

证券代码：601788 股票简称：光大证券 公告编号：临 2019-051

H 股代码：6178 H 股简称：光大证券

光大证券股份有限公司

关于计提预计负债及资产减值准备的公告

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。

2019 年 8 月 27 日，光大证券股份有限公司（以下简称“公司”）召开第五届董事会第十五次会议及第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于计提预计负债及资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、计提预计负债及资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和公司会计政策相关规定，为更加真实公允地反映公司截至 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果，经公司对于涉及诉讼事项进展及重大期后事项、各项金融资产按照预期信用损失模型的评估，2019 年上半年计提预计负债及单项重大金融资产减值准备共计人民币 68,858.92 万元，已超过 2018 年度经审计净利润的 10%，详见下表：

单位：人民币 万元

项目名称	计提金额
预计负债	29,993.80
项目名称	计提资产减值准备金额
买入返售金融资产	20,610.40
债权投资	18,254.72
合计	68,858.92

注：以上数据未经审计。

二、计提预计负债及资产减值准备对公司的影响

公司 2019 年 1-6 月合并报表计提预计负债及单项资产减值准备共计人民币 68,858.92 万元，减少 2019 年 1-6 月利润总额人民币 68,858.92 万元，减少净利润人民币 52,642.64 万元。

三、计提预计负债及资产减值准备的具体说明

（一）预计负债

公司于 2019 年 2 月 2 日、3 月 2 日、3 月 20 日、6 月 1 日披露了《关于全资子公司重要事项的公告》、《进展公告》、《关于计提预计负债及资产减值准备的公告》、《关于全资子公司重要事项进展暨涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2019-008、临 2019-012、临 2019-016、临 2019-037），就全资子公司光大资本投资有限公司（简称“光大资本”）相关事项及其进展情况进行了公告。

近期，因 MPS 事件相关情况的影响形成对预计负债资产负债表日后调整事项，公司 2019 年上半年新增计提预计负债人民币 29,993.80 万元。截至 2019 年 6 月末，已累计计提预计负债人民币 169,993.80 万元。未来视进展情况，不排除按照会计准则调整预计负债的可能。

（二）买入返售金融资产

融入方以*ST 华信股票为质押物，在公司办理股票质押式回购交易业务，融资余额人民币 63,000 万元。因融入方未履行购回义务，构成违约。经测算，2019 年上半年计提减值准备人民币 20,610.40 万元。截至 2019 年 6 月末，该笔业务已累计计提减值准备人民币 44,477.33 万元。

（三）债权投资

1、公司持有康美药业发行的“17 康美 MTN003”债券，投资成本人民币 8,000 万元，发行人后续偿付能力存在较大不确定性。经测算，2019 年上半年计提减值准备人民币 7,177.68 万元。截至 2019 年 6 月末，该笔业务已累计计提减值准备人民币 7,177.98 万元。

2、公司子公司持有上海华信金融控股有限公司发行的债权产品，投资成本为人民币 11,077.04 万元。发行人到期未履行本息偿付义务。经测算，2019 年上半年计提减值准备人民币 11,077.04 万元。

四、独立董事关于公司计提预计负债及资产减值准备的意见

公司独立董事认为：本次计提预计负债及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

五、董事会审计与稽核委员会关于公司计提预计负债及资产减值准备的意见

董事会审计与稽核委员会认为：本次计提预计负债及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

六、监事会关于公司计提预计负债及资产减值准备的意见

公司监事会认为:本次计提预计负债及资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定,决策程序规范,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

七、其他相关说明

公司郑重提醒广大投资者,有关信息以公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的相关公告为准。敬请广大投资者理性投资,注意投资风险。

特此公告。

光大证券股份有限公司董事会

2019年8月28日