

## 方正证券股份有限公司

### 关于2020年度计提资产减值损失的公告

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。

#### 一、 计提资产减值损失概况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为准确、客观地反映公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果，经公司（含控股子公司）及纳入合并报表范围的结构化主体对存在减值迹象的资产（范围包括融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资、应收款项和其他应收款等）以及经纪业务性质债券正回购担保交收义务的潜在损失进行全面清查和资产减值测试。2020 年度，公司（含控股子公司）及纳入合并报表范围的结构化主体计提各项减值损失共计 97,058.28 万元，已达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%，公司计提资产减值损失明细情况如下：

单位：万元

| 项目名称      | 信用减值损失           |
|-----------|------------------|
| 融出资金      | 7,682.99         |
| 应收款项      | 1,456.22         |
| 买入返售金融资产  | 28,578.50        |
| 其他债权投资    | 8,246.78         |
| 其他应收款     | 28,011.05        |
| 其他        | 23,017.74        |
| <b>小计</b> | <b>96,993.28</b> |
| 项目名称      | 资产减值损失           |
| 无形资产      | 65.00            |
| <b>合计</b> | <b>97,058.28</b> |

## 二、减值损失具体说明

### （一）融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项或组合计提减值准备的方法，2020年融出资金信用减值损失净增加7,682.99万元。其中，计提8,329.59万元，转回646.60万元。主要为公司全资子公司方正证券（香港）金融控股有限公司计提的融出资金减值损失。

### （二）应收款项

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用按账龄组合计提坏账准备的方法，2020年应收款项信用减值损失净增加1,456.22万元。

### （三）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，采用单项或组合计提减值准备的方法，2020年度买入返售金融资产信用减值损失净增加28,578.50万元。其中，计提36,302.81万元，转回7,724.31万元。主要为公司对标的为ST摩登（002656）、\*ST北讯（002359）的股票质押业务计提的减值损失。

### （四）其他债权投资

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项或组合计提减值准备的方法，2020年度其他债权投资信用减值损失净增加8,246.78万元。其中，计提16,878.59万元，转回8,631.81万元。主要为债券18华汽债01（1880183.IB）、18华汽债02（1880184.IB）本年度计提信用减值损失。

### （五）其他应收款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项及组合计提坏账准备的方法，2020年其他应收款信用减值损失净增加28,011.05万元。其中，计提28,036.66万元，转回25.61万元。主要为公司向管理的资产管理计划提供流动性支持计提坏账准备以及纳入合并范围的结构化主体中应收债权计提坏账准备。

### （六）其他金融资产及预计负债

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项及组合计提坏账准备的方法，2020年其他信用减值损失及根据在经纪性质债券正回购业务中承担担保交收义务潜在的损失确认预计负债净增加23,017.74万元。其中，计提23,532.20万元，转回514.46万元。

#### （七）无形资产

2020年，公司无形资产减值损失计提金额65.00万元。

### 三、计提减值损失对公司的影响

2020年度合并报表共确认信用减值损失96,993.28万元，减少2020年度利润总额96,993.28万元，减少2020年度净利润72,744.96万元；确认无形资产减值损失65.00万元，减少2020年度利润总额65.00万元，减少2020年度净利润48.75万元。两项合计共减少2020年度净利润72,793.71万元。

### 四、独立董事关于公司计提资产减值损失的意见

独立董事认为，公司董事会在审议确认2020年度计提资产减值损失时，审议及表决程序符合有关法律法规和公司《章程》的规定；本次计提资产减值损失符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，有助于真实公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意确认本次计提资产减值损失。

### 五、审计委员会关于公司计提资产减值损失的意见

董事会审计委员会认为，依据《企业会计准则》和公司会计政策的规定，本次确认计提资产减值损失能更加公允地反映公司资产状况，符合会计谨慎性原则。同意提交董事会审议。

### 六、监事会关于公司计提资产减值损失的意见

监事会认为，公司按照《企业会计准则》和有关规定确认计提各项资产减值损失，符合公司实际情况，体现了公司会计处理的稳健、谨慎，决策程序符合相关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东合法利益的情况。监事会同意公司本次计提资产减值损失。

特此公告。

方正证券股份有限公司董事会

2021年4月30日