

## 国海证券股份有限公司 关于计提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。

为真实、公允地反映公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果，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 2018 年 12 月 31 日的有关资产进行了减值测试，在 2018 年前三季度已计提资产减值准备的基础上（详见公司于 2018 年 10 月 27 日披露的《国海证券股份有限公司关于 2018 年前三季度计提资产减值准备的公告》），公司 2018 年 10-12 月（以下简称“本期”）计提各项资产减值准备共计 9,360.16 万元。现将具体情况公告如下：

### 一、计提资产减值准备情况概述

本期计提各项资产减值准备明细如下：

单位：万元

资产名称	本期计提资产减值准备金额
买入返售金融资产	3,982.19
可供出售金融资产	4,853.01
其他	524.96
合计	9,360.16

注：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。

本期计提资产减值准备金额共计 9,360.16 万元，将减少公司本期利润总额 9,360.16 万元，减少公司本期净利润 7,020.12 万元。

## 二、计提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计提资产减值准备主要为：

1. 2017年，公司与融资人开展初始交易金额为5.0亿元的股票质押式回购交易业务。截至2018年12月31日，该笔业务融出资金本金余额为4.45亿元。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笔金融资产单独进行减值测试，将期末账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。经测算，本期计提资产减值准备4,082.90万元，累计计提资产减值准备4,305.41万元。

2. 2016年，公司与融资人开展初始交易金额为5.16亿元的股票质押式回购交易业务。截至2018年12月31日，该笔业务融出资金本金余额为3.78亿元。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笔金融资产单独进行减值测试，将期末账面价值和预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失。经测算，本期计提资产减值准备968.15万元，累计计提资产减值准备1,157.15万元。

根据公司相关会计政策，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 263.43 万元；转回部分已计提的股票质押式回购交易业务资产减值准备 1,332.29 万元。本期买入返

售金融资产计提资产减值准备合计 3,982.19 万元。

## （二）可供出售金融资产

根据公司相关会计政策，如果可供出售金融资产权益工具公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，应当认定其已发生减值。公司对单项投资的公允价值低于其持有成本的 50%或单项投资的公允价值持续低于其持有成本 12 个月以上，按照公允价值与账面价值的差额，计提资产减值准备。经测算，本期公司对持有的股票、基金、资产管理计划等可供出售金融资产计提资产减值准备合计 4,853.01 万元。

## （三）其他

根据公司相关会计政策，本期转回融出资金减值准备 121.69 万元，计提应收款项及应收利息减值准备 646.65 万元。

特此公告。

国海证券股份有限公司董事会

二〇一九年一月二十六日