

太平洋证券股份有限公司

计提资产减值准备及预计负债公告

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法律责任。

2024年1月24日，太平洋证券股份有限公司（以下简称“公司”）召开第四届董事会第五十八次会议和第四届监事会第三十八次会议，审议通过《关于计提资产减值准备及预计负债的议案》。现将具体情况公告如下：

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为保持公司财务的稳健性、更加真实公允地反映公司2023年12月31日的财务状况以及2023年的经营成果，经测算并与年报审计会计师初步沟通，公司及下属子公司2023年计提资产减值准备及预计负债，具体情况如下：

一、计提资产减值准备

（一）计提资产减值准备概况

公司对2023年12月31日存在减值迹象的金融资产进行评估，经测算，对公司及下属子公司2023年计提资产减值准备5,480.86万元。

单位：人民币万元

项目	2023年计提金额
融出资金	17.47
买入返售金融资产	4,265.02
应收账款	399.37
其他应收款	471.27
债权投资	128.00
其他债权投资	199.73
合计	5,480.86

（二）计提资产减值准备的具体说明

1. 融出资金

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2023年计提融出资金减值准

备 17.47 万元。

对于融出资金业务，公司在个别检查的基础上，采用违约概率/违约损失率方法计量测算融出资金的预期信用损失。

2. 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，2023 年计提买入返售金融资产减值准备 4,265.02 万元。

对于股票质押业务，公司在个别检查的基础上，采用违约概率/违约损失率方法计量测算预期信用损失。

3. 应收账款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2023 年计提应收账款减值准备 399.37 万元。其中，按单项计提减值准备 800.00 万元，按组合转回减值准备 400.63 万元。

按单项计提减值准备，主要针对违约的股票质押业务转入应收账款的项目。公司对应收账款担保情况、清收情况等综合评估后，采用违约概率/违约损失率方法，计量测算应收账款的预期信用损失。

4. 其他应收款

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，2023 年计提其他应收款减值准备 471.27 万元。其中，按单项计提减值准备 540.00 万元，按组合转回减值准备 68.73 万元。

对其他应收款基于共同的信用风险特征进行归类，已发生信用风险或金额重大的应收款项应单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备。其余应收款项，采用新金融工具准则的简化方法，按组合基于历史信用损失经验，考虑与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，按照相当于整个存续期内预期信用损失来计量其他应收款的预期信用损失。

5. 债权投资减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司计提债权投资减值准备 128.00 万元。

6. 其他债权投资减值准备

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司计提其他债权投资减值准备 199.73 万元。

二、计提预计负债

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，基于审慎性原则，2023 年对涉诉案件计提预计负债 826.42 万元。

三、对公司经营成果的影响

1. 计提资产减值准备对公司的影响

2023 年计提资产减值准备 5,480.86 万元，减少 2023 年利润总额 5,480.86 万元，减少 2023 年净利润 4,110.64 万元。

2. 计提预计负债对公司的影响

2023 年计提预计负债 826.42 万元，减少 2023 年利润总额 826.42 万元，减少 2023 年净利润 619.81 万元。

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。

四、决策程序及相关意见

（一）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：本次计提资产减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提资产减值准备及预计负债后，能够更加真实公允地反映公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 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。

（二）董事会审议情况及相关意见

2024 年 1 月 24 日，公司以通讯表决的形式召开第四届董事会第五十八次会议，应参会董事 7 人，实际参会董事 7 人。本次会议审议通过《关于计提资产减值准备及预计负债的议案》，表决结果：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司董事会认为，本次计提资产减值准备及预计负债遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，真实公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）监事会意见

公司第四届监事会第三十八次会议对本次计提资产减值准备及预计负债进行了审议，公司监事会认为：本次计提资产减值准备及预计负债符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，程序合法，依据充分，计提资产减值准备及预计负债后能够公允地反映公司实际资产状况、财务状况。

特此公告。

太平洋证券股份有限公司董事会

二〇二四年一月二十五日