

华西证券股份有限公司

关于 2024 年半年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为真实、公允地反映公司截至 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果，公司对截至 2024 年 6 月 30 日各项需要计提减值准备的资产进行了全面清查和减值测试，并根据测试结果计提相应的减值准备。

一、计提资产减值准备总体情况

公司上半年计提减值涉及的资产主要为存量风险资产，当期末新增风险资产项目。按照公司减值模型计算，经初步评估，2024 年半年度受市场整体波动及个别存量风险金融资产出现进一步减值迹象影响，合计计提减值准备 31,115.26 万元，占 2023 年度经审计净利润绝对值的比例超过 10%，按要求需提交公司董事会审议。

2024 年上半年减值准备计提明细如下（单位：人民币万元）

| 项目 | 计提金额 |
|-------------|-----------|
| 融出资金 | 3,055.68 |
| 买入返售金融资产 | 5,901.52 |
| 其他债权投资及债权投资 | 22,218.50 |
| 应收款项及其他应收款 | -55.12 |
| 其他资产 | -5.32 |
| 合计 | 31,115.26 |

以上减值计提为公司初步核算数据，最终以会计师事务所年度审计确认金额为准。

二、计提资产减值准备对公司的影响

2024年1-6月，公司合并报表口径计提资产减值准备31,115.26万元，减少利润总额31,115.26万元，减少净利润23,336.45万元。

三、计提资产减值准备情况具体说明

（一）融出资金

公司按照预期信用损失模型对2024年6月30日的融出资金实施减值测试，2024年上半年合计计提减值准备3,055.68万元，主要系市场波动导致融出资金客户担保证券价值整体下跌所致。

（二）买入返售金融资产

公司按照预期信用损失模型对2024年6月30日的买入返售金融资产实施减值测试，2024年上半年合计计提减值准备5,901.52万元，主要为单个存续股票质押项目风险进一步上升，同时其他股票质押项目质押证券价值下跌所致。

公司于2021年与融资人开展了初始交易金额为1.00亿元的单个股票质押项目。截至2024年6月30日，该项目融出资金本金余额为0.70亿元。由于本期该项目融资人出现未按约定提前购回且未按时支付利息等违约迹象，在履约保障比例持续下跌的背景下，公司根据相关会计政策及减值模型对该笔业务进行减值测试，从审慎角度预估其可回收金额后，对期末账面价值和预估可回收金额之间的差额，计提减值准备4,801.43万元。

除此之外，受市场波动导致的质押证券价值下跌影响，本期公司按照预期信用损失模型对其他股票质押项目进行测算并计提资产减值准备共计1,100.10万元。

（三）其他债权投资及债权投资

公司按照预期信用损失模型对2024年6月30日的其他债权投资及债权投资实施减值测试，2024年上半年合计计提减值准备22,218.50万元，主要系经公司对持有存量风险债券（当期未新增风险债券投资）全面评估，个别债券出现信用风险进一步上升的迹象，公司从审慎角度评估债券风险并按照模型进一步计提了减值。

（四）应收款项及其他应收款

公司按照预期信用损失模型对2024年6月30日的应收款项及其他应收款实施减值测试，2024年上半年合计转回减值准备55.12万元，主要系个别单项全额计提坏账的其他应收款收回所致。

（五）其他资产

公司对 2024 年 6 月 30 日的其他资产实施减值测试，2024 年上半年合计转回减值准备 5.32 万元，主要系公司暂停融出证券业务，顺利收回本息，并转回前期计提减值。

华西证券股份有限公司董事会

2024 年 8 月 30 日