

方正证券股份有限公司

关于计提资产减值准备的公告

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，为准确、客观地反映公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年年度的经营成果，经公司及子公司对存在减值迹象的资产（范围包括融出资金、买入返售金融资产和可供出售金融资产等）进行全面清查和资产减值测试后，2018 年计提各项资产减值准备共计人民币 47,001.34 万元，减少 2018 年年度净利润人民币 35,251.01 万元，已达到公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%。计提减值的明细情况如下：

单位：人民币万元

资产名称	2018 年计提资产减值准备
应收款项	44,944.70
其中：融出资金转入	33,725.04
买入返售金融资产转入	11,142.22
应收以及其他应收款项	77.44
可供出售金融资产	2,056.64
合计	47,001.34

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。

2019 年 1 月 23 日，公司第三届董事会第二十一次会议及第三届

监事会第十四次会议同意上述计提事项。

二、计提资产减值准备的具体说明

（一）应收款项

1. 融出资金转入

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，2018年计提融出资金减值准备人民币33,725.04万元，主要为公司（含子公司）对部分融出资金进行单项计提减值准备，涉及单项计提减值的融资股票为南京新百（600682）、上海莱士（002252）和乐视网（300104）等。

截至2018年12月31日，公司融资业务中持有南京新百（600682）、上海莱士（002252）等股票的融资客户资产出现了减值迹象。根据个别认定法，结合上市公司基本情况、股价异动、上市公司研究估值等情况的判断，依照下半年最后一个交易日收盘价测算，共计提减值准备人民币32,131.60万元。其中，持有南京新百（600682）客户融出资金计提减值准备人民币24,056.73万元；持有上海莱士（002252）客户融出资金计提减值准备4,317.35万元；其他股票客户融出资金计提减值准备3,757.52万元。

公司全资子公司中国民族证券有限责任公司（以下简称“中国民族证券”）开展的融资业务中，持有乐视网（300104）等股票的融资客户资产出现了减值迹象。截至2018年12月31日，根据个别认定法，对中国民族证券偿付能力具有不确定性的客户的本息等共计提减值准备1,593.44万元。

2. 买入返售金融资产转入

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，2018 年年度对买入返售金融资产计提减值准备人民币 11,142.22 万元，主要为公司对股票质押业务计提的减值准备，涉及的质押股票为鹏起科技（600614）。

质押股票鹏起科技（600614）2018 年下半年股价持续下跌。公司该笔业务股票质押式回购合约本金为人民币 41,899.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，根据当日收盘价计算，公司该笔合约本息共出现人民币 11,507.26 万元缺口。根据公司相关会计政策，该笔股票质押回购属于单项金额重大的金融资产，应当单独进行减值测试，并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。依据上述因素，本年度计提减值准备人民币 11,507.26 万元。

公司 2017 年末已计提减值准备人民币 3,545.61 万元的股票质押回购合约乐视网（300104），由于客户归还了部分欠款，转回计提的减值准备人民币 433.06 万元。

公司“金乐融”小额股票质押回购业务，2018 年年度计提减值准备人民币 68.02 万元。

3. 应收以及其他应收款项

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，2018 年年度对应收以及其他应收款项计提减值准备人民币 77.44 万元。

（二）可供出售金融资产

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2018 年年度计提可供出售金融资产减值准备人民币 2,056.64 万元。主要包括公司融出证券业务计提的减值准备人民币 756.75 万元，公司非标债权投资计提的减值准备人民币 319.50 万元，以及公司全资子公司方正和生投资有限责任公司股权投资项目计提的减值准备人民币 980.39 万元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

公司 2018 年年度合并报表计提资产减值准备共计人民币 47,001.34 万元，减少 2018 年年度利润总额人民币 47,001.34 万元，减少 2018 年年度净利润人民币 35,251.01 万元，最终数据以公司披露的 2018 年年度报告为准。

四、独立董事关于公司计提资产减值准备的意见

独立董事认为，本次确认计提资产减值准备是基于谨慎性原则，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，决策程序符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

五、审计委员会关于公司计提资产减值准备的意见

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准备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准备的意见

监事会认为，公司按照《企业会计准则》和有关规定确认计提各项资产减值准备，符合公司实际情况，体现了公司会计政策的稳健、

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。监事会同意公司及子公司对2018年年度存在减值迹象的资产计提减值准备。

特此公告。

方正证券股份有限公司董事会

2019年1月24日