

国海证券股份有限公司 关于 2019 年三季度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。

一、计提资产减值准备情况概述

为真实、公允地反映公司 2019 年 9 月 30 日的财务状况以及 2019 年前三季度的经营成果,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 2019 年 9 月 30 日的有关资产进行了减值测试,在 2019 年上半年已计提资产减值准备的基础上(详见公司于 2019 年 7 月 13 日披露的《关于计提资产减值准备的公告》),公司 2019 年 7-9 月(以下简称“本期”)计提各项资产减值准备共计 11,588.95 万元。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	11,323.32
其他	265.63
合计	11,588.95

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。

二、计提资产减值准备对公司的影响

本期计提资产减值准备金额共计 11,588.95 万元,将减少公司本期利润总额 11,588.95 万元,减少公司本期净利润 8,691.71 万元。

三、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2019年9月30日,该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业务金融资产单独进行减值测试,对其质押股权、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计提资产减值准备9,961.20万元。

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2019年9月30日,该业务融出资金本金余额为3.67亿元。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试,对其质押股权、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计提资产减值准备1,425.62万元。

3. 2018年,公司与融资人开展初始交易金额为2.88亿元的股

票质押式回购交易业务。截至2019年9月30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试，对其质押股权、其他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计提资产减值准备891.37万元。

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 954.98 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 1,909.85 万元。本期买入返售金融资产计提资产减值准备合计 11,323.32 万元。

（二）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 265.63 万元。其中，计提融出资金减值准备 205.40 万元；计提其他债权投资减值准备 164.10 万元；转回应收款项(含其他应收款项)减值准备 26.91 万元；转回债权投资减值准备 76.96 万元。

特此公告。

国海证券股份有限公司董事会

二〇一九年十月十五日