

太平洋证券股份有限公司

关于计提应收利息减值准备暨调整 买入返售金融资产已提减值准备的公告

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。

2019年4月25日，太平洋证券股份有限公司（以下简称“公司”）召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于计提应收利息减值准备暨调整买入返售金融资产已提减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提及调整资产减值准备情况概述

公司于2019年1月11日披露了《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：临 2019-03），对存在减值迹象的资产进行资产减值测试后，计提了单项资产减值准备。

公司根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，经与年报审计签字注册会计师沟通，本次计提了应收利息减值准备并调整了买入返售金融资产已计提的减值准备，具体如下：

（一）计提应收利息减值准备

公司交易性金融资产中持有的债券投资因债券利息偿付具有重大不确定性，已存在客观减值证据，对相关的债券应收利息计提资产减值准备人民币 1,407.47 万元。

（二）调整买入返售金融资产已计提的减值准备

由于股票质押式回购业务个别项目当初认定和评估的还款能力出现了变化，公司年报审计签字注册会计师对公司买入返售金融资产（股票质押式回购业务）重新进行了减值测试，根据测试结果，调整了公司 2018 年度买入返售金融资产（股票质押式回购业务）计提的单项资产减值准备。调整后买入返售金融资产单

项计提资产减值准备共计人民币 95,865.08 万元，较 2019 年 1 月 11 日对外公告计提的减值准备人民币 94,725.51 万元，增加了人民币 1,139.57 万元。

二、计提及调整资产减值准备对公司的影响

本次计提应收利息减值准备人民币 1,407.47 万元，将减少公司 2018 年度利润总额人民币 1,407.47 万元，减少净利润人民币 1,055.60 万元。

本次调整买入返售金融资产已计提的减值准备，增加单项计提减值准备人民币 1,139.57 万元，将减少公司 2018 年度利润总额人民币 1,139.57 万元，减少净利润人民币 854.68 万元。

以上两项合计将减少公司 2018 年度利润总额人民币 2,547.04 万元，减少净利润人民币 1,910.28 万元。

三、计提及调整资产减值准备的具体说明

（一）计提应收利息减值准备

根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，对相关的债券应收利息确认减值损失。经测算，计提资产减值准备人民币 1,407.47 万元。

（二）调整买入返售金融资产已计提的减值准备

公司于 2019 年 1 月 11 日发布《关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：临 2019-03）。原计提资产减值准备明细如下表：

单位：（人民币）万元

序号	质押股票名称	原计提资产减值准备金额
1	商赢环球	33,727.41
2	当代东方	24,164.57
3	*ST 厦华	12,154.32
4	盛运环保	8,789.65
5	胜利精密	6,629.09
6	众应互联	3,912.86
7	美都能源	2,448.75
8	天神娱乐	1,788.36
9	美丽生态	1,110.50
	合计	94,725.51

公司年报审计签字注册会计师对公司股票质押式回购业务重新进行了减值测试，调整了公司 2018 年度买入返售金融资产（股票质押式回购业务）计提的单项资产减值准备。本次调整涉及新增两只股票质押式回购交易业务资产减值准

备，调减四只股票质押式回购交易业务原计提金额，合计新增单项计提资产减值准备共计人民币 1,139.57 万元。涉及新增的质押股票分别为天夏智慧(000662)、鹏起科技(600614)，涉及调减的质押股票分别为商赢环球(600146)、*ST 厦华(600870)、胜利精密(002426)、美丽生态(000010)。具体情况如下：

1、融入方锦州恒越投资有限公司、北京浩泽嘉业投资有限公司以天夏智慧股票为质押物，在公司办理股票质押式回购交易业务，截至 2018 年 12 月 31 日融资规模人民币 8.18 亿元。标的证券股价自年初复牌后持续下跌，导致融入方在公司进行的股票质押交易履约保障比例跌破处置线。该业务存在减值迹象，应当单独进行减值测试。公司对其质押股权预估可回收金额后，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经测算，公司 2018 年计提资产减值准备人民币 15,298.27 万元。

