

东兴证券股份有限公司

关于计提及冲回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。

2022年4月27日，东兴证券股份有限公司（以下简称“公司”）召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于计提及冲回资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提及冲回资产减值准备情况概述

为真实、准确地反映公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，结合持有的金融资产风险特征变化情况，公司对 2021 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、应收款项和其他资产）按照预期信用损失方法评估，公司 2021 年度冲回各项资产减值准备共计人民币 22,352.20 万元，对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10% 以上。具体计提及冲回各项减值情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

资产名称	2021年度计提及冲回资产减值准备金额
买入返售金融资产	13,550.27
融出资金	797.00
债权投资	125.34
其他债权投资	5,858.87
应收款项和其他资产	2,020.72
合 计	22,352.20

注：冲回以正数列示，计提以负数列示。

二、计提及冲回资产减值准备对公司的影响

公司 2021 年度冲回资产减值准备金额共计人民币 22,352.20 万元，增加公司 2021 年度利润总额人民币 22,352.20 万元，增加公司 2021 年度净利润人民币 16,831.42 万元。

三、计提及冲回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，2021 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冲回差额合计冲回减值准备人民币 13,550.27 万元。主要项目计提及冲回情况如下：

1、融入方以股票“弘高创意（002504.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2021 年末融资本金为人民币 12,500.00 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 2021 年度计提减值准备人民币 98.16 万元。

2、融入方以股票“*ST 科陆（002121.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2021 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，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2021 年度冲回减值准备人民币 8,528.27 万元。

3、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，2021 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，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额 2021 年度冲回减值准备人民币 2,200.84 万元。

4、融入方以股票“ST 网力（300367.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2021 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 2021 年度计提减值准备人民币 491.97 万元。

5、融入方以股票“跨境通（002640.SZ）”在公司办理股票质押式回购业务，2021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2021年度计提减值准备人民币2,012.01万元。

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，2021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，按照账面价值和预计可收回金额之间的差额2021年度冲回减值准备人民币3,669.16万元。

7、根据公司相关会计政策，按照预期信用减值模型，2021年度计提冲回差额合计冲回其他股票质押式回购减值准备人民币1,754.14万元。

（二）融出资金

2021年度公司按照预期信用损失模型对融出资金冲回减值准备折合人民币797.00万元，其中：母公司冲回相应的预期信用减值损失差额合计人民币1,066.74万元，子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司计提相应的预期信用减值损失差额合计折合人民币269.74万元。

（三）债权投资

2021年度公司对债权投资冲回减值准备折合人民币125.34万元，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冲回的预期信用减值损失。

（四）其他债权投资

2021年度公司对其他债权投资冲回减值准备折合人民币5,858.87万元，主要对持有的债券按信用减值模型冲回计提的预期信用减值损失，其中主要是母公司计提冲回相应的预期信用减值损失差额合计冲回人民币5,864.43万元。

（五）应收款项和其他资产

2021 年度公司按照预期信用损失模型冲回应收款项及其他资产坏账准备折合人民币 2,020.72 万元，其中主要是母公司计提冲回应收款项及其他资产坏账准备差额合计冲回人民币 969.67 万元，子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司计提冲回应收款项及其他资产坏账准备差额合计冲回折合人民币 941.36 万元。

四、董事会关于公司计提及冲回资产减值准备的意见

公司董事会认为：本次计提及冲回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及冲回资产减值准备的意见

公司独立董事认为：公司本次计提及冲回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；本次计提及冲回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。同意公司本次计提及冲回资产减值准备的事项。

六、董事会审计委员会关于公司计提及冲回资产减值准备的意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提及冲回资产减值准备符合《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及冲回资产减值准备的意见

公司监事会认为：公司本次计提及冲回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。同意本次计提及冲回资产减值准备。

特此公告。

东兴证券股份有限公司

董事会

2022年4月29日