

长江证券股份有限公司 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，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2019年10月25日，长江证券股份有限公司（以下简称公司）第八届董事会第三十二次会议、第八届监事会第十九次会议审议通过了《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

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2019年9月30日的财务状况及2019年1-9月的经营成果，经公司及下属子公司对有关资产进行全面清查和资产减值测试，2019年1-9月计提各项资产减值准备共计人民币15,098.18万元，减少2019年1-9月利润总额人民币15,098.18万元，减少2019年1-9月归属于母公司股东的净利润人民币8,821.28万元。本文数据未经审计，请投资者注意投资风险。

二、计提资产减值准备的具体说明

（一）融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2019年1-9月转回融出资金减值准备人民币7,901.57万元，具体情况如下：

- 1、公司融资融券业务部分风险客户的债务全额收回，未实际产

生资产损失，风险消除，主要受上述情况影响，公司 2019 年 1-9 月融出资金减值准备转回人民币 8,352.25 万元。

2、子公司长江证券国际金融集团有限公司（以下简称长证国际）受开展融资业务客户融资股票价值无法覆盖客户融资金额影响，根据公司相关会计政策，按抵押品价值低于欠款的差额计提减值准备人民币 471.42 万元。

3、根据公司相关会计政策，采用预期信用损失法，2019 年 1-9 月转回其他融出资金减值准备人民币 20.74 万元。

（二）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，2019 年 1-9 月计提买入返售金融资产减值准备人民币 5,045.37 万元，具体情况如下：

1、融入方以股票*ST 利源在公司办理股票质押式回购业务，根据公司相关会计政策，该笔股票质押式回购业务已发生信用减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认减值准备，根据减值测试结果，按照账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额计提减值准备人民币 10,301.53 万元。

2、融入方以股票坚瑞沃能在公司办理股票质押式回购业务，根据公司相关会计政策，该笔股票质押式回购业务已发生信用减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认减值准备，根据减值测试结果，按照账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额计提减值准备人民币 424.51 万元。

3、根据公司相关会计政策，采用预期信用损失法，由于合约履

约保障比例提升及融资人逐步还款，2019 年 1-9 月转回其他买入返售金融资产减值准备人民币 5,680.67 万元。

（三）其他资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2019 年 1-9 月对其他资产中的贷款、存货计提减值准备人民币 17,233.42 万元，其中长证国际对结构性融资项目计提减值准备人民币 17,175.64 万元，具体如下：

1、结构性融资人未能按协议规定还款及付息，根据公司相关会计政策，该笔融资已发生信用减值，应当按照整个存续期的预期信用损失确认减值准备，将账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，根据减值测试结果，计提该笔融资减值准备人民币 7,939.58 万元。

2、由于结构性融资人融资抵押物股价今年下跌幅度较大，导致抵押物价值无法覆盖客户融资金额，根据公司相关会计政策，对上述资不抵债融资按抵押品价值低于欠款的差额计提减值准备人民币 9,236.06 万元。

（四）其他减值项目

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2019 年 1-9 月计提其他减值项目合计人民币 720.96 万元，其中计提应收款项减值准备人民币 916.42 万元，转回货币资金减值准备人民币 0.42 万元，转回其他债权投资减值准备人民币 195.04 万元。

三、独立董事意见

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。本次计提资产减值准备事项决策程序规范，符合《公司法》和《公司章程》等有关规定，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情况，同意公司本次计提资产减值准备的事项。

四、监事会意见

公司监事会认为：本次计提资产减值准备事项依据充分、决策程序规范，符合《中国证监会关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》和《公司章程》等有关规定，同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告

长江证券股份有限公司董事会

二〇一九年十月二十六日