

国海证券股份有限公司 关于计提及冲回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、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提及冲回资产减值准备情况概述

为真实、公允地反映国海证券股份有限公司（以下简称公司）2023年3月31日的财务状况以及2023年1-3月的经营成果，基于谨慎性原则，公司根据《企业会计准则》相关规定和公司会计政策，对有关资产进行了评估，2023年1-3月（以下简称本期）冲回各项资产减值准备共计5,775.01万元。明细如下：

单位：万元

资产名称	本期计提及冲回资产减值准备金额
买入返售金融资产	6,721.18
其他	-946.17
合计	5,775.01

注：冲回以正数列示，计提以负数列示。

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。

二、计提及冲回资产减值准备对公司的影响

本期冲回资产减值准备金额共计 5,775.01 万元，将增加公司本期利润总额 5,775.01 万元，增加公司本期净利润 4,331.26 万元。

三、计提及冲回资产减值准备的具体说明

(一) 买入返售金融资产

本期买入返售金融资产冲回资产减值准备主要为：

1. 2018 年，公司与融资人开展初始交易金额为 2.90 亿元的股票质押式回购交易业务。截至 2023 年 3 月 31 日，该业务融出资金本金余额为 2.88 亿元。融资人未按照业务协议约定履行购回或补充质押义务，构成违约。公司根据相关会计政策对该业务金融资产单独进行减值测算，对其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后，将期末账面价值与预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经测算，该业务金融资产本期冲回资产减值准备 4,849.91 万元。

2. 2017-2018 年，公司与融资人开展初始交易金额为 1.82 亿元的股票质押式回购交易业务。截至 2023 年 3 月 31 日，该业务融出资金本金余额为 1.54 亿元。融资人未按照业务协议约定履行购回或补充质押义务，构成违约。公司根据相关会计政策对该业务金融资产单独进行减值测算，对其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后，将期末账面价值和预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经测算，该业务金融资产本期冲回资产减值准备 1,618.42 万元。

3. 2018 年，公司与融资人开展初始交易金额为 1.15 亿

元的股票质押式回购交易业务。截至 2023 年 3 月 31 日，该业务融出资金本金余额为 1.01 亿元。融资人未按照业务协议约定履行购回或补充质押义务，构成违约。公司根据相关会计政策对该业务金融资产单独进行减值测算，对其质押股票、其他冻结资产预估可回收金额后，将期末账面价值与预估可回收金额之间的差额确认为减值损失。经测算，该业务金融资产本期冲回资产减值准备 1,161.46 万元。

根据公司相关会计政策，采用预期信用损失法，本期公司对其他股票质押式回购交易业务计提资产减值准备 1,061.77 万元，冲回部分已计提的股票质押式回购交易业务资产减值准备 153.16 万元。本期买入返售金融资产冲回资产减值准备合计 6,721.18 万元。

（二）其他

根据公司相关会计政策，本期公司对其他相关业务计提资产减值准备合计 946.17 万元。其中，计提其他债权投资减值准备 601.48 万元，计提其他资产减值准备 272.72 万元，计提融出资金减值准备 46.36 万元，计提应收款项及其他应收款项减值准备 25.61 万元。

特此公告。

国海证券股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十八日