

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。

一、计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》和长江证券股份有限公司(以下简称公司)会计政策的相关规定,为真实、公允地反映公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年第四季度的经营成果,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 年第四季度(以下简称本期)计提各项资产减值准备共计人民币 38,836.59 万元,减少 2019 年第四季度利润总额人民币 38,836.59 万元,减少 2019 年第四季度归属于母公司股东的净利润人民币 28,442.23 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) 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,本期计提买入返售金融资产减值准备人民币 5,570.43 万元,具体情况如下:

1、融入方以股票豫金刚石在公司办理股票质押式回购业务,其融资抵押物市值本期下跌幅度较大,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,本期对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 8,158.99 万元。

2、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，本期转回其他买入返售金融资产减值准备人民币 2,588.56 万元。

（二）债权投资

子公司长江成长资本投资有限公司以债权方式投资四川圆通油气建设工程有限公司，该公司因存续业务量少导致财务状况不佳、资金周转困难，根据公司相关会计政策，该笔债权已发生信用减值，本期对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 2,777.61 万元。

（三）其他债权投资

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，本期对其他债权投资计提减值准备人民币 4,850.04 万元，主要为公司所投资债券“16 津航空 PPN002”的发行人未能按期偿还本金，已经实质性违约，根据公司相关会计政策，该笔债权已发生信用减值，本期对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 4,499.07 万元。

（四）其他资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，本期对其他资产中的贷款计提减值准备人民币 24,575.32 万元，主要为子公司长江证券国际金融集团有限公司相关融资项目计提的减值准备，具体情况如下：

1、结构性融资人未能按协议规定还款及付息，且其融资抵押物

市值本期下跌幅度较大，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，该笔融资已发生信用减值，本期对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 19,523.87 万元。

2、股权质押融资人未能按协议规定还款及付息，且其融资抵押股票长期停牌，根据公司相关会计政策，该笔融资已发生信用减值，本期对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 4,641.67 万元。

（五）商誉

子公司长江期货股份有限公司对其 2013 年吸收合并湘财祈年期货经纪有限公司所形成的商誉，通过比较包含该商誉的资产组账面价值与预计可收回金额进行减值测试，本期计提减值准备人民币 614.24 万元。

（六）其他

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，本期计提其他减值准备合计人民币 448.95 万元，包括计提应收款项减值准备人民币 668.87 万元、转回货币资金减值准备人民币 0.07 万元、转回融出资金减值准备人民币 219.85 万元。

特此公告

长江证券股份有限公司董事会

二〇二〇年一月二十三日