

# 期货风险管理公司风险控制指标 计算说明（试行）

一、期货风险管理公司风险控制指标报表包括净资本计算表、风险资本准备计算表、流动性覆盖率计算表、风险监管指标汇总表、风险观测指标汇总表。

二、风险管理公司设有从事风险管理业务的境内子公司的，应当以合并数据为基础，编制风险控制指标报表。风险管理公司设有其他境内子公司及境外子公司的，应当以母公司数据为基础，编制风险控制指标报表，持有的其他境内子公司及境外子公司股份等，在净资本股权投资项目中扣除。

三、上市交易的基础资产、挂钩标的价格取当日收盘价，无法获取当日收盘价的以及非上市交易的基础资产，按填报机构相关规则估值。

四、基础资产数量单位为持仓数量乘以合约乘数，基础资产价格单位为资产本身或挂钩标的的报价单位。

五、本计算说明中的期货保证金率，为境内期货品种主力合约的保证金率；无法判断主力合约的，取期货品种的保证金率。以计算时点交易所实际执行的保证金率为准。

六、本计算说明中的期货涨跌停板，为境内期货品种主力合约涨跌停板；无法判断主力合约的，取期货品种涨跌停板。以计算时点交易所实际执行的涨跌停板为准。

七、协会不定期对基差价差风险系数表进行更新，风险管理公司应当以协会公布的最新版本基差价差风险系数表

为依据，计算市场风险资本准备。

八、风险管理公司计算风险控制指标时，应当按照企业会计准则的规定充分计提资产减值准备，相关项目以扣减资产减值准备后的账面价值作为计算基础。

九、操作风险资本准备中的上月末余额、本月末余额，指按照说明计算相应业务年度净收入的平均值。同一自然年度内，风险管理公司各月操作风险资本准备余额相等。

十、风险管理公司在风险控制指标报表“或有负债”、“其他”、“其他项目”中填列数额的，应当在相应报表的附注或备注栏中予以说明。

十一、填报币种为人民币，单位为元，按四舍五入保留两位小数。外币资产换算成人民币金额填报，折算规则依照会计准则相关规定。

- 附件：
- 1.风险管理公司净资本计算说明
  - 2.风险管理公司风险资本准备计算说明
  - 3.风险管理公司流动性覆盖率计算说明
  - 4.风险管理公司风险监管指标汇总表
  - 5.风险管理公司风险观测指标汇总表