑞银证券有限责任公司
 公司法定英文名称： UBS Securities Co. Limited
- (二) 公司法定代表人、董事长： 钱于军
 公司总经理： 陈安
- (三) 公司注册资本： 1,490,000,000元人民币
 截至 2019 年 12 月 31 日， 母公司净资产为 1,602,497,255 元。
- (四) 公司单项业务资格： 证券经纪（含境内上市外资股）； 证券投资咨询； 与证券交易、 证券投资活动有关的财务顾问； 证券承销与保荐（含境内上市外资股）； 证券自营； 证券资产管理； 代销金融产品； 融资融券； 全国银行间债券市场交易资格； 外币有价证券经纪业务及承销业务资格； 权证交易业务资格； 固定收益证券综合电子平台交易商资格； 网上证券委托业务资格； 证券账户代理人； 代理登记业务； 乙类结算参与人资格； 开放式基金场内销售代理资格； 大宗交易系统合格投资者资格； 全国银行间同业拆借市场资格； 银行间市场人民币利率互换业务资格； 股票收益互换业务资格； 中小企业私募债承销业务资格； 银行间债券市场尝试做市商； 债券通北向通报价机构。
- (五) 公司注册地址： 北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12、15层（邮编： 100033）
 公司办公地址： 北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心12、15层（邮编： 100033）
 公司国际互联网址： www.ubssecurities.com， www.ubs-s.com
 公司电子信箱： info@ubssecurities.com

二、 股东情况

截至报告期末， 瑞银证券的股东总数为 4 家， 各股东持股及相关情况如下：

股东名称	期末 股权份额	比 例
瑞士银行有限公司（UBS AG）	759,900,000	51%
北京市国有资产经营有限责任公司	491,700,000	33%

广东省交通集团有限公司	208,749,000	14.01%
国电资本控股有限公司	29,651,000	1.99%
合计:	1,490,000,000	100%

三、 公司沿革

瑞银证券有限责任公司是在对原北京证券有限责任公司进行重组的基础上新设的证券公司。截至报告期末，公司现有股东为瑞士银行有限公司（英文为“UBS AG”）、北京市国有资产经营有限责任公司、广东省交通集团有限公司、国电资本控股有限公司。公司是国内第一家外资控股的全牌照证券公司。

2006年6月19日，中国证监会签发了《关于同意瑞银证券有限责任公司筹建方案的批复》，同意由中国建银投资有限责任公司和北京国翔资产管理有限公司共同发起设立瑞银证券有限责任公司，注册地在北京市，注册资本为1,490,000,000元人民币。

2006年12月8日，中国证监会签发了《关于同意瑞银证券有限责任公司开业的批复》，同意瑞银证券有限责任公司开业，并核准《瑞银证券有限责任公司章程》及公司的业务范围。同年12月11日，瑞银证券有限责任公司在北京市工商行政管理局正式注册成立，并领取了企业法人营业执照。同年12月26日中国证监会签发了《经营证券业务许可证》，核准瑞银证券有限责任公司开展业务。

2007年3月20日，中国证监会批准中国建银投资有限责任公司将其所持有瑞银证券的部分股权分别转让给瑞士银行有限公司、国际金融公司、中国粮油食品（集团）有限公司和国家开发投资公司。2007年4月19日，公司完成股东变更的工商登记手续。

2007年4月25日至27日，中国证监会和北京证监局对瑞银证券进行了开业前的现场检查，并同意公司于2007年5月起陆续开展各项业务。

2011年10月20日，中国证监会批准国家开发投资公司将其所持有的瑞银证券全部14%股权转让给国电资本控股有限公司。2011年11月4日，中国证监会批准中国建银投资有限责任公司将其所持

有的瑞银证券全部 14.01%股权转让给中央汇金投资有限责任公司。2011 年 11 月 28 日，上述股东变更的工商变更手续已办理完毕。

2013 年 12 月 24 日，中国证监会北京监管局批准中央汇金投资有限责任公司将其所持有的瑞银证券全部 14.01%股权转让给广东省交通集团有限公司。2014 年 1 月 6 日，上述股东变更的工商变更手续已办理完毕。

