

证券代码：601099

证券简称：太平洋

公告编号：临 2020-19

太平洋证券股份有限公司 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，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三十七次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过《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

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为保持公司财务的稳健性、更加真实公允地反映公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果，公司及下属子公司对相关资产进行了预期信用损失评估，公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行计提资产减值准备。经评估及测算，公司及下属子公司2019年共计提信用减值准备-40.70万元具体如下：

单位：人民币万元

资产名称	2019年度计提资产减值准备金额
融出资金	-135.86
买入返售金融资产	-60,820.11
应收账款	55,962.62
其他债权投资	4,573.11
应收利息	343.60
其他资产	35.94
合计	-40.70

二、计提资产减值准备对公司的影响

2019年度，公司合并报表上述资产计提资产减值准备人民币-40.70万元，增

加 2019 年度利润总额人民币 40.70 万元，增加净利润人民币 30.52 万元。

三、计提资产减值准备的具体说明

（一）融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司 2019 年度转回融出资金减值准备人民币 135.86 万元。

对于融出资金业务，公司在个别检查的基础上，采用违约概率/违约损失率方法计量测算融出资金的预期信用损失。因客户期末担保比例增长，本年融出资金减值准备整体呈现转回。

（二）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，公司 2019 年度转回买入返售金融资产减值准备人民币 60,820.11 万元。

对于股票质押业务，公司在个别检查的基础上，采用违约概率/违约损失率方法计量测算约定式购回和股票质押回购业务的预期信用损失。2019 年公司对部分已发生实质违约的股票质押业务项目进行了强制平仓，平仓后将股票质押客户尚欠公司的余额转应收款项，受业务规模减少影响，本年买入返售金融资产减值准备整体呈现转回。

（三）应收账款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司 2019 年度计提应收账款坏账准备人民币 55,962.62 万元。其中：按单项计提坏账准备 55,250.26 万元；按组合计提坏账准备 712.36 万元。

主要是公司对部分已发生实质违约的股票质押业务项目进行了强制平仓，平仓后将股票质押客户尚欠公司的余额转应收款项，公司对其进行单独减值测试，评估对手方资金状况、还款能力及债务追偿情况预计可回收金额，根据公司会计政策，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为信用减值损失。对于单独进行减值测试无减值的项目，采用新金融工具准则的简化方法，按组合基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，按照相当于整个存续期内预期信用损失来计量应收款项的预期信用损失。

（四）其他债券投资

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司 2019 年度计提其他债权投资减值准备人民币 4,570.01 万元。

对于其他债权投资中债务人到期未履约还款或出现重大不利事件的，公司对其进行单独减值测试，评估预计可回收金额，根据公司会计政策，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为信用减值损失。

（五）应收利息

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司 2019 年度计提应收利息坏账准备人民币 346.70 万元。

主要是债务人因未按期履行还本付息义务，已构成违约。根据公司会计政策，对抵质押物预估可回收金额后，将账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为信用减值损失。

（六）其他资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司 2019 年度计提其他资产坏账准备人民币 35.94 万元。

主要是其他应收款项，根据公司会计政策，采用新金融工具准则的简化方法，按组合基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，按照相当于整个存续期内预期信用损失来计量应收款项的预期信用损失。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的意见

公司第四届董事会第三十七次会议对本次计提资产减值准备事项进行了审议，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》和公司会计政策的规定，依据充分，基于谨慎性原则，已公允地反映了公司实际资产状况、财务状况。

五、独立董事关于公司计提资产减值准备的意见

公司独立董事审阅了本次计提资产减值准备的相关资料，对本次计提资产减值准备事项发表了独立意见：公司本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，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》和公司会计政策的规定，计提资产减值准备后，能够更加真实公允地反映公司

2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果，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资产减值准备的意见

公司第四届监事会第二十一次会议对本次计提资产减值准备事项进行了审议，公司监事会认为，本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，程序合法，依据充分，计提减值准备后能够公允地反映公司实际资产状况、财务状况。

八、备查文件

1. 公司第四届董事会第三十七次会议决议
2. 公司第四届监事会第二十一次会议决议
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

二〇二〇年四月二十八日