

太平洋证券股份有限公司 计提资产减值准备及预计负债、终止确认部 分递延所得税资产公告

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法律责任。

2023年1月30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五十一次会议和第四届监事会第三十三次会议，审议通过《关于计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产的议案》。现将具体情况公告如下：

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2022年12月31日的财务状况以及2022年的经营成果，经测算并与年报审计会计师初步沟通，公司及下属子公司2022年下半年计提资产减值准备、预计负债，终止确认部分递延所得税资产，具体情况如下：

一、计提资产减值准备

（一）计提资产减值准备概况

公司对2022年12月31日存在减值迹象的金融资产进行评估，经测算，对公司及下属子公司2022年下半年计提资产减值准备33,627.73万元。

单位：人民币万元

项目	2022年下半年计提金额
1. 信用减值损失	30,109.53
其中：融出资金	-12.68
买入返售金融资产	18,023.40
应收账款	9,557.23
应收利息	-213.97
其他应收款	2,755.55
2. 资产减值损失	3,518.20
合计	33,627.73

（二）计提资产减值准备的具体说明

1. 信用减值损失

（1）融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2022 年下半年转回融出资金减值准备 12.68 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，2022 年下半年计提买入返售金融资产减值准备 18,023.40 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买入返售金融资产的预期信用损失。

（3）应收账款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2022 年下半年计提应收账款减值准备 9,557.23 万元。其中，按单项计提减值准备 9,728.69 万元，按组合转回减值准备 171.46 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。

（4）应收利息

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2022 年下半年转回应收利息减值准备 213.97 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，2022 年下半年计提其他应收款减值准备 2,755.55 万元。

对其他应收款基于共同的信用风险特征进行归类，已发生信用风险或金额重大的应收款项应单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备。其余应收款项，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。

2. 资产减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，对全资子公司太证非凡投资有限公司（以下简称“太证非凡”）所持长期股权投资进行审慎评估，2022 年下半年计提长期股权投资减值准备 3,518.20 万元。

二、计提预计负债

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，基于审慎性原则，2022 年下半年对涉诉案件计提预计负债 1,666.16 万元。

三、终止确认部分递延所得税资产

公司全资子公司太证资本管理有限责任公司（以下简称“太证资本”）、太证非凡 2021 年末根据税法确认的递延所得税资产账面余额合计 3,731.65 万元，公司预测在未来税法规定的期限内无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产的利益，基于谨慎性原则，2022 年度对太证资本、太证非凡以前年度确认的递延所得税资产 3,731.65 万元予以冲回，同时太证资本、太证非凡 2022 年度不再确认递延所得税资产。

四、对公司经营成果的影响

1. 计提资产减值准备对公司的影响

2022 年下半年计提资产减值准备 33,627.73 万元，减少 2022 年利润总额 33,627.73 万元，减少 2022 年净利润 26,646.97 万元。

2. 计提预计负债对公司的影响

2022 年下半年计提预计负债 1,666.16 万元，减少 2022 年利润总额 1,666.16 万元，减少 2022 年净利润 1,249.62 万元。

3. 终止确认部分递延所得税资产对公司的影响

2022 年度冲回以前年度确认的递延所得税资产 3,731.65 万元，减少 2022 年净利润 3,731.65 万元。

以上为公司初步核算数据，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

五、决策程序及相关意见

（一）董事会审议情况及相关意见

2023 年 1 月 30 日，公司以通讯表决的形式召开第四届董事会第五十一次会议，应参会董事 7 人，实际参会董事 7 人。本次会议审议通过《关于计提资产减

值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产的议案》，表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司董事会认为，本次计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产遵照并符合《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。

（二）独立董事意见

公司本次计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产符合《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 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的经营成果；本次计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产事项决策程序规范，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及预计负债、终止确认部分递延所得税资产事项。

（三）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产后，能够更加真实公允地反映公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 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。

（四）监事会意见

公司第四届监事会第三十三次会议对本次计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产事项进行了审议，公司监事会认为：本次计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，程序合法，依据充分，计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产后能够公允地反映公司实际资产状况、财务状况。

六、备查文件

1. 公司第四届董事会第五十一次会议决议
2. 公司第四届监事会第三十三次会议决议
3. 公司独立董事关于计提资产减值准备及预计负债、终止确认部分递延所得税资产事项的独立意见

特此公告。

太平洋证券股份有限公司董事会

二〇二三年一月三十一日