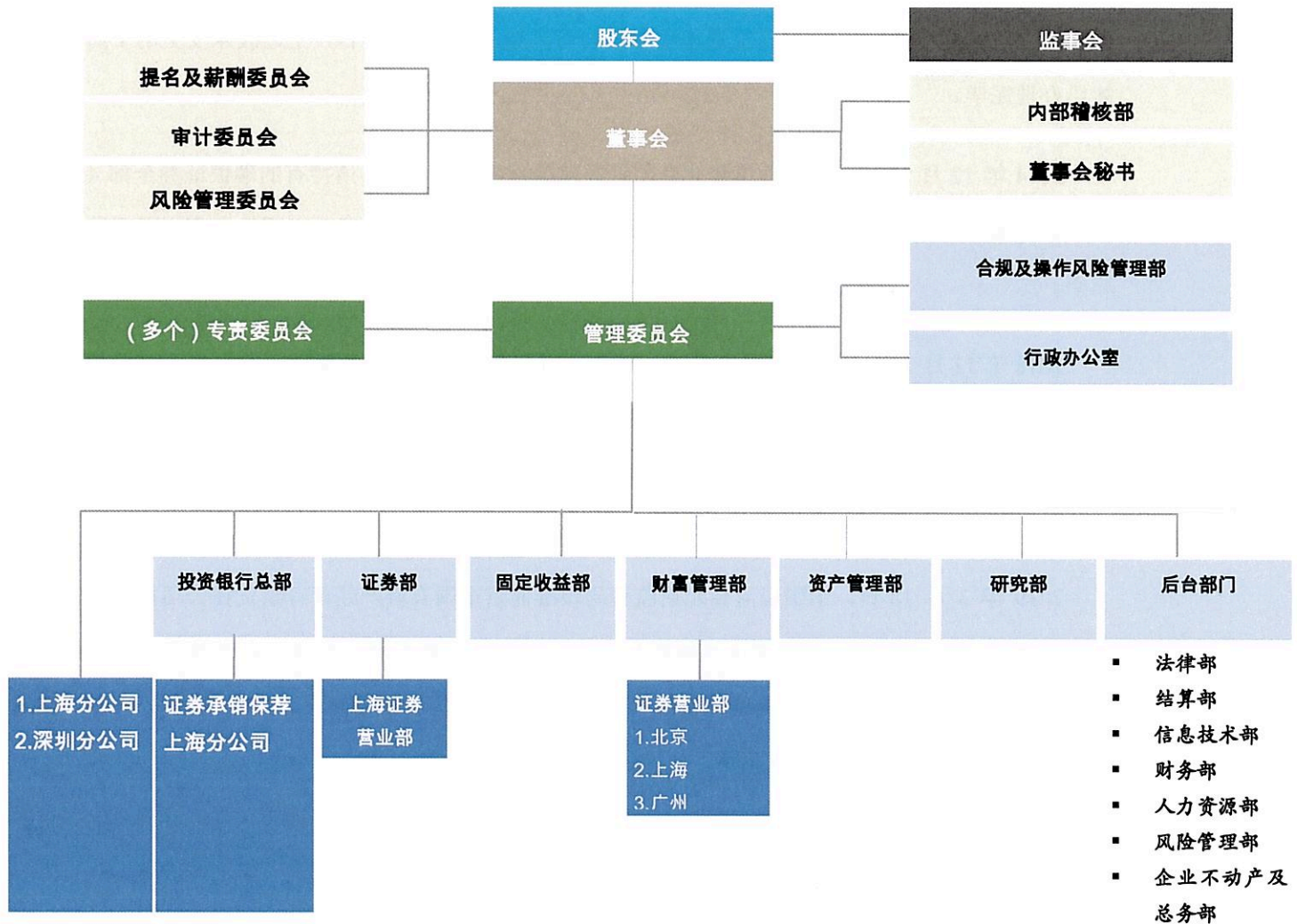
2014 年 12 月 31 日，中国证监会北京监管局就国际金融公司将其所持有的瑞银证券全部 4.99%股权转让给瑞士银行有限公司出具无异议函。2015 年 2 月 15 日，上述股东变更的工商变更手续已办理完毕。

2018 年 11 月 27 日，中国证监会核准中粮集团有限公司将其持有的瑞银证券全部 14%股权转让给 UBS AG，国电资本控股有限公司将其持有的瑞银证券 12.01%股权转让给 UBS AG；核准 UBS AG 成为瑞银证券主要股东，UBS Group AG 成为瑞银证券实际控制人。2018 年 12 月 11 日，上述股东变更的工商变更手续已办理完毕。

2019 年 3 月 18 日，中国证监会北京监管局核准北京市国有资产经营有限责任公司持有瑞银证券 5%以上股权的股东资格，对瑞银证券原股东北京国翔资产管理有限公司向北京市国有资产经营有限责任公司转让瑞银证券 491,700,000 元股权（占出资总额 33%）股权无异议。2019 年 5 月 14 日，上述股东变更的工商变更手续已办理完毕。

四、 公司组织机构情况

(一) 公司的组织机构图¹



¹自2020年1月1日起，原证券部和固定收益部进行合并，成立全球金融市场部，同时原投资银行总部更名为全球投资银行部。

（二） 子公司和分公司情况

公司目前设有瑞银证券有限责任公司上海分公司、瑞银证券有限责任公司证券承销保荐上海分公司和瑞银证券有限责任公司深圳分公司。公司目前设有子公司瑞银期货有限责任公司。公司未设立境外分公司和境外子公司。

五、 证券营业部数量和分布情况

报告期内公司共有 4 家证券营业部，分别位于北京 1 家、上海 2 家、广州 1 家。

六、 员工情况

（一） 瑞银证券员工情况

瑞银证券在努力开展各项业务的同时，十分重视内部控制和管理，前、后台人员配置一直保持较为均衡的发展。截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有正式员工 371 人，其中前台业务部门员工为 274 人，占比 73.9%；中后台部门员工及管理層共 97 人，占比 26.1%。

