

## 方正证券股份有限公司

### 关于2021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、客观地反映公司截至2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果，经公司及控股子公司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、其他应收款、固定资产、无形资产和使用权资产以及商誉等）进行全面清查和资产减值测试后，2021年公司及控股子公司计提各项减值损失共计47,467.40万元，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情况如下：

单位：万元

项目名称	减值损失
融出资金	4,446.37
应收款项	51.43
买入返售金融资产	11,693.92
其他债权投资	2,490.65
其他应收款	8,289.48
其他金融资产	1,318.07
<b>信用减值损失小计</b>	<b>28,289.92</b>
固定资产、无形资产、使用权资产	894.80
商誉	18,282.68
<b>其他资产减值损失小计</b>	<b>19,177.48</b>
<b>减值损失合计</b>	<b>47,467.40</b>

## 二、减值损失的具体说明

### （一）融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项或组合计提减值准备的方法，2021年度融出资金信用减值损失净计提4,446.37万元。主要为公司对全资子公司方正证券（香港）金融控股有限公司融资业务计提的减值损失。

### （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，2021年度应收款项信用减值损失净计提51.43万元。

### （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，采用单项计提减值准备的方法，2021年度买入返售金融资产信用减值损失净计提11,693.92万元。主要为公司对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，2021年度其他债权投资信用减值损失净计提2,490.65万元。主要为公司分类为“其他债权投资”的自营债券计提的减值损失。

### （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，2021年度其他应收款信用减值损失净计提8,289.48万元。主要为公司经纪性质债券正回购客户违约后，向公司转让的抵债资产确认的坏账损失。

### （六）其他金融资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项及组合计提坏账准备的方法，2021年度信用减值损失净计提1,318.07万元。主要为股票质押回购业务已经逾期的利息计提的减值损失。

### （七）固定资产、无形资产和使用权资产

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的方法，根据未来现金流量现值与公允价值减处置费用孰高的方法，2021年度固定资产、无形资产和使用权资产计提减值损失894.80万元。主要为公司全资子公司方正证券（香港）金融控股有限公司确认的减值损失。

#### （八）商誉

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，采用单项计提的方法，根据资产组未来现金流量现值与公允价值减处置费用孰高的方法，2021年度计提商誉减值损失18,282.68万元。主要为公司收购子公司方正承销保荐有限责任公司（原“中国民族证券有限责任公司”）形成的商誉减值损失。

#### 三、计提减值损失对公司的影响

2021年度公司合并报表共确认信用减值损失28,289.92万元，其他资产减值损失19,177.48万元。两项合计减少公司2021年度利润总额47,467.40万元，减少公司2021年度净利润41,567.64万元。

#### 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2021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。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，相关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确认计提资产减值损失。

特此公告。

方正证券股份有限公司董事会

2022年3月31日