

## 上海市场证券登记结算业务收费及代收税费一览表

(2020 年 7 月 1 日更新)

### 发行人业务收费

| 收费项目                                           | 证券品种                                                                   | 收费标准                                                                                                                                                                                         | 收费对象 |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 证券登记费<br>(包括股份首发、增发、<br>送股、配股、公积金转增、<br>吸收合并等) | A 股                                                                    | 按所登记的股本面值收取, 5 亿股(含)以下的费率为 1‰, 超过 5 亿股的部分, 费率为 0.1‰, 金额超过 300 万元以上部分予以免收。                                                                                                                    | 发行人  |
|                                                | 优先股                                                                    | 试点期间按 A 股标准的 80%收取, 即按所登记的股本面值收取, 5 亿股(含)以下的费率为 0.8‰, 超过 5 亿股的部分, 费率为 0.08‰, 金额超过 240 万元以上部分予以免收。                                                                                            |      |
|                                                | B 股                                                                    | 每户 0.5 美元。                                                                                                                                                                                   |      |
|                                                | 公司债券、企业债券、<br>资产支持证券、可交换<br>公司债券、分离交易可<br>转换公司债券、非上市<br>公司非公开发行可转<br>债 | 期限 1 年(含)以下, 登记债券面额 0.01‰;<br>期限 1 年-5 年(含), 登记债券面额 0.02‰;<br>期限 5 年-10 年(含), 登记债券面额 0.05‰;<br>期限 10 年以上, 登记债券面额 0.06‰。                                                                      |      |
|                                                | 可转换公司债券                                                                | 面值 0.1‰。                                                                                                                                                                                     |      |
|                                                | 权证                                                                     | 一般按下列式子在办理权证初始登记时一次性计收: 存续时间(月)×发行份额数(千万)×1000(元/<br>月千万)。<br>其中: 1、权证存续时间按照月份计算, 不足一个月的按照一个月计。<br>2、权证发行份额按照千万份计, 不足一千万份的, 按照一千万份计。<br>3、按该式计算金额不足 10 万元的, 按 10 万元计收; 超过 20 万元的, 按 20 万元计收。 |      |
|                                                | 股权激励计划授予股<br>票                                                         | 按照 A 股登记业务收费标准执行, 登记股本面值为 5 亿股(含)以下按 1‰收取, 超过 5 亿股的部分按 0.1‰收取, 收取上限为 300 万元。                                                                                                                 |      |

|                    |                                                       |                                                                                                                                              |     |
|--------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                    | 股权激励计划授予期权                                            | 收费标准参照权证登记服务费的标准执行，计算方式如下：<br>股票期权存续时间（月）×发行份额数（千万）×1000（元/月千万份）。<br>其中：股票期权存续时间按月份计算，不足一个月的按照一个月计。不同存续期、不同发行份额应分别计算，总金额超过 20 万元的，按 20 万元计收。 |     |
|                    | 存托凭证                                                  | 按所登记份数为基础收取。5 亿份（含）以下的费率为 0.001 元/份，超过 5 亿份的部分，费率为 0.0001 元/份，金额超过 300 万元以上部分予以免收。                                                           | 存托人 |
| 分红派息手续费<br>（含派息兑付） | A 股、B 股、基金                                            | 按派发现金总额的 1‰收取，手续费金额超过 300 万元人民币以上的部分免收，ETF、LOF 暂免收取。<br>注：同一家上市公司的 A 股、B 股同时分红派息的，分红派息手续费分别计算。                                               | 发行人 |
|                    | 优先股                                                   | 试点期间按 A 股标准的 80‰收取，即按派发现金总额的 0.8‰收取，手续费金额超过 240 万元人民币以上部分予以免收。                                                                               |     |
|                    | 公司债券、企业债券、资产支持证券、分离交易可转换公司债券、非上市公司非公开发行可转债、专项资产管理计划产品 | 派息金额 0.05‰；<br>兑付金额 0.05‰。                                                                                                                   |     |
|                    | 可转换公司债券、可交换公司债券                                       | 派息金额 1‰；<br>兑付金额 0.5‰。                                                                                                                       |     |
|                    | 存托凭证                                                  | 按派现总额的 1‰收取，金额超过 300 万元以上部分予以免收。                                                                                                             | 存托人 |
| 赎回、回售手续费           | 优先股                                                   | 赎回、回售金额的0.5‰。                                                                                                                                | 发行人 |
|                    | 公司债券、企业债券、资产支持证券、分离交易可转换公司债券、非上市公司非公开发行可转债            | 赎回、回售金额的 0.05‰。                                                                                                                              |     |
|                    | 可转换公司债券、可交                                            | 赎回、回售金额的 0.5‰。                                                                                                                               |     |