前台部门包括投资银行总部（107 人，占比 28.8%）、证券部（38 人，占比 10.2%）、证券研究部（69 人，占比 18.6%）、固定收益部（8 人，占比 2.2%）和财富管理部（52 人，占比 14%）；中后台部门包括财务部（14 人，占比 3.8%）、法律部（5 人，占比 1.3%）、合规及操作风险管理部（11 人，占比 3%）、行政办公室（3 人，占比 0.8 %）、结算部（28 人，占比 7.5%）、人力资源部（1 人，占比 0.3%）、信息技术部（28 人，占比 7.5%）、风险管理部（4 人，占比 1.1%）、内部稽核部（2 人，占比 0.5%）及企业不动产及总务部（1 人，占比 0.3%）。

人才是证券行业发展的关键因素，公司十分重视人员的整体素质和学历水平。截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有研究生及以上学历者共 228 人，占员工总数的 61.5%；大学本科学历者 131 人，占员工总数的 35.3%；大专及其它学历者共 12 人，占员工总数的 3.2%。其中前台部门 68.2%的员工拥有研究生及以上学历，29.9%的员工拥有本科学历，1.8%的员工拥有大专及其它学历。

（二） 瑞银期货员工情况

截至 2019 年 12 月 31 日，瑞银期货共有正式员工 23 人，其中前台业务部门员工为 4 人，占比 17.4%；中后台部门员工及管理層共 19 人，占比 82.6%。

前台部门为销售交易部（4人，占比17.4%）；中后台部门包括信息技术部（8人，占比34.8%）、管理办公室（1人，占比4.3%）、财务部（4人，占比17.4%）、合规及操作风险管理部（1人，占比4.3%）、风险管理部（1人，占比4.3%）、结算部（4人，占比17.4%）。

截至2019年12月31日，瑞银期货拥有研究生学历者共8人，占员工总数的34.8%；大学本科学历者14人，占员工总数的60.9%；大专及其它学历者共1人，占员工总数的4.3%。

七、 资产质量、流动性情况、负债状况以及重要的投融资活动

截至2019年12月31日，公司合并资产总额为4,961,458,162元，所有者权益1,955,781,119元，其中，归属于母公司所有者权益1,955,781,119元。公司合并负债总额为3,005,677,043元，扣除代理买卖证券款后公司负债总额为440,191,917元。

截至2019年12月31日，公司年末现金及现金等价物余额为人民币24.5亿元。其中，经营活动产生的现金流量净流入为人民币1.02亿元，主要由于手续费、利息及佣金收入的现金流入、客户资金的流入及交易性金融资产投资的下降。投资活动产生的现金净流出为人民币0.18亿元，主要是用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产。筹资活动产生的现金流出为人民币0.09亿元，用于分配股利。

2019年度，公司流动性覆盖率、净稳定资金率、净资产负债率及净资本负债率等指标均符合且优于监管标准要求。

2019年度公司没有重大或有负债事项。

2019年度公司没有重大投融资行为。

八、 公司主要业务的经营情况

（一）投资银行业务

2019年投资银行总部在股权资本市场业务（ECM）方面表现出色，完成上海昊海生物科技股份有限公司首次公开发行（科创板）项目，瑞银证券作为主承销商及保荐人也成为了首家保荐科创板IPO

的外资证券公司。此外，积极推进邮储银行IPO项目，凭借与邮储银行的长期紧密合作关系，成为助力其A股IPO项目的财务顾问、联席主承销商，该项目成为届时近10年A股最大IPO。债权资本市场业务（DCM）方面，面对债市违约风险居高不下、费率严重压缩等挑战，2019年度共完成21单债券类项目，收入较2018年下降较多。并购业务收入同比显著增长，其中公司及瑞银香港作为卖方独家财务顾问帮助EQT Partners通过总价值8亿美元的交易出售老百姓大药房股份，该项目成为2019年规模最大的A股上市公司股权并购交易之一。

（二）证券业务

2019年证券部继续积极开拓新客户，加强对公募基金客户的针对性服务，大力推广和优化算法交易，继续推进融资融券并积极筹备转融通业务。针对QFII/RQFII制度改革（如扩大投资范围等），证券部进行了积极部署，持续提升服务质量。新业务方面，科创板经纪业务顺利上线；积极筹备并参与了沪伦通西向业务，协助瑞银集团获得全球存托凭证（GDR）转换资格并成为其本地券商，双方成功参与首批GDR转换业务。

（三）期货业务

2019年瑞银期货开户数量持续增加，金融期货及商品期货经纪业务同步推进。随着中国期货国际化进程的不断深入，瑞银期货继续备战开拓新的国际化商品期货品种，亦积极协助向海外客户推广中国期货的国际化业务。2019年，瑞银期货完成1亿元人民币增资，注册资本增加至2.2亿元人民币，同时人员团队也进行了扩充，为进一步发展打下坚实的基础。

