

## 国海证券股份有限公司关于计提及冲回 资产减值准备和计提预计负债的公告

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。

为真实、公允地反映国海证券股份有限公司（以下简称公司）的财务状况以及经营成果，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，对有关资产和未决诉讼的进展情况进行了审慎分析和评估，计提及冲回资产减值准备和计提预计负债。具体情况如下：

### 一、计提及冲回资产减值准备

#### （一）计提及冲回资产减值准备概况

受市场波动等多方面因素影响，公司在 2024 年前三季度已计提资产减值准备的基础上（详见编号 2024-34、2024-41、2024-52 的临时公告），在 2024 年 10-12 月（以下简称本期）合计冲回各项资产减值准备 14,783.33 万元。明细如下：

单位：万元

项目	本期计提及冲回资产减值准备金额
买入返售金融资产	15,599.16

其他	-815.83
合计	14,783.33

注：冲回以正数列示，计提以负数列示。

(二) 计提及冲回资产减值准备的具体说明

1. 买入返售金融资产

公司与融资人开展股票质押式回购交易业务，如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相关业务金融资产进行减值测算，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。经减值测算后，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2024年12月31日，融资人剩余待偿还本金为2.88亿元)。考虑其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后，经减值测算，该业务金融资产本期冲回资产减值准备8,360.07万元。

(2) 2016年，公司与融资人开展初始交易金额为3.00亿元的股票质押式回购交易业务(截至2024年12月31日，融资人剩余待偿还本金为0.32亿元)。考虑其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后，经减值测算，该业务金融资产本期冲回资产减值准备1,558.92万元。

(3) 2016年，公司与融资人开展初始交易金额为1.10

亿元的股票质押式回购交易业务(截至 2024 年 12 月 31 日, 融资人剩余待偿还本金为 0.17 亿元)。考虑其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后, 经减值测算, 该业务金融资产本期冲回资产减值准备 1,512.52 万元。

(4) 2018 年, 公司与融资人开展初始交易金额为 3.90 亿元的股票质押式回购交易业务(截至 2024 年 12 月 31 日, 融资人剩余待偿还本金为 3.62 亿元)。考虑其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后, 经减值测算, 该业务金融资产本期冲回资产减值准备 1,509.89 万元。

(5) 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 2024 年 12 月 31 日, 融资人剩余待偿还本金为 1.54 亿元)。考虑其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后, 经减值测算, 该业务金融资产本期冲回资产减值准备 1,380.34 万元。

(6) 2016 年, 公司与融资人开展初始交易金额为 3.99 亿元的股票质押式回购交易业务(截至 2024 年 12 月 31 日, 融资人剩余待偿还本金为 1.76 亿元)。考虑其质押股票、其他冻结资产等预估可回收金额后, 经减值测算, 该业务金融资产本期冲回资产减值准备 1,018.75 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冲回资产减值准备 258.67 万元。本期买入返售金融资产冲回资产减值准备合计 15,599.16 万元。

## 2. 其他

根据公司相关会计政策，采用预期信用损失法，本期公司对其他相关业务计提资产减值准备合计 815.83 万元。主要为其他应收款项减值准备。

### 二、计提预计负债

#### （一）计提预计负债概况

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，结合未决诉讼的进展情况，基于谨慎性原则，2024 年对涉诉案件计提预计负债 7,173.69 万元。

#### （二）计提预计负债的具体说明

公司于 2024 年 12 月 6 日收到《青岛中院传票》及相关《民事起诉状》，青岛中院已受理原告中信银行股份有限公司与山东胜通集团股份有限公司、公司、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）、大公国际资信评估有限公司、山东鲁成律师事务所、王忠民、刘安林证券虚假陈述责任纠纷一案，原告请求法院判令各被告连带赔偿原告投资胜通债券因虚假陈述受到本息损失 25,653.53 万元，以及资金占用利息损失、合理维权费，并承担本案诉讼费用。公司根据相关会计政策，结合诉讼进展情况进行审慎分析，2024 年对该案计提预计负债 3,055.64 万元。

公司前期披露了公司涉及山东胜通集团股份有限公司证券虚假陈述责任纠纷案的其他主要诉讼及计提预计负债情况（详见编号 2022-41、2024-16 的临时公告，以及 2021

年年度报告、2022 年半年度报告、2022 年年度报告、2023 年半年度报告、2023 年年度报告、2024 年半年度报告)。公司根据相关会计政策,结合诉讼进展情况进行审慎分析,2024 年对相关诉讼计提预计负债 4,118.05 万元。

### 三、计提及冲回资产减值准备、计提预计负债对公司的影响

#### (一) 计提及冲回资产减值准备对公司的影响

在考虑对相关业务计提资产减值准备后,本期公司合计冲回各项资产减值准备 14,783.33 万元,将增加公司 2024 年利润总额 14,783.33 万元,增加公司 2024 年净利润 11,087.50 万元。

#### (二) 计提预计负债对公司的影响

2024 年计提预计负债共计 7,173.69 万元,将减少公司 2024 年利润总额 7,173.69 万元,减少公司 2024 年净利润 5,380.27 万元。

上述影响已在公司 2024 年度业绩快报中体现。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。

特此公告。

国海证券股份有限公司董事会

二〇二五年一月二十五日