

# 证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法

## (试行)

### 第一章 总则

第一条 为规范证券公司缴纳证券投资者保护基金（以下简称保护基金）行为，保证及时、足额筹集保护基金，根据《中华人民共和国证券法》、《证券投资者保护基金管理办法》等有关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称保护基金是指根据《证券投资者保护基金管理办法》规定，按照“取之于市场，用之于市场”原则筹集的，由证券公司按其营业收入的一定比例缴纳的资金。

第三条 所有在中国境内注册的证券公司，必须依照《证券投资者保护基金管理办法》及本办法缴纳保护基金。

第四条 保护基金收取机构为依法设立的中国证券投资者保护基金有限责任公司（以下简称保护基金公司）。

第五条 保护基金公司开立专用账户，负责收缴和管理证券公司缴纳的保护基金。

### 第二章 缴纳比例

第六条 依照《证券投资者保护基金管理办法》的规定，证券公司应当按其营业收入的 0.5-5% 向保护基金公司缴纳保护基金。

营业收入是指在利润表中列报的营业收入。

第七条 证券公司缴纳保护基金实行差别缴纳比例。保护基金公司根据中国证监会对证券公司的监管分类，确定各证券公司缴纳保护基金的具体比例，报中国证监会批准，并按年进行调整。

### 第三章 缴纳方式

第八条 证券公司采用当年预缴、次年汇算清缴的方式缴纳保护基金。

第九条 证券公司全年分两次预缴保护基金，每年 7 月 15 日之前将上半年应缴纳的保护基金划入保护基金公司指定账户，次年 1 月 15 日之前补充缴纳全年度应缴纳的保护基金。

第十条 证券公司在预缴保护基金时，应当按照当年半年或全年营业收入及核定的缴纳比例计算应缴纳的保护基金金额，并向保护基金公司报送《保护基金预缴申报表》（附件 1）及中期财务报告或年度财务报告。

第十一条 证券公司应按照年度审计报告或营业收入专项审计报告审定的营业收入及核定缴纳比例确认年度应缴纳的保护基金金额，并于次年 4 月 30 日（汇算清缴申报截止日）前向保护基金公司申报汇算清缴，保护基金公司应于 5 月 31 日（汇算清缴核实工作结

束日)前完成汇算清缴核实工作。

第十二条 证券公司在申报汇算清缴时,应当报送以下资料:

- (一)《保护基金汇算清缴申报表》(附件2);
- (二)年度审计报告或会计师事务所出具的营业收入专项审计报告;
- (三)年度净资产计算表和风险监控指标监管报表审计报告;
- (四)保护基金公司要求提供的其他有关资料。

第十三条 证券公司报送的《保护基金预缴申报表》、《保护基金汇算清缴申报表》应当由法定代表人、主管会计工作负责人和经办人签字,并加盖公司公章。以上人员对所报送资料的真实性、完整性承担责任。

第十四条 证券公司申报汇算清缴时,对于少缴的部分应当同时补缴;对于多缴的部分,证券公司可申请退回或抵缴下一年度保护基金,未提出退回要求的视为同意抵缴。

对于申请退回的,保护基金公司应在收到《保护基金汇算清缴申报表》后,于汇算清缴核实工作结束日后10个工作日内将多缴资金退回证券公司。

#### 第四章 监督管理

第十五条 证券公司应按时、足额缴纳保护基金。汇算清缴申报截止后,未足额缴纳保护基金的,保护基金公司对其欠缴金额从

滞纳金（汇算清缴申报截止日后的第一个自然日）起按每日万分之三比例计收滞纳金。

第十六条 保护基金公司应当对证券公司保护基金预缴、汇算清缴和报送资料的情况进行核查。对报送资料不真实完整、不及时缴纳保护基金、预缴金额与汇算清缴金额差异较大的，保护基金公司应当及时通知证券公司予以纠正，并将有关情况报告中国证监会，同时通报证券公司注册地的中国证监会派出机构。

第十七条 保护基金公司对不及时缴纳保护基金、欠缴金额较大、报送资料不真实完整的证券公司，可报请中国证监会进行现场检查或接受中国证监会的委托进行审计检查，核实报表。

保护基金公司可在保护基金公司、中国证券业协会、证券交易所、结算公司网站公布拒不缴纳或长期欠缴保护基金的证券公司名单，并要求其按时、足额缴纳保护基金。

第十八条 证券公司注册地的中国证监会派出机构负责督促证券公司按时足额缴纳保护基金及向保护基金公司报送本办法第十二条规定的资料。中国证监会或证券公司注册地的中国证监会派出机构依据有关法律、法规和监管政策对违反本办法的证券公司采取监管措施。

第十九条 保护基金公司应当与中国证监会相关部门建立信息共享机制，中国证监会相关部门应当定期向保护基金公司通报证券公司的监管分类信息及相关资料。

中国证监会认定存在风险隐患的证券公司，应当按照规定直接

向保护基金公司报送财务、业务等经营管理信息和资料。

保护基金公司可通过中国证监会证券机构监管信息系统获取证券公司向证券机构监管部门定期报送的有关信息。

保护基金公司可在其网站上披露证券公司法定应当披露的信息和证券公司缴纳保护基金的有关情况。

第二十条 保护基金公司应建立信息报告制度，编制保护基金筹集、管理、使用的月报、季报信息，报送中国证监会、财政部、中国人民银行。

## 第五章 附 则

第二十一条 本办法由中国证监会负责解释和修订。

第二十二条 本办法自发布之日起施行。

附件：1.保护基金预缴申报表

2.保护基金汇算清缴申报表

附件 1

## 保护基金预缴申报表

年 月 日

证券公司名称（盖章）：

单位：元

年度	营业收入	缴纳比例	应缴纳金额	已预缴金额	补充缴纳金额
经办人			联系电话		
传 真			E-MAIL		
邮 编			地 址		
主管会计工作负责人			法定代表人		

填表须知：

- 1.营业收入为利润表中列报的营业收入；
- 2.缴纳比例为保护基金公司核定的本证券公司缴纳保护基金的具体比例；
- 3.应缴纳金额=当期营业收入×缴纳比例；
- 4.缴纳金额保留到小数点后两位；
- 5.年度：因当年预缴分两次进行，上半年预缴时填写\*\*年上半年度；下半年预缴时填写\*\*年度；
- 6.已预缴金额：上半年预缴时应填报上个年度用于抵缴本年度保护基金的金额；下半年预缴时应填报上半年度实际预缴的金额。

附件 2

## 保护基金汇算清缴申报表

年 月 日

证券公司名称（盖章）：

单位：元

年度	经审计营业收入	缴纳比例	应缴纳金额	预缴金额	应补缴（退回）金额
经办人			联系电话		
传 真			E-MAIL		
邮 编			地 址		
申请事项					
主管会计工作负责人			法定代表人		

填表须知：

- 1.营业收入为经审计的利润表中列报的营业收入；
- 2.缴纳比例为保护基金公司核定的本证券公司缴纳保护基金的具体比例；
- 3.应缴纳金额=年度营业收入×缴纳比例；
- 4.缴纳金额保留到小数点后两位；
- 5.年度：申报汇算清缴的实际年度；
- 6.已预缴金额：汇算清缴年度内已实际缴纳的保护基金金额；
- 7.申请事项：应明确本年度多缴部分是否申请退回或抵缴下年度保护基金。