

证券代码：601099

证券简称：太平洋

公告编号：临 2022-03

# 太平洋证券股份有限公司

## 计提资产减值准备公告

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1月26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四十五次会议和第四届监事会第二十八次会议，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2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果，公司对2021年12月31日存在减值迹象的金融资产进行评估，经测算并与年报审计会计师初步沟通，公司及下属子公司2021年度共计提资产减值准备人民币27,254.53万元，具体如下：

单位：人民币万元

项目	金额
融出资金	86.78
买入返售金融资产	-8,957.99
应收账款	39,602.80
应收利息	-21.04
其他应收款	226.76
债权投资	216.25
其他债权投资	-3,899.03
合计	27,254.53

注：以上为公司初步核算数据，未经审计，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

### 二、计提资产减值准备对公司的影响

2021年度公司合并报表计提资产减值准备人民币27,254.53万元，减少2021年度利润总额人民币27,254.53万元，减少净利润人民币20,440.90万元。

### 三、计提资产减值准备的具体说明

#### 1. 融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2021 年度计提融出资金减值准备人民币 86.78 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。

#### 2. 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 年度转回买入返售金融资产减值准备人民币 8,957.99 万元，具体如下：

单位：人民币万元

项目	金额
计提买入返售金融资产减值准备	5,671.61
转出买入返售金融资产（转入应收账款）减值准备 <sup>注</sup>	-14,629.60
合计	-8,957.99

注：买入返售金融资产中，股票质押业务违约客户的股票强制平仓后，融出资金的业务性质已发生变化，不再以质押股票进行担保，转为其他性质的债权关系，故将其转入应收账款，相应计提的减值准备也转入应收账款减值准备。

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预期信用损失。

#### 3. 应收账款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2021 年度计提应收账款减值准备人民币 39,602.80 万元。其中，按单项计提减值准备 39,286.41 万元，按组合计提减值准备 316.39 万元。

按单项计提减值准备，主要针对违约的股票质押业务转入应收账款的项目。公司对应收账款担保情况、清收情况等综合评估后，采用违约概率/违约损失率方法，计量测算应收账款的预期信用损失。经测算，针对违约的股票质押业务转入应收账款的项目计提减值准备 40,371.53 万元，其中新增计提应收账款资产减值准备 25,741.93 万元，由买入返售金融资产转入应收账款减值准备 14,629.60 万元。

#### 4. 应收利息

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2021 年度转回应收利息减值准备人民币 21.04 万元。主要是本年处置部分违约债券，转回以前年度计提的应

收利息减值准备。

#### 5. 其他应收款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2021 年度计提其他应收款减值准备人民币 226.76 万元。

对于其他应收款，公司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其他应收款的预期信用损失。

#### 6. 债权投资

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司子公司太证资本按照预期信用损失模型，计提债权投资减值准备人民币 216.25 万元。

#### 7. 其他债权投资

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2021 年度转回其他债权投资减值准备人民币 3,899.03 万元。其中，发行主体通过债务重组等方式对债券进行清偿转回其他债权投资减值准备人民币 7,813.80 万元，通过对金融工具整个存续期预期信用风险损失进行评估，计提其他债权投资减值准备人民币 3,914.77 万元。

### 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四十五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，真实公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

### 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符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，真实公允地反映了公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度的经营成果；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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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二十八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，计提资产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四十五次会议决议
2. 公司第四届监事会第二十八次会议决议
3. 公司独立董事关于计提资产减值准备事项的独立意见

特此公告。

太平洋证券股份有限公司董事会

二〇二二年一月二十六日