

东兴证券股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2020年4月28日，东兴证券股份有限公司（以下简称“公司”）召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况概述

为真实、准确地反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，结合持有的金融资产风险特征变化情况，公司对 2019 年 12 月 31 日的金融资产（含买入返售金融资产、融出资金、债权投资、其他债权投资、应收款项和其他应收款）按照预期信用损失方法评估，公司 2019 年度计提各项资产减值准备共计人民币 46,653.49 万元，达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上。具体计提减值情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

资产名称	2019年度计提资产减值准备金额
买入返售金融资产	36,538.58
融出资金	4,989.24
债权投资	-402.06
其他债权投资	673.47
应收款项和其他应收款	4,854.26
合 计	46,653.49

二、计提资产减值准备对公司的影响

公司 2019 年度计提资产减值准备金额共计人民币 46,653.49 万元，减少公司 2019 年度利润总额人民币 46,653.49 万元，减少公司 2019 年度净利润人民币 35,043.00 万元。

三、计提资产减值准备的具体说明

（一）买入返售金融资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2019 年度公司对买入返售金融资产中的股票质押式回购业务计提减值准备人民币 36,538.58 万元。具体情况如下：

1、融入方以股票“新研股份（300159.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2019 年末融资本金为人民币 15,579.00 万元。根据公司相关会计政策，因融入方违约，该笔股票质押式回购业务已发生减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认损失准备，经测算，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2019 年度计提减值准备人民币 508.62 万元。

2、融入方以股票“*ST 康得（002450.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2019 年末融资本金为人民币 15,290.43 万元。根据公司相关会计政策，因融入方违约，该笔股票质押式回购业务已发生减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认损失准备，经测算，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2019 年度计提减值准备人民币 6,404.90 万元。

3、融入方以股票“科陆电子（002121.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2019 年末融资本金为人民币 20,827.00 万元。根据公司相关会计政策，因融入方违约，该笔股票质押式回购业务已发生减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认损失准备，经测算，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2019 年度计提减值准备人民币 2,548.27 万元。

4、融入方以股票“东方园林（002310.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2019 年末融资本金为人民币 25,000.00 万元。根据公司相关会计政策，因融入方违约，该笔股票质押式回购业务已发生减值，应当按照整个存续期的预期信

用损失确认损失准备，经测算，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2019 年度计提减值准备人民币 4,671.59 万元。

5、融入方以股票“东方网力（300367.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2019 年末融资本金为人民币 12,789.07 万元。根据公司相关会计政策，因融入方违约，该笔股票质押式回购业务已发生减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认损失准备，经测算，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2019 年度计提减值准备人民币 2,134.22 万元。

6、融入方以股票“ST 新光（002147.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2019 年末融资本金为人民币 69,998.18 万元。根据公司相关会计政策，因融入方违约，该笔股票质押式回购业务已发生减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认损失准备，经测算，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2019 年度计提减值准备人民币 30,919.09 万元。

7、根据公司相关会计政策，按照预期信用减值模型，2019 年度转回其他股票质押式回购减值准备人民币 10,648.11 万元。

（二）融出资金

2019 年度公司按照预期信用损失模型对融出资金计提减值准备折合人民币 4,989.24 万元，其中：母公司计提信用减值损失人民币 4,262.96 万元，子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司计提信用减值损失折合人民币 726.28 万元。

（三）债权投资

2019 年度公司对债权投资转回减值准备折合人民币 402.06 万元，主要为子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司持有的债权投资，根据相关会计政策，对持有的债券按信用减值模型转回的预计信用减值损失。

（四）其他债权投资

2019 年度公司对其他债权投资计提减值准备折合人民币 673.47 万元，主要对持有的债券按信用减值模型计提的预期信用减值损失，其中：母公司计提相应的预期信用减值损失人民币 432.38 万元，子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司计提预期信用减值损失折合人民币 241.09 万元。

（五）应收款项和其他应收款

2019 年度公司按照预期信用损失模型计提应收款项及其他应收款坏账准备折合人民币 4,854.26 万元，其中：母公司计提应收款项及其他应收款坏账准备人民币 4,797.38 万元，子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司计提应收款项及其他应收款坏账准备折合人民币 56.88 万元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的意见

公司董事会认为：本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》及相关规定，依据充分，公允的反映了公司实际资产、财务状况。

五、独立董事关于公司计提资产减值准备的意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项基于谨慎性原则，依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；本次计提资产减值准备事项决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意公司本次计提资产减值准备的事项。

六、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能够更加真实公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。同意提交董事会审议。

七、监事会关于公司计提资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合公司实际情况，公允地反映了公司的资产价值和经营成果，公司董事会就该项议案的决策程序符合相关法律法规的规定。同意本次计提资产减值准备。

特此公告。

东兴证券股份有限公司

董事会

2020年4月30日