

## 方正证券股份有限公司

### 关于2021年前三季度计提信用减值损失的公告

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、 计提信用减值损失概况

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，经公司及下属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、其他债权投资、应收款项和其他应收款等）进行全面清查和资产减值测试，2021年前三季度，公司计提各项信用减值损失共计 22,266.58 万元，明细情况如下：

单位：万元

项目名称	信用减值损失
融出资金	4,674.24
应收款项	138.27
买入返售金融资产	4,226.68
其他债权投资	-438.09
其他应收款	13,187.56
其他金融资产及预计负债	477.92
合计	22,266.58

注：以上为初步核算数据，最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

#### 二、 信用减值损失的具体说明

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对各项目进行计提，具体如下：

##### （一）融出资金

采用单项或组合计提减值准备的方法，2021年前三季度融出资金信用减值损

失净增加 4,674.24 万元，主要为公司全资子公司方正证券（香港）金融控股有限公司计提的融出资金减值损失。

#### （二）应收款项

采用按账龄组合计提坏账准备的方法，2021 年前三季度应收款项信用减值损失净增加 138.27 万元。

#### （三）买入返售金融资产

采用单项或组合计提减值准备的方法，2021 年前三季度买入返售金融资产信用减值损失净增加 4,226.68 万元，主要为公司对股票质押式回购业务计提的减值损失。

#### （四）其他债权投资

采用单项或组合计提减值准备的方法，2021 年前三季度其他债权投资信用减值损失净减少 438.09 万元。

#### （五）其他应收款

采用单项及组合计提坏账准备的方法，2021 年前三季度其他应收款信用减值损失净增加 13,187.56 万元，主要为公司经纪业务债券正回购客户违约后，向公司转让的抵债资产价值下降计提的坏账准备。

#### （六）其他金融资产及预计负债

采用单项及组合计提坏账准备的方法，2021 年前三季度信用减值损失净资产净增加 477.92 万元，主要为股票质押式回购业务已经逾期的利息计提的减值损失。

### 三、计提信用减值损失对公司的影响

2021 年前三季度，公司合并报表共确认信用减值损失 22,266.58 万元，减少 2021 年前三季度利润总额 22,266.58 万元，减少 2021 年前三季度净利润 17,872.89 万元。其中，第三季度合并报表确认信用减值损失 10,422.12 万元，减少第三季度利润总额 10,422.12 万元，减少第三季度净利润 8,989.54 万元。

### 四、独立董事关于公司计提信用减值损失的意见

独立董事认为，公司董事会在审议2021年前三季度计提信用减值损失时，审议及表决程序符合有关法律法规和公司《章程》的规定；本次计提信用减值损失符合《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，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，我们

同意确认本次计提信用减值损失。

#### **五、董事会审计委员会关于公司计提信用减值损失的意见**

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，本次确认计提信用减值损失能更加公允地反映公司资产状况，符合会计谨慎性原则，同意确认本次计提信用减值损失并提交董事会审议。

#### **六、监事会关于公司计提信用减值损失的意见**

监事会认为，公司按照《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定确认计提信用减值损失，符合公司实际情况，体现了公司会计处理的稳健、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权益的情况。监事会同意公司本次确认计提信用减值损失。

特此公告。

方正证券股份有限公司董事会

2021年10月30日