2、融入方宋雪云、张朋起以鹏起科技股票为质押物，在公司办理股票质押式回购交易业务，截至 2018 年 12 月 31 日融资规模人民币 3.22 亿元。标的证券自复牌后股价大幅下跌，造成融入方在公司进行的股票质押交易履约保障比例下跌。该业务存在减值迹象，应当单独进行减值测试。公司对其质押股权预估可回收金额后，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经测算，公司 2018 年计提资产减值准备人民币 15,045.77 万元。

3、融入方达孜县恒盛股权投资合伙企业(有限合伙)和江苏隆明投资有限公司以商赢环球股票为质押物，在公司办理股票质押式回购交易业务，截至 2018 年 12 月 31 日融资规模人民币 7.64 亿元。由于标的证券股价连续下跌，导致融入方在公司的股票质押项目履约保障比例下跌。该业务存在减值迹象，应当单独进行减值测试。公司对其质押股权和其他冻结资产预估可回收金额后，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经重新测算，应计提资产减值准备人民币 4,594.71 万元，较原公告计提金额减少人民币 29,132.70 万元。

4、融入方鹰潭市华夏四通投资管理有限公司和嘉兴融仁投资管理合伙企业(有限合伙)以*ST 厦华股票为质押物，在公司办理股票质押式回购交易业务，截至 2018 年 12 月 31 日融资规模人民币 4.23 亿元。由于标的证券股价连续下跌，导致融入方在公司的股票质押项目履约保障比例下跌。该业务存在减值迹象，应当单独进行减值测试。公司对其质押股权预估可回收金额后，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经重新测算，应计提资产减值准备人民

币 12,103.59 万元，较原公告计提金额减少人民币 50.73 万元。

5、融入方广西万赛投资管理中心（有限合伙）以胜利精密股票为质押物，在公司办理股票质押式回购交易业务，截至 2018 年 12 月 31 日融资规模人民币 4.89 亿元。标的证券近一年股价大幅下跌，导致融入方在公司的股票质押履约保障比例下跌。该业务存在减值迹象，应当单独进行减值测试。公司对其质押股权和其他冻结资产预估可回收金额后，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经重新测算，应计提资产减值准备人民币 6,608.12 万元，较原公告计提金额减少人民币 20.97 万元。

6、融入方王仁年和常州世通投资管理有限公司以美丽生态股票为质押物，在公司办理股票质押式回购交易业务，截至 2018 年 12 月 31 日融资规模人民币 0.87 亿元。标的证券股价大幅下跌使得股票质押交易履约保障比例下跌。该业务存在减值迹象，应当单独进行减值测试。公司对其质押股权预估可回收金额后，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经重新测算，应计提资产减值准备人民币 1,110.43 万元，较原公告计提金额减少人民币 0.07 万元。

四、董事会关于公司计提及调整资产减值准备的意见

公司第四届董事会第二十六次会议对本次计提应收利息减值准备暨调整买入返售金融资产已提减值准备事项进行了审议，公司董事会认为，本次计提及调整资产减值准备出于谨慎性原则，依据充分，真实公允地反映了公司实际资产状况、财务状况。同意公司本次计提应收利息减值准备暨调整买入返售金融资产已提减值准备的事项。

五、独立董事关于公司计提及调整资产减值准备的意见

公司独立董事审阅了本次计提应收利息减值准备暨调整买入返售金融资产已提减值准备的相关资料，对本次计提及调整资产减值准备事项发表了独立意见：公司本次计提及调整资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提及调整资产减值后公司的财务报表更加公允地反映公司财务状况、资产价值和经营成果；本次计提及调整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。同意公司本次计提应收利息减值准备暨调整买入返售金融资产已提减值准备的事项。

六、董事会审计委员会关于公司计提及调整资产减值准备的意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提应收利息减值准备暨调整买入返售金融资产已提减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提及调整资产减值准备后，能够更加真实公允地反映公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

七、监事会关于公司计提及调整资产减值准备的意见

公司第四届监事会第十六次会议对本次计提应收利息减值准备暨调整买入返售金融资产已提减值准备事项进行了审议，公司监事会认为，本次计提及调整资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，程序合法，依据充分，计提及调整资产减值准备后能够公允地反映公司实际资产状况和财务状况。不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

八、备查文件

- 1、公司第四届董事会第二十六次会议决议
- 2、公司第四届监事会第十六次会议决议
- 3、公司独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及本次会议有关独立意见

特此公告。

太平洋证券股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日