

证券代码：601788 股票简称：光大证券 公告编号：临 2019-016

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 3 月 19 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十二次会议及第五届监事会第八次会议审议通过了《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

公司于 2019 年 2 月 2 日披露了《关于全资子公司重要事项的公告》（公告编号：临 2019-008），3 月 2 日披露了《进展公告》（公告编号：临 2019-012），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。

公司根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，经与年审会计师沟通，对上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）（简称“浸鑫基金”）所投项目（MPS）的相关事项进行了评估，综合考虑各项因素，基于谨慎性原则，2018 年度拟计提预计负债 14 亿元，对相应的股权投资和应收款项计提资产减值准备 12,086.26 万元，已超过公司 2017 年度经审计净利润的 10%，详见下表：

单位：人民币 万元

负债名称	计提预计负债金额
预计负债	<b>140,000.00</b>
资产名称	计提资产减值准备金额
长期股权投资	6,552.45
应收款项	5,533.81
合计	<b>12,086.26</b>

## 二、计提预计负债及资产减值准备对公司的影响

本次计提预计负债及资产减值准备共计减少公司 2018 年度合并利润总额约 152,086.26 万元，减少合并净利润约 114,064.70 万元。

## 三、计提预计负债及资产减值准备的具体说明

由光大资本下属子公司光大浸辉担任执行事务合伙人的浸鑫基金投资期限于 2019 年 2 月 25 日届满到期，因投资项目出现风险，浸鑫基金未能按原计划实现退出。经公司进一步认真核查和评估，综合考虑前述公告中提及的《差额补足函》等各项因素，基于谨慎性原则，计提了相关预计负债及资产减值准备。

### （一）预计负债

上述《差额补足函》的主要内容为在两名优先级合伙人不能实现退出时，由光大资本承担相应的差额补足义务。截至浸鑫基金到期日，两名优先级合伙人出本息合计约 35 亿元。根据目前所掌握的情况，结合相关律师的专业意见，公司认为差额补足义务的性质判断存在不确定性，最终须承担的具体责任仍须经法律程序或其他必要程序后再行明确。基于此，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》中有关预计负债确认等相关规定，结合本次投资相关方暴风集团及其实际控制人冯鑫与光大浸辉签订的回购协议、冯鑫向光大资本和光大浸辉出具

的《承诺函》、冯鑫质押给优先级合伙人的股权市值，以及正采取的海外追偿措施等情况，综合考虑以上等因素，公司 2018 年度计提预计负债 14 亿元，约占上述差额补足函本息合计的 40%。

## （二）长期股权投资

光大资本和光大浸辉直接和间接对浸鑫基金的投资合计 7,175.00 万元（其中 6,000.00 万元为光大资本作为劣后级合伙人的出资），公司预计可能无法收回投资成本，2018 年度计提长期股权投资减值准备 6,552.45 万元。

## （三）应收款项

光大浸辉应收浸鑫基金管理费 3,333.33 万元，其他应收代垫费用等 2,200.48 万元。公司预计可能无法收回该等应收款项，2018 年度计提应收款项信用风险减值准备 5,533.81 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是出于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定。本次计提预计负债及资产减值准备事项决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》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。

## 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是出于谨慎性原则，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是出于谨慎性原则，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。本次计提预计负债及资产减值准备事项决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

## 七、其他相关说明

上述数据仅为初步核算数据，具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的 2018 年年报为准。

目前，本公司经营管理情况一切正常，财务状况稳健，流动性充裕。本次计提主要基于谨慎性的会计处理，不构成本公司及相关子公司在法律上承担相关责任或放弃相关权利。公司及相关子公司保留通过司法等途径最终确定相关责任的法定权利。

公司将进一步积极核查相关情况及其影响，督促相关子公司积极采取各种措施，切实维护公司及投资者利益，并及时披露相关后续进展情况。同时公司也将进一步加强对子公司内控管理，完善内控制度体系建设，强化内控制度执行，切实提高内控管理水平。

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](http://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3月20日