|              |          |                                                                               |       |
|--------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------|-------|
|              | 换公司债券    |                                                                               |       |
| 申购、赎回登记结算服务费 | ETF、货币基金 | 每只基金每年 15 万元。<br>注：初始登记当年的年费自基金份额登记当月起（含当月）按实际存续月份折算收取，退出登记当年的年费自退出登记次月起不再收取。 | 基金管理人 |
| 信息查询服务费      | A 股、B 股  | A 股 6,000 元人民币/年。<br>B 股 6,000 元人民币/年。<br>注：当年登记不足一年的，从登记当月开始按实际月份折算计收。       | 发行人   |
|              | 存托凭证     | 每只存托凭证 6,000 元人民币/年。<br>注：当年登记不足一年的，从登记当月开始按实际月份折算计收。                         | 存托人   |

投资者业务收费

| 收费项目   | 证券品种            | 收费标准                                                                                     | 收费对象 |
|--------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 交易过户费  | A 股             | 按照成交金额的 0.02%向买卖双方收取。                                                                    | 投资者  |
|        | 可交换公司债换股        | 按照成交金额的 0.02%向买卖双方收取。                                                                    |      |
|        | 优先股             | 试点期间按 A 股标准的 80%收取，即按照成交金额的 0.016%向买卖双方收取。                                               |      |
|        | ETF 申购/赎回组合证券过户 | 按组合证券过户面值的 0.5%收取。<br>注：在 ETF 成立后投资者使用股票申购、赎回 ETF 份额发生的组合证券过户费暂按正常标准减半收取。目前仅对所含沪市成份股票收取。 |      |
|        | 权证行权            | 按行权股票过户面值的 0.5%向投资者单向收取。                                                                 |      |
|        | 股票期权行权          | 按行权股票过户面值的 0.5%向过入方投资者收取。                                                                |      |
|        | 存托凭证            | 按成交金额的 0.02%向买卖双方收取。                                                                     |      |
| 非交易过户费 | A 股流通股、优先股、B 股  | 按股份过户面值的 1%收取，最高 10 万元（双向收取）。<br>注：司法扣划或通过结算参与人远程办理的 B 股非交易过户费，按 30 美元/笔收取。              | 投资者  |
|        | A 股非流通股         | 如拟转让股份在10亿股以下（含10亿股），各为过户股份总面值的1%；<br>如拟转让股份在10亿股以上，10亿股以下（含10亿股）的部分按该部分总面值的1%分别向转让双方收取， |      |

|       |                     |                                                                                                                                                                   |     |
|-------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|       |                     | 超过10亿股部分按该部分总面值的0.1%分别向转让双方收取；<br>如拟转让股份属于国有股权无偿划转的，划转股份在1亿股以下的，按其总面值的0.1%分别向转让双方收取；划转股份超过1亿股的，1亿股以下（含1亿股）的部分按该部分总面值的0.1%分别向转让双方收取，超过1亿股部分按该部分总面值的0.01%分别向转让双方收取。 |     |
|       | 公司债券、企业债券、证券公司次级债券  | 200 元/笔（双向收取）。                                                                                                                                                    |     |
|       | ETF                 | 100 元/笔（双向收取）。                                                                                                                                                    |     |
|       | 权证                  | 10 元/笔（双向收取）。                                                                                                                                                     |     |
|       | 港股通                 | 按转让股份市值（港币）的1%折算为人民币收取，最高上限10万元人民币（双向收取）。                                                                                                                         |     |
|       | 存托凭证                | 按过户份数×0.001 元/份计收，最高10万元（双向收取）。                                                                                                                                   |     |
| 质押登记费 | 股票（含优先股、可交换私募债标的股票） | 500 万股以下（含）部分按该部分面值的1%收取，超500 万股的部分按该部分面值的0.1%收取。                                                                                                                 | 投资者 |
|       | 债券                  | 500 万元以下（含）部分按该部分面值的0.5‰收取，超500 万元的部分按该部分面值的0.05‰收取。                                                                                                              |     |
|       | 基金                  | 500 万份以下（含）部分按该部分面值的0.5‰收取，超500 万份的部分按该部分面值的0.05‰收取。                                                                                                              |     |
|       | 港股通                 | 500 万港元市值以下（含）部分按该部分市值（港币）的1%收取，超500 万港元市值的部分按该部分市值（港币）的0.1%收取。                                                                                                   |     |
|       | 股票质押式回购             | 股票：500 万股以下（含）部分按该部分面值的1%收取，超500 万股的部分按该部分面值的0.1%收取。<br>债券、基金：500 万份以下（含）部分按该部分面值的0.5‰收取，超500 万份的部分按该部分面值的0.05‰收取。                                                |     |
| 开户费   | A 股账户               | 1、个人40 元，其中开户代理机构留存12 元。<br>2、机构/产品400 元，其中开户代理机构留存120 元。<br>注：投资者申请开立A 股账户，应一并申请开立沪深A 股账户，收取一笔开户费。投资者确有需要开立单边A 股账户的，开户费减半。                                       | 投资者 |
|       | 沪市B 股账户             | 1、个人19 美元，其中开户代理机构留存4 美元。<br>2、机构/产品85 美元，其中开户代理机构留存10 美元。                                                                                                        |     |
|       | 封闭式基金账户             | 5 元/户，其中开户代理机构留存5 元。                                                                                                                                              |     |