（四）固定收益业务

瑞银证券于2019年4月获得银行间市场尝试做市业务资格，并于2019年7月获得债券通北向通报价机构资格，彰显了瑞银证券的债券市场跨境业务能力。交易团队准确抓住市场波动的时间窗口，灵活调整久期敞口，严格控制持仓品种的信用风险，同时积极管理公司整体流动性，为公司创造稳定的交易收入。积极推动境内外客户的交易需求，提供具有竞争力的报价，2019年与境外机构客户的债券交易量同比大幅增长。债券通做市业务进展顺利。同时，销售团队与投资银行总部密切合作，高质量地完成债权资本市场项目销售工作。销售团队还成功推动境外机构客户参与国内信用债的一级市场认购，并积极推进跨境结构性产品业务。

（五）研究业务

2019年瑞银证券研究部继续扩大MSCI指数中的A股的研究覆盖，大幅提高旗舰报告的数量，首次发表了全球Q系列主题报告，进一步深化了报告质量和差异化服务，继续提升市场影响力。研究部还新组建了中国360深度研究小组，旨在为全球客户提供深度一手研究和调研服务。瑞银证券研究业务受到市场高度认可，2019年“机构投资者·财新大中华最佳分析师”评选将瑞银证券及瑞银集团亚太区的中国研究团队合并评为总排名第五名、国际投行中第一名，多名分析师在各研究领域及榜单中名列前茅，总上榜分析师达18人次。

（六）财富管理业务

2019年，财富管理部业务保持稳健增长的势头，受益于产品平台的进一步完善以及产品种类的不断丰富，财富管理部得以更加全面地满足高净值客户对于资产配置日趋精细化的需求，在产品销售上均保持了出色的业绩。为帮助客户应对市场上的种种不确定因素，财富管理部陆续推出了多支包含市场中性、股票多空在内不同策略主题的对冲基金产品以及针对超高净值客户量身定制的专户产品。财富管理部还与瑞银资产管理合作推出了境内首支基金中的基金（FOF）产品以及首支资产配置主题私募基金，并获得极大认可。

九、 内部控制

（一）内部控制自我评价报告结论

公司建立内部控制的依据是《证券法》、《证券公司内部控制指引》和中国证监会有关内部控制的其他监管要求。

公司内部控制的目的是建立一个决策科学、运营规范、管理高效和持续、稳定、健康发展的证券经营实体。公司设立以来一直高度重视内部控制建设，按照《证券公司内部控制指引》要求，不断完善公司内部控制制度，致力于建立完善的法人治理结构、严格的授权及问责机制、有效制衡的组织架构、严密的内控制度体系、科学的激励约束机制以及合规经营的企业文化，并通过风险量化管理、业务流程的风险控制、信息沟通反馈以及监督、检查与评价等措施，及时识别和纠正内控缺陷，不断完善内部控制体系，确保前、中、后台相关部门、相关岗位之间相互制衡、相互监督，不相容职务合理

分离，建立健全自我约束机制，努力做到在风险可测、可控、可承受的前提下开展各项业务，促进公司经营管理目标的实现以及持续、稳健、健康发展。

（二）注册会计师对内部控制的意见

根据安永华明会计师事务所就公司内部控制的 Research 和评价，未发现公司截至 2019 年 12 月 31 日与财务报表编制有关的内部控制存在重大缺陷。同时，安永华明会计师事务所发现本公司已就以下方面制定和实施了内部控制制度：

1. 控制环境

在控制环境方面，公司的法人治理结构由股东会、董事会和监事会等机构组成。

股东会是公司的最高权力机构，依法行使法定和公司章程规定的公司重大事项的决定权和审批权。董事会是公司的决策机构，依法行使法定和公司章程规定以及股东会赋予的经营决策权。董事会下设各类委员会。公司设置各业务部门以管理各项业务。监事会是公司的监督机构，向股东会负责，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法利益。

2. 业务控制

在业务控制方面，公司针对各项主营业务的风险控制点，分别制定了相应的业务风险控制制度，如《瑞银证券有限责任公司投行部标准操作程序指南》、《瑞银证券有限责任公司证券部交易手册》、《瑞银证券权益类证券自营业务管理办法》、《瑞银证券有限责任公司融资融券业务管理办法》、《瑞银证券有限责任公司债券交易和销售一般程序指南》、《瑞银证券有限责任公司固定收益类证券自营业务管理办法》《瑞银证券有限责任公司财富管理运营总体原则》、《瑞银证券有限责任公司财富管理部员工从业资格管理手册》、《瑞银证券有限责任公司资产管理业务交易管理工作办法》以及《瑞银证券有限责任公司资产管理部风险控制与合规管理工作制度》等，有效地防范了各类违法违规事项的发生。

