

海通证券股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

海通证券股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第二十五次会议和第七届监事会第十四次会议于2022年3月29日以现场会议的方式召开，审议通过了《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，为真实、公允地反映公司截至2021年12月31日的财务状况及2021年经营成果，公司及下属子公司对截至2021年12月31日的各项需要计提减值的资产进行了预期信用损失评估和减值测试，在2021年1-9月已计提资产减值准备的基础上（详见公司于2021年10月29日披露的《海通证券股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》），公司2021年10-12月计提信用资产减值损失人民币183,317.32万元，计提其他资产减值损失人民币44,959.50万元，合计计提资产减值损失人民币228,276.82万元，对净利润的影响超过公司2020年经审计的净利润的10%，具体如下：

单位：人民币 万元

项目	2021年10-12月 计提金额	2021年计提金额
一、信用减值损失	183,317.32	335,167.38
其中：买入返售金融资产	83,378.79	78,195.57
应收融资租赁款	34,665.57	106,288.20
其他贷款和应收款项	32,604.65	51,258.00
融出资金	17,069.23	48,526.18
其他	15,599.08	50,899.43
二、其他资产减值损失	44,959.50	49,916.80
其中：商誉	41,464.50	41,464.50

其他	3,495.00	8,452.30
----	----------	----------

二、计提资产减值准备对公司的影响

2021年10-12月，公司合并报表共计提资产减值准备人民币228,276.82万元，减少利润总额人民币228,276.82万元，减少净利润人民币185,915.72万元。

三、计提资产减值准备的具体说明

1. 买入返售金融资产

2021年10-12月计提买入返售金融资产减值准备人民币8.3亿元。

对于股票质押和约定购回业务，采用违约概率/违约损失率法或单项测试计算其预期信用损失，依据担保证券的预期处置变现价值，综合评估融资主体的预期可回收现金流量，折现后预期仍不足以覆盖其风险敞口的部分，计提减值准备。

2. 应收融资租赁款

2021年10-12月计提应收融资租赁款减值准备人民币3.5亿元。

对于融资租赁业务，根据应收融资租赁款的信用风险变化评估预期信用损失并确定相应的信用损失准备，采用违约概率/违约损失率法或单项测试计算预期信用损失。

3. 其他贷款和应收款项

2021年10-12月计提其他贷款和应收款项减值准备人民币3.3亿元。

对于其他贷款及应收款项，根据其他贷款及应收款项的最新状态、公开的或可获取的有关借款人的信息、抵质押物的价值、借款人及担保人的最新财务状况等因素综合评估可收回情况，依据可收回金额与未偿还贷款金额差额计提减值。

4. 融出资金

2021年10-12月计提融出资金减值准备人民币1.7亿元。

对于融出资金业务，根据融资主体特征和担保证券预期处置变现状况，综合评估融资主体的预期可回收现金流量，采用违约概率/违约损失率法或单项测试计算其预期信用损失，计提减值准备。

5. 商誉

2021年10-12月计提商誉减值准备人民币4.1亿元。

对于商誉，经比较相关资产组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未

来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，根据可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

6. 其他

除上述买入返售金融资产、应收融资租赁款、其他贷款及应收款等资产减值损失外，依据其他各类业务的性质，对面临的其他各类信用风险进行识别、评估，对其他资产进行减值测试，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策及管理辦法，2021年10-12月计提售后回租业务形成的长期应收款减值准备等其他减值准备合计1.9亿元。

四、独立董事关于公司资产减值准备的意见

公司独立非执行董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，真实、公允地反映公司2021年12月31日财务状况及2021年的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，符合公司及中小股东的利益。同意公司本次计提资产减值准备。

五、董事会审计委员会关于公司资产减值准备的意见

公司第七届董事会审计委员会2021年年度报告会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，真实、公允地反映公司2021年12月31日财务状况及2021年的经营成果，能更加公允地反映公司实际资产及财务状况。同意公司本次计提资产减值准备。

六、董事会关于公司资产减值准备的意见

公司第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，真实、公允地反映公司2021年12月31日财务状况及2021年的经营成果，目前公司经营状况正常，各项业务稳定，资产结构良好，流动性较强，各项风险控制指标均符合监管要求。董事会同意公司本次计提资产减值准备。

七、监事会关于公司资产减值准备的意见

公司第七届监事会第十四次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，真实、公允地反映公司 2021 年 12 月 31 日财务状况及 2021 年的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，符合公司及中小股东的利益。监事会同意公司本次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司独立董事关于公司计提资产减值准备的独立意见；
- 2、公司第七届董事会第二十五次会议决议；
- 3、公司第七届监事会第十四次会议决议。

特此公告。

海通证券股份有限公司

2022 年 3 月 29 日