

## 上海华鑫股份有限公司 关于 2020 年 1-6 月计提信用减值准备的公告

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、计提信用减值准备情况概述

为保持公司财务的稳健性，根据《企业会计准则》相关规定和公司会计政策，为了更加真实公允地反映公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果，经公司及其下属子公司对 2020 年 6 月 30 日存在减值迹象的资产（范围包括融资融券、买入返售金融资产、应收融资融券款、应收款项等）进行全面清查和资产减值测试后，2020 年 1-6 月计提各项资产减值准备共计人民币 2,482.25 万元，截至 2020 年 1-6 月，各项减值准备余额 19,420.85 万元，明细如下表：

单位：人民币 万元

资产名称	2019年12月31日 余额	本期变动	2020年6月30日 余额
融资融券	1,714.65	-289.55	1,425.10
买入返售金融资产	10,548.91	2,311.64	12,860.55
应收融资融券款	3,442.01	-201.78	3,240.23
应收款项	1,233.03	661.94	1,894.97
合计	16,938.60	2,482.25	19,420.85

注：以上数据未经注册会计师审计。

### 二、计提资产减值准备对公司的影响

2020 年 1-6 月信用减值准备变动金额为增加人民币 2,482.25 万元，减少公司利润总额人民币 2,482.25 万元，减少公司净利润人民币 1,861.69 万元。

### 三、计提信用减值准备的具体说明

#### （一）融资融券

融资融券 2020 年 1-6 月共冲回减值准备 289.55 万元，主要为融资融券规模降低所致。截至 2020 年 6 月 30 日融资融券减值准备余额为 1,425.10 万元。

#### （二）买入返售金融资产（股票质押业务、约定购回业务）

买入返售金融资产业务 2020 年 1-6 月共计提 2,311.64 万元减值准备,主要原因是根据《企业会计准则》和公司相关会计政策,对涉及股票质押业务进行减值测试。经测算,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 2,306.98 万元。截至 2020 年 6 月 30 日买入返售金额资产业务减值准备余额为 12,860.55 万元。

### (三) 应收融资融券款

由于客户维持担保比例持续下降,未及时补充担保品,导致违约后平仓,该金额从融出资金及应收利息科目转入应收融资融券款,2020 年 1-6 月收回部分融资融券款共计 201.78 万元,故冲减以前年度计提坏账准备 201.78 万元。截至 2020 年 6 月 30 日,应收融资融券款坏账准备余额为 3,240.23 万元。

### (四) 应收款项

2020 年 1-6 月应收款项共计提坏账准备 661.94 万元,其中应收账款计提坏账 10.38 万元;长期应收款-租赁应收款在评价资产风险状况后计提拨备 651.56 万元。截至 2020 年 6 月 30 日,应收款项坏账准备余额为 1,894.97 万元。

## 四、董事会关于公司计提信用减值准备的意见

公司董事会认为,本次计提信用减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定,依据充分,基于谨慎性原则,已公允地反映了公司实际资产状况、财务状况。

## 五、独立董事关于公司计提信用减值准备的意见

公司独立董事认为,本次计提信用减值准备事项依据充分,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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年半年度的经营成果,符合公司整体利益,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息;决策程序符合有关法律、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况。因此,同意公司本次计提信用减值准备。

## 六、董事会审计委员会关于公司计提信用减值准备的意见

公司董事会审计委员会认为,本次计提信用减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定,计提信用减值准备后,能够更加真实公允地反映公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年半年度的经营成果,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。

## 七、监事会关于公司计提信用减值准备的意见

公司监事会认为，本次计提信用减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，程序合法，依据充分，计提减值准备后能够公允地反映公司实际资产状况、财务状况。

特此公告

上海华鑫股份有限公司

董 事 会

2020年8月27日