3. 资金管理控制

在资金管理控制方面，公司根据资金管理控制中的风险控制点制定了相应的资金管理风险控制制度，如《客户交易结算资金业务管理办法及第三方存管制度》等。

公司对客户资金和自有资金严格分开管理，客户资金以“第三方存管”的模式分户存放在具备资质的商业银行，确保客户资金的安全、完整、可查询。自有资金由公司总部统一集中管理。

4. 财务系统控制

在财务系统控制方面，公司根据中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则并结合公司的实际情况制定公司的会计政策和核算制度；公司在建立健全财务会计制度、政策和程序的基础上，对执行公司财务会计制度、职务牵制、账务处理程序、财务报告、预算计划、费用开支等方面实施控制，确保财务、会计信息真实、准确、完整。

公司通过浪潮系统进行账务处理，依照会计准则的要求将交易事项务求及时、准确、完整地记录于公司账簿中。

5. 信息技术系统控制

在信息技术系统控制方面，公司根据业务特点编制信息技术系统风险控制制度，并在电脑系统中针对各岗位职责分工设定不同的权限。

6. 内部稽核控制

在内部稽核控制方面，公司设立内部稽核部，直接向董事会下设审计委员会汇报，内部稽核章程由审计委员会拟定和修改，董事会审议通过。

公司内部稽核部独立于经营层，对董事会下设审计委员会负责，对公司的经营风险、内部控制流程和合规操作以及对离职的关键岗位人员事项实施独立审计监督和评价；对审计中发现的问题，定期跟踪整改情况，并向审计委员会和管理层汇报内部风险控制。

7. 内部风险控制

在内部风险控制方面，公司设立了专职的风险管理部、合规及操作风险管理部，负责对各业务的市场风险、信用风险、流动性风险和操作风险进行独立的风险评估和监控。公司建立了内部风险管理和控制系统，从风险敏感度和总体风险敞口等多角度评估控制公司的风险承担状况，公司还对相应监管指标设立了内部限额，以确保公司持续满足相关监管要求。

8. 账户规范工作

公司于 2007 年正式开业。根据中国证监会、中国证券登记结算有限责任公司等监管部门的要求，从开业之初公司即对下属营业部实现了集中交易，并对客户的全部资产实现了第三方存管。所有客户均严格按照监管部门的相关规定和公司内部规定履行完善开户手续，全部账户均为合格账户。

十、 董事、监事和高级管理人员薪酬

(一) 董事、监事、高级管理人员薪酬管理的基本制度、决策程序

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬参照其岗位职责、公司实际情况及市场可比水平确定。根据公司章程，董事、监事的薪酬由公司股东会批准，高级管理人员薪酬方案在董事会提名与薪酬委员会批准后，提交董事会批准。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员薪酬情况

公司 2019 年度计提并向报告期末现任及报告期内离任的董事实际发放的董事津贴总额为人民币 700,000 元，不存在由往年递延至 2019 年发放的薪酬和非现金薪酬。其中独立董事领取的薪酬共计 560,000 元。

公司 2019 年度向报告期末现任及报告期内离任的监事实际发放的监事薪酬总额为人民币 659,029.96 元，不存在由往年递延至 2019 年发放的薪酬和非现金薪酬。

公司 2019 年度向报告期末现任及报告期内离任的高级管理人员实际发放的薪酬总额为人民币 26,763,109.19 元，其中包括由往年递延至 2019 年发放的薪酬人民币 3,916,124.01 元，不存在非现金薪酬。

十一、 履行社会责任情况

公司继续积极践行企业社会责任，履行对社会公益事业的承诺。2019 年，公司携手瑞银集团在华机构，在中国重点支持“瑞银儿童启迪项目”和“公益美育试点项目：瑞银·久牵艺术与生活项目”，旨在多维度、全方位地支持城市流动儿童的教育工作。公司继续深入参与集体公司在中国的各种社会公益活动。例如，通过 TOGETHERBAND 的活动首次亮相中国内地，运用创意和文化的形式，呼吁及引导全世界公民参与推动联合国 17 个可持续发展目标，以提高全球公众意识。公司深入参与到集团与北京音乐节的长期合作中，为中学生举办趣味性音乐普及活动，促进文化艺术在当地社区的推广。公司携手国内公益机构，通过资金捐助和志愿服务，持续支持针对残障儿童、自闭症儿童、随迁民工子弟、留守儿童等弱势群体的公益教育项目。

公司鼓励员工参加各种慈善公益活动，以实际行动回报社会，帮助弱势群体。2019年9月，公司两只队伍共八人参加了由证券业协会和中国扶贫基金会组织的“北京善行者”公益徒步活动。超过100名公司的员工参加了此次慈善募捐活动，共募集善款55098元。其中投行部队伍所筹善款位于所有参加的证券公司队伍的榜首。所得善款继续用于帮助隰县遭受大病、重灾或突发性事故的特困群众。2019年，公司共有147人次参加各种公益活动。累计公益活动时间数达到770小时。