|           |                                 |                                                                                     |     |
|-----------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|           | 信用账户                            | 1、个人 40 元，其中开户代理机构留存 20 元。<br>2、机构 400 元，其中开户代理机构留存 200 元。                          |     |
|           | 证券账户注销、注册资本变更                   | 暂免。                                                                                 |     |
| 债券跨市场转托管费 | 可跨市场转托管的固定收益证券（包括国债、地方政府债、企业债等） | 1、按转出债券面值的 0.005% 计算，单笔（单只）转托管费用最低为 10 元，最高为 1 万元（国债、地方政府债跨市场转出不收费）。<br>2、跨市场转入不收费。 | 投资者 |
| 临时保管费     | 相关证券                            | 按 200 元/笔向持有人收取。                                                                    | 投资者 |
| 证券划转手续费   | 融资融券                            | 担保证券提交/返还、还券划转：不超过 20 元/指令，其中 10 元上交本公司，暂免收取。<br>融券券源划转：10 元/指令，暂免收取。               | 投资者 |
|           | 转融通                             | 每笔 10 元，暂免收取。                                                                       |     |
|           | 证券公司定向资产管理所涉证券划转                | 按划转股份面值的 0.5% 收取手续费，债券、基金及金融衍生品暂不收取划转手续费。                                           |     |

### 结算参与人业务收费

| 收费项目 | 证券品种        | 收费标准                                                                | 收费对象  |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------|-------|
| 结算费  | B 股         | 按成交金额的 0.5% 向买卖双方投资者收取。                                             | 投资者   |
|      | 专项资产管理计划    | 按清算金额的 0.015% 向结算参与人双向收取。                                           | 结算参与人 |
|      | 股票期权交易、行权   | 股票期权交易：每张合约 0.45 元。<br>股票期权行权：每张合约 0.9 元。                           |       |
|      | ETF 期权交易、行权 | ETF 期权交易：每张合约 0.3 元。<br>ETF 期权行权：每张合约 0.6 元。                        |       |
|      | 权证交易、行权     | 权证交易：按清算金额的 0.015% 向结算参与人双向收取。<br>权证行权：按清算金额的 0.015% 向行权方结算参与人单向收取。 |       |

|              |      |                             |         |
|--------------|------|-----------------------------|---------|
| PROP 系统联网服务费 | B 股  | 250 美元/年。                   | 境外结算参与人 |
| 跨境转换服务费      | 存托凭证 | 按转换份数×0.001 元/份计收，最高 10 万元。 | 跨境转换机构  |

代收税费

| 最终收费单位  | 收费项目     | 证券品种                                 | 收费标准                                                                                                                                                                                         | 收费对象          |
|---------|----------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 中国证监会   | 证券交易监管费  | A 股、B 股、优先股、可<br>交换公司债换股             | 按成交金额的 0.02‰双向收取。                                                                                                                                                                            | 通过结算参<br>与人收取 |
| 国家税务机关  | 证券交易印花税  | A 股、B 股、优先股、可<br>交换公司债换股、科创板<br>存托凭证 | 按成交金额的 1‰向出让方收取。                                                                                                                                                                             | 投资者           |
|         | 非交易转让印花税 | A 股、B 股、优先股、科<br>创板存托凭证              | A 股流通股（含有限售条件的流通股）、优先股、B 股、科创板存托凭证：按材料审核通过日的<br>上一交易日收盘价（涉及除权的，以除权价计算）×过户登记证券数量×印花税率。<br>A 股非流通股：过户登记证券数量×面值×印花税率。<br>注：1、如提供国家主管税务机关出具的免税批文，按照批文的规定执行。<br>2、申请人提供了经有权机构确定的过户价格，以该价格作为计税的价格。 |               |
| 上海证券交易所 | 证券交易经手费  | A 股、B 股、科创板存托<br>凭证                  | 按成交额 0.0487‰双向收取。<br>注：A 股、B 股、科创板存托凭证大宗交易按标准费率下浮 30%收取。                                                                                                                                     | 通过结算参<br>与人收取 |
|         |          | 优先股                                  | 按成交额 0.001‰双向收取；优先股大宗交易按成交额 0.001‰的 90%双向收取，最高不超过 100<br>元/笔。                                                                                                                                |               |
|         |          | 债券现券、资产支持证券                          | 按成交额 0.001‰双向收取；最高不超过 100 元/笔。                                                                                                                                                               |               |
|         |          | 基金（封闭式基金、ETF、<br>LOF）                | 按成交额 0.045‰双向收取，货币 ETF、债券 ETF 暂免。<br>注：大宗交易按标准费率下浮 50%收取。                                                                                                                                    |               |
|         |          | 资产管理计划份额转让                           | 按转让金额的 0.0009‰的标准向转让双方收取，最高不超过 100 元/笔。                                                                                                                                                      |               |
|         |          | 权证                                   | 按成交额 0.045‰双向收取。                                                                                                                                                                             |               |
|         |          | 债券质押式回购、国债买                          | 暂免。                                                                                                                                                                                          |               |

