

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



GF SECURITIES CO., LTD.

廣發証券股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：1776)

關於計提2019年資產減值準備的公告

廣發証券股份有限公司(「本公司」)根據香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下內幕消息條文(定義見香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」))及上市規則第13.09(2)條與第13.10B條發出本公告。

2020年3月27日，本公司召開了第九屆董事會(「董事會」)第二十六次會議及第九屆監事會(「監事會」)第十四次會議，會議審議通過了《關於計提2019年度資產減值準備的公告》，現將具體情況公告如下：

一、計提資產減值準備情況概述

根據中國《企業會計準則》「《企業會計準則》」相關規定和本公司會計政策，為真實、公允地反映本公司2019年12月31日財務狀況及2019年的經營成果，本公司及下屬子公司對相關資產進行了預期信用損失評估，本公司以預期信用損失為基礎，對分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產進行減值會計處理並計提資產減值準備。經評估及測算，本公司及下屬子公司2019年共計提信用減值損失人民幣67,967.60萬元，對淨利潤的影響超過本公司上一會計年度經審計淨利潤的10%，具體如下：

單位：人民幣萬元

項目	2019年計提金額
融出資金	12,247.12
買入返售金融資產	-5,282.81
應收款項	5,924.07
債權投資	14,941.46
其他債權投資	21,877.89
其他	18,259.87
其中：應收融資租賃款	14,869.66
合計	67,967.60

二、計提資產減值準備對本公司的影響

2019年度，本公司合併報表上述資產計提資產減值準備人民幣67,967.60萬元，減少2019年度利潤總額人民幣67,967.60萬元，減少淨利潤人民幣53,005.89萬元。

三、計提資產減值準備的具體說明

1、融出資金

根據《企業會計準則》和本公司相關會計政策，2019年度計提融出資金減值準備人民幣12,247.12萬元，包括本公司對融資融券業務轉回減值準備人民幣5,124.56萬元，子公司廣發控股(香港)有限公司對孖展融資業務計提減值準備人民幣17,371.68萬元。

對於融出資金業務，本公司首先按個別基礎檢查融資客戶證券抵押品價值，個別認定出現減值跡象的，綜合評估上市公司財務狀況、股票流動性及處置時間價值等因素，按測算的可回收價值與賬面餘額差額計提減值準備；個別認定未出現發生減值的，按組合基礎評估其預期信用損失，計提減值準備。

2、買入返售金融資產

根據《企業會計準則》和本公司相關會計政策，2019年度轉回買入返售金融資產減值準備人民幣5,282.81萬元。

對於約定購回及股票質押業務，本公司在個別檢查的基礎上，採用違約概率／違約損失率方法計量測算約定式購回和股票質押回購業務的預期信用損失。受業務規模減少影響，本年買入返售金融資產減值準備整體呈現轉回。

3、應收款項

根據《企業會計準則》和本公司相關會計政策，採用單項或組合計提減值準備的方法，2019年度計提應收款項減值準備人民幣5,924.07萬元。主要為業務應收款項對手方出現違約等情況，本公司對其進行單獨減值測試，評估對手方資金狀況及債務追償情況預計可回收金額，按賬面價值和預估可回收金額之間的差額計提減值準備。

4、 債權投資

根據《企業會計準則》和本公司相關會計政策，2019年度計提債權投資減值準備人民幣14,941.46萬元。

對於債權投資中債務人到期未履約還款或出現重大不利事件的，本公司對其進行單獨減值測試，評估債務人資金狀況及債務追償情況預計可回收金額，按賬面價值和預估可回收金額之間的差額計提減值準備。對於未發生減值的，採用內部評級法測算減值準備。

5、 其他債權投資

根據《企業會計準則》和本公司相關會計政策，2019年度計提其他債權投資減值準備人民幣21,877.89萬元。

對於其他債權投資中債務人到期未履約還款或出現重大不利事件的，本公司對其進行單獨減值測試，評估預計可回收金額，按賬面價值和預估可回收金額之間的差額計提減值準備。對於未發生減值的，採用內部評級法測算減值準備。

6、 其他

根據《企業會計準則》和本公司相關會計政策，2019年對其他以攤餘成本計量的資產計提減值準備人民幣18,259.87萬元，主要為子公司廣發融資租賃(廣東)有限公司的應收融資租賃款計提減值準備人民幣14,869.66萬元。

四、獨立董事關於本公司資產減值準備的意見

本公司獨立非執行董事認為：本公司本次計提資產減值準備符合《企業會計準則》和本公司會計政策的相關規定，真實、公允地反映本公司2019年12月31日財務狀況及2019年的經營成果，有助於向投資者提供更加真實、可靠、準確的會計信息，符合本公司及中小股東的利益。本次計提資產減值準備的決策程序符合有關法律法規和本公司公司章程的規定。同意本公司本次計提資產減值準備。

五、董事會審計委員會關於本公司資產減值準備的意見

本公司第九屆董事會審計委員會（「審計委員會」）2020年第二次會議審議通過了《關於計提資產減值準備的議案》，審計委員會認為：本公司本次計提資產減值準備符合《企業會計準則》和本公司會計政策的相關規定，真實、公允地反映本公司2019年12月31日財務狀況及2019年的經營成果，有助於向投資者提供更加真實、可靠、準確的會計信息。

六、董事會關於本公司資產減值準備的意見

本公司第九屆董事會第二十六次會議審議通過了《關於計提資產減值準備的議案》，董事會認為：本公司本次計提資產減值準備符合《企業會計準則》和本公司會計政策的相關規定，真實、公允地反映本公司2019年12月31日財務狀況及2019年的經營成果，有助於向投資者提供更加真實、可靠、準確的會計信息。

七、監事會關於本公司資產減值準備的意見

本公司第九屆監事會第十四次會議審議通過了《關於計提資產減值準備的議案》，監事會認為：本公司本次計提資產減值準備符合《企業會計準則》和本公司會計政策的相關規定，真實、公允地反映本公司2019年12月31日財務狀況及2019年的經營成果，有助於向投資者提供更加真實、可靠、準確的會計信息。

承董事會命
廣發証券股份有限公司
孫樹明
董事長

中國，廣州
2020年3月27日

於本公告日期，本公司董事會成員包括執行董事孫樹明先生、林治海先生、秦力先生及孫曉燕女士；非執行董事尚書志先生、李秀林先生及劉雪濤女士；獨立非執行董事楊雄先生、湯欣先生、陳家樂先生及范立夫先生。