公司一直致力于提供绿色环保的事业。利用上海市强制垃圾分类的契机，公司组织了趣味游戏等各类活动提高员工的环保意识。所有办公室的打印复印纸全部由有FSC环保认证的纸张代替，所有办公室杜绝一次性塑料瓶装水和饮料，逐步取消所有一次性用品例如咖啡搅拌棒。公司所有新改造的办公区域采用LED灯管，避免办公室温度和机房温度过高或过低以减少能源消费，并在节约能源、节约用水、垃圾分类、有害废弃物管理等方面严格按照有关标准执行。自2015年起连续五年通过专业公司的环保审计。

公司非常重视对员工的关爱及人才培养。借助集团优势与资源，公司为员工提供海外轮岗及培训机会并开展针对国内的人才发展计划，扩大员工国际化视野及职业发展机会，提升人才素质。在企业文化建设方面，公司举办了多元化和企业文化等方面的培训，通过开展音乐会、家庭日、拳击操课程、瑜伽课程等活动营造了和谐、健康、积极的企业文化气氛。

第二章 财务会计报告

***** [《瑞银证券有限责任公司 2019 年度已审财务报表》见附页] *****



瑞银证券有限责任公司
(在中华人民共和国注册成立的有限责任公司)

已审财务报表

2019年度

瑞银证券有限责任公司

目 录

	<u>页次</u>
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
1.合并及母公司资产负债表	4 - 5
2.合并及母公司利润表	6 - 7
3.合并及母公司所有者权益变动表	8 - 9
4.合并及母公司现金流量表	10
5.财务报表附注	11 - 89

审计报告

安永华明（2020）审字第60620493_A01号
瑞银证券有限责任公司

瑞银证券有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了瑞银证券有限责任公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的瑞银证券有限责任公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞银证券有限责任公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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“注册会计师对财务报表审计的责任”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，我们独立于瑞银证券有限责任公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞银证券有限责任公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞银证券有限责任公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞银证券有限责任公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务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财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60620493_A01号
瑞银证券有限责任公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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财务报表重大错报风险，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）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞银证券有限责任公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞银证券有限责任公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就瑞银证券有限责任公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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）

安永华明（2020）审字第60620493_A01号
瑞银证券有限责任公司

（本页无正文）



中国注册会计师：冯所腾



中国注册会计师：邹雪飘



中国 北京

2020年4月22日

瑞银证券有限责任公司
集团及本公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注六	本集团		本公司	
		2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产:					
货币资金	1/14	2,072,326,052	1,210,745,728	1,122,299,881	725,756,158
其中: 客户资金存款		1,488,340,871	850,356,201	935,358,662	625,413,271
结算备付金	2	419,384,881	283,367,125	408,887,030	371,444,569
其中: 客户备付金		401,126,270	260,133,742	283,167,830	205,133,167
融出资金	3	-	5,455,737	-	5,455,737
衍生金融资产	4	-	594,530	-	594,530
存出保证金	5	697,168,700	484,651,575	14,208,901	14,375,519
应收款项	6/14	184,989,130	352,254,635	184,989,130	352,254,635
金融投资:					
交易性金融资产	7	1,432,495,369	-	1,432,495,369	-
债权投资		-	-	66,000,000	-
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	8	-	1,576,694,186	-	1,576,694,186
长期股权投资		-	-	241,887,000	141,887,000
固定资产	9	9,518,101	27,464,435	9,342,518	27,464,435
无形资产	10	43,688,938	29,880,361	40,254,793	26,187,435
递延所得税资产	11	38,248,241	36,919,279	37,562,171	36,268,233
商誉	12	26,583,009	26,583,009	-	-
其他资产	13/14	37,055,741	67,044,501	34,148,635	62,953,490
资产总计		<u>4,961,458,162</u>	<u>4,101,655,101</u>	<u>3,592,075,428</u>	<u>3,341,335,927</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分


 瑞银证券有限责任公司
 集团及本公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	本集团		本公司		
	附注六	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债：					
卖出回购金融资产款	15	60,000,000	270,000,000	60,000,000	270,000,000
代理买卖证券款	16	2,565,485,126	1,572,367,456	1,221,469,486	832,147,895
衍生金融负债	4	-	560,974	-	560,974
应付职工薪酬	17	225,885,602	237,689,860	223,108,116	235,023,800
应交税费	18	20,596,428	16,637,290	19,958,203	15,710,134
应付款项	19	61,985,233	7,461,241	61,985,233	7,461,241
其他负债	20	71,724,654	45,649,171	65,554,931	42,713,125
负债合计		<u>3,005,677,043</u>	<u>2,150,365,992</u>	<u>1,652,075,969</u>	<u>1,403,617,169</u>
所有者权益					
实收资本	21	1,490,000,000	1,490,000,000	1,490,000,000	1,490,000,000
资本公积		379,926	379,926	-	-
其他综合收益	22	444,353	(1,838,807)	296,584	(1,912,492)
盈余公积	23	56,490,123	55,618,578	56,490,123	55,618,578
一般风险准备	24	113,865,688	111,908,874	112,980,246	111,237,156
未分配利润	25	294,601,029	295,220,538	280,232,506	282,775,516
归属于母公司所有者权益合计		<u>1,955,781,119</u>	<u>1,951,289,109</u>	<u>1,939,999,459</u>	<u>1,937,718,758</u>
少数股东权益		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
所有者权益合计		<u>1,955,781,119</u>	<u>1,951,289,109</u>	<u>1,939,999,459</u>	<u>1,937,718,758</u>
负债和所有者权益总计		<u>4,961,458,162</u>	<u>4,101,655,101</u>	<u>3,592,075,428</u>	<u>3,341,335,927</u>