|          |          |                                |                                                                                                                                                                                                                   |       |
|----------|----------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|          |          | 断式回购、债券质押式协议回购、质押式报价回购、国债预发行交易 |                                                                                                                                                                                                                   |       |
|          |          | 股票质押式回购                        | 按每笔初始交易金额的 0.01%向融入方收取，起点 5 元，单笔最高不超过 100 元。                                                                                                                                                                      |       |
|          |          | 股份协议转让                         | 同二级市场交易经手费，双向收取，单向每笔最低 50 元，最高 10 万元。                                                                                                                                                                             |       |
| 香港证监会    | 交易征费     | 港股通                            | 按成交金额（港币）的 0.0027%双向收取，四舍五入至小数点后两位。                                                                                                                                                                               | 投资者   |
| 香港印花税署   | 证券交易印花税  | 港股通                            | 按成交金额（港币）的 0.1%双向收取。（取整到元，不足一元港币按一元计）                                                                                                                                                                             | 投资者   |
| 香港联交所    | 交易费      | 港股通                            | 按成交金额（港币）的 0.005%双向收取，四舍五入至小数点后两位。                                                                                                                                                                                | 投资者   |
|          | 交易系统使用费  | 港股通                            | 按每笔交易港币 0.5 元双向收取                                                                                                                                                                                                 |       |
| 香港结算     | 股份交收费    | 港股通                            | 按成交金额（港币）的 0.002%双向收取（四舍五入至小数点后两位），最低及最高收费分别为港币 2 元及港币 100 元。                                                                                                                                                     | 结算参与者 |
|          | 证券组合费    | 港股通                            | 按每个自然日日终证券持有市值（港币）分段收取，费率如下：<br>低于 500（含）亿元，年费率 0.008%；<br>500 至 2500（含）亿元，年费率 0.007%；<br>2500 至 5000（含）亿元，年费率 0.006%；<br>5000 至 7500（含）亿元，年费率 0.005%；<br>7500 至 10000（含）亿元，年费率 0.004%；<br>10000 亿元以上，年费率 0.003%。 |       |
| 证券结算风险基金 | 证券结算风险基金 | A 股、基金                         | 按成交金额的十万分之三。                                                                                                                                                                                                      | 结算参与者 |
|          |          | 国债现货                           | 按成交金额的十万分之一。                                                                                                                                                                                                      |       |
|          |          | 债券回购                           | 1 天期回购成交额的千万分之五；<br>2 天期回购成交额的千万分之十；<br>3 天期回购成交额的千万分之十五；<br>4 天期回购成交额的千万分之二十；<br>7 天期回购成交额的千万分之五十；                                                                                                               |       |

|  |  |  |                                                                                    |  |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  | 14 天期回购成交额的十万分之一；<br>28 天期回购成交额的十万分之二；<br>91 天期回购成交额的十万分之六；<br>182 天期回购成交额的十万分之十二。 |  |
|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------|--|

- 注：1、如有其他业务涉及收费的，相应的收费标准按相关业务规定执行；有关业务收费另有暂免安排的，按相关业务规定执行；代收税费按照收取单位的有关规定执行。
- 2、约定购回式证券交易相关税费按现有股票、基金或债券现券交易收费标准在初始交易及购回交易中收取，但过户费在现有收费标准基础上对超过 500 元的部分暂时免于收取。
- 3、按照《证券结算风险基金管理办法》的有关规定，自 2008 年 1 月 1 日起，仅对交纳期未满一年的结算参与人计收证券结算风险基金，对其他结算参与人暂停计收。
- 4、上述收费一览表中列示的本公司业务收费标准均包含增值税。