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人



财务工作负责人



财会机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

瑞银证券有限责任公司
集团及本公司利润表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注六	本集团		本公司	
		2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
一、营业收入		831,826,463	824,465,324	812,862,310	811,845,898
手续费及佣金净收入	26	714,418,013	723,019,787	711,855,298	721,729,964
其中：经纪业务手续费净收入		293,248,471	302,486,176	290,685,756	301,196,353
投资银行业务手续费净收入		132,922,502	154,117,047	132,922,502	154,117,047
资产管理业务手续费净收入		-	-	-	-
利息净收入	27	19,973,296	8,944,420	3,614,572	(2,349,634)
其中：利息收入		44,484,995	29,621,310	19,722,487	14,959,048
利息支出		(24,511,699)	(20,676,890)	(16,107,915)	(17,308,682)
投资收益	28	97,623,963	100,346,332	97,621,582	100,321,915
公允价值变动损失	29	(949,544)	(8,417,329)	(949,544)	(8,417,329)
汇兑收益/(损失)		(1,197,283)	560,982	(1,197,283)	560,982
其他收益		1,932,735	-	1,917,685	-
其他业务收入		25,283	11,132	-	-
二、营业支出		(823,621,683)	(826,806,856)	(807,402,428)	(816,751,020)
税金及附加	30	(3,653,937)	(3,324,122)	(3,651,466)	(3,323,912)
业务及管理费	31	(825,742,802)	(812,035,620)	(809,526,018)	(801,979,994)
信用减值损失	32	5,775,056	-	5,775,056	-
资产减值损失		-	(11,447,114)	-	(11,447,114)
三、营业利润		8,204,780	(2,341,532)	5,459,882	(4,905,122)
加：营业外收入	33	10,781,268	19,311,926	10,591,589	18,786,504
减：营业外支出	34	(1,155,571)	(1,614,891)	(1,123,972)	(1,614,891)
四、利润总额		17,830,477	15,355,503	14,927,499	12,266,491
减：所得税费用	35	(6,977,805)	(5,301,042)	(6,212,052)	(4,449,385)
五、净利润		10,852,672	10,054,461	8,715,447	7,817,106
按经营持续性分类					
持续经营净利润		10,852,672	10,054,461	8,715,447	7,817,106
按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		10,852,672	10,054,461		
少数股东损益					

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

瑞银证券有限责任公司
集团及本公司利润表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注六	本集团		本公司	
		2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
六、其他综合收益的税后净额		<u>2,283,160</u>	<u>1,231,747</u>	<u>2,209,076</u>	<u>1,210,960</u>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		<u>2,283,160</u>	<u>1,231,747</u>	<u>2,209,076</u>	<u>1,210,960</u>
不能重分类进损益的其他综合收益	23	<u>2,283,160</u>	<u>1,231,747</u>	<u>2,209,076</u>	<u>1,210,960</u>
重新计量设定受益计划变动额		<u>2,283,160</u>	<u>1,231,747</u>	<u>2,209,076</u>	<u>1,210,960</u>
七、综合收益总额		<u>13,135,832</u>	<u>11,286,208</u>	<u>10,924,523</u>	<u>9,028,066</u>
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		<u>13,135,832</u>	<u>11,286,208</u>		
归属于少数股东的综合收益总额		<u>-</u>	<u>-</u>		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

瑞银证券有限责任公司
集团所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2019 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年12月31日余额	1,490,000,000	379,926	(1,838,807)	55,618,578	111,908,874	295,220,538	1,951,289,109
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	(56,330)	(56,330)
二、2019年1月1日余额	1,490,000,000	379,926	(1,838,807)	55,618,578	111,908,874	295,164,208	1,951,232,779
三、本年增减变动金额	-	-	2,283,160	871,545	1,956,814	(563,179)	4,548,340
(一)综合收益总额	-	-	2,283,160	-	-	10,852,672	13,135,832
(二)利润分配	-	-	-	871,545	1,956,814	(11,415,851)	(8,587,492)
1.提取盈余公积	-	-	-	871,545	-	(871,545)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	1,956,814	(1,956,814)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(8,587,492)	(8,587,492)
四、2019年12月31日余额	<u>1,490,000,000</u>	<u>379,926</u>	<u>444,353</u>	<u>56,490,123</u>	<u>113,865,688</u>	<u>294,601,029</u>	<u>1,955,781,119</u>
	2018 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年1月1日余额	1,490,000,000	379,926	(3,070,554)	54,836,867	110,121,718	287,734,944	1,940,002,901
二、本年增减变动金额	-	-	1,231,747	781,711	1,787,156	7,485,594	11,286,208
(一)综合收益总额	-	-	1,231,747	-	-	10,054,461	11,286,208
(二)利润分配	-	-	-	781,711	1,787,156	(2,568,867)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	781,711	-	(781,711)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	1,787,156	(1,787,156)	-
三、2018年12月31日余额	<u>1,490,000,000</u>	<u>379,926</u>	<u>(1,838,807)</u>	<u>55,618,578</u>	<u>111,908,874</u>	<u>295,220,538</u>	<u>1,951,289,109</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

瑞银证券有限责任公司
公司所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019 年度

	实收资本	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年12月31日余额	1,490,000,000	(1,912,492)	55,618,578	111,237,156	282,775,516	1,937,718,758
加: 会计政策变更	-	-	-	-	(56,330)	(56,330)
二、2019年1月1日余额	1,490,000,000	(1,912,492)	55,618,578	111,237,156	282,719,186	1,937,662,428
三、本年增减变动金额	-	2,209,076	871,545	1,743,090	(2,486,680)	2,337,031
(一)综合收益总额	-	2,209,076	-	-	8,715,447	10,924,523
(二)利润分配	-	-	871,545	1,743,090	(11,202,127)	(8,587,492)
1.提取盈余公积	-	-	871,545	-	(871,545)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	1,743,090	(1,743,090)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	(8,587,492)	(8,587,492)
四、2019年12月31日余额	<u>1,490,000,000</u>	<u>296,584</u>	<u>56,490,123</u>	<u>112,980,246</u>	<u>280,232,506</u>	<u>1,939,999,459</u>

2018 年度

	实收资本	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2018年1月1日余额	1,490,000,000	(3,123,452)	54,836,867	109,673,734	277,303,543	1,928,690,692
二、本年增减变动金额	-	1,210,960	781,711	1,563,422	5,471,973	9,028,066
(一)综合收益总额	-	1,210,960	-	-	7,817,106	9,028,066
(二)利润分配	-	-	781,711	1,563,422	(2,345,133)	-
1.提取盈余公积	-	-	781,711	-	(781,711)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	1,563,422	(1,563,422)	-
三、2018年12月31日余额	<u>1,490,000,000</u>	<u>(1,912,492)</u>	<u>55,618,578</u>	<u>111,237,156</u>	<u>282,775,516</u>	<u>1,937,718,758</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

瑞银证券有限责任公司
本集团及本公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注六	本集团		本公司	
		2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量					
融出资金净减少额		5,455,737	-	5,455,737	-
代理买卖证券收到的现金净额		778,221,157	831,014,591	387,280,972	588,651,446
交易性及衍生金融资产净减少额		213,125,731	560,537,368	213,128,112	560,561,785
回购业务资金净增加额		-	173,500,000	-	173,500,000
收取利息、手续费及佣金的现金		1,107,997,795	676,078,485	1,081,206,738	663,541,042
收到其他与经营活动有关的现金	36	54,068,766	61,943,916	53,853,155	61,789,362
经营活动现金流入小计		2,158,869,186	2,303,074,360	1,740,924,714	2,048,043,635
融出资金净增加额		-	5,455,737	-	5,455,737
回购业务资金净减少额		209,989,973	-	209,989,973	-
支付利息、手续费及佣金的现金		49,700,448	28,102,500	41,324,358	28,102,500
支付给职工及为职工支付的现金		547,465,128	555,884,664	530,784,773	541,768,663
支付的各项税费		41,255,532	43,732,175	40,152,100	42,764,770
支付其他与经营活动有关的现金	37	287,055,466	721,864,618	292,477,678	728,798,470
经营活动现金流出小计		1,135,466,547	1,355,039,694	1,114,728,882	1,346,890,140
经营活动产生的现金流量净额	38	1,023,402,639	948,034,666	626,195,832	701,153,495
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-	-
投资支付的现金		-	-	166,000,000	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,705,252	44,359,885	17,014,793	43,211,589
投资活动现金流出小计		17,705,252	44,359,885	183,014,793	43,211,589
投资活动产生的现金流量净额		(17,705,252)	(44,359,885)	(183,014,793)	(43,211,589)
三、筹资活动产生的现金流量					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,587,492	-	8,587,492	-
筹资活动现金流出小计		8,587,492	-	8,587,492	-
筹资活动产生的现金流量净额		(8,587,492)	-	(8,587,492)	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,197,283)	560,982	(1,197,283)	560,982
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		995,912,612	904,235,763	433,396,264	658,502,888
加: 年初现金及现金等价物余额		1,455,133,300	550,897,537	1,058,221,174	399,718,286
六、年末现金及现金等价物余额	39	2,451,045,912	1,455,133,300	1,491,617,438	1,058,221,174

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分