

国盛金融控股集团股份有限公司

关于 2024 年半年度确认公允价值变动损益和计提减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

国盛金融控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 8 月 20 日召开第四届董事会第四十一次会议暨 2024 年半年度董事会会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2024 年半年度确认公允价值变动损益和计提减值准备的议案》，具体情况如下：

一、本次确认公允价值变动损益及计提减值准备的情况概述

（一）确认公允价值变动损益及计提减值准备的原因

为了客观、公允反映公司2024年半年度（以下简称“本期”）的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司聘请第三方专业评估公司对相关资产进行充分评估。

（二）确认公允价值变动损益及计提减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

公司2024年半年度确认公允价值变动损益及计提减值准备的资产项目包括应收款项、买入返售金融资产、长期股权投资、商誉等。本次确认公允价值变动收益10,258.37万元，计提减值准备9,294.73万元。本次确认公允价值变动损益及计提减值准备计入的报告期间为2024年1月1日至2024年6月30日。具体情况如下：

单位：万元

项目	2024 年半年度
公允价值变动损益	10,258.37
其中：其他非流动金融资产	-282.83

衍生金融工具	373.00
交易性金融资产	11,090.93
交易性金融负债	-922.73
信用减值损失	9,077.30
其中：应收款项	1,794.86
买入返售金融资产	7,305.92
其他	-23.48
资产减值损失	217.44
其中：长期股权投资减值准备	217.44
商誉减值准备	0.00

二、本次确认公允价值变动损益及计提减值准备的具体说明

（一）公允价值变动损益

对存在活跃市场的金融资产，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确认公允价值。本期公司确认公允价值变动收益10,258.37万元。

其中交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具主要系公司子公司国盛证券所持的债券等，本期分别确认公允价值变动收益11,090.93万元、-922.73万、373万元；其他非流动金融资产主要系非证券业务持有的股权投资项目，本期确认公允价值变动损失282.83万元，主要为经评估机构评估，公司所持中南资源股权价值受其经营亏损影响下降275.57万元。

（二）信用减值损失

公司子公司国盛证券以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券、应收款项和租赁应收款等进行减值处理并确认减值损失。基于上述金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，公

司建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。经测试，本期计提信用减值损失金额共计9,077.30万元。

1. 应收款项

本期应收款项计提信用减值损失1,794.86万元，主要项目是公司子公司国盛证券持有的应收账款-西王集团有限公司。2019年，国盛证券持有“16西王03债”发生实质性违约，该债券已于2024年1月终止上市并摘牌。本期公司将已确认的公允价值变动损益转入信用减值损失核算，并考虑款项的可回收性全额计提减值准备。

资产名称	期初账面价值（万元）	预计资产可回收金额（万元）	本期减值金额（万元）	资产可回收金额的计算过程	本次计提资产减值准备的依据、数据及原因
应收账款-西王集团有限公司	0.00	0.00	1,791.30	根据该项应收账款的信用风险特征，按照整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。	根据《企业会计准则》以及公司会计政策，本期公司将该项资产由交易性金融资产转入应收账款。期末该项应收账款可回收金额预计为0，本期计提信用减值损失1,791.30万元。

2. 买入返售金融资产

本期买入返售金融资产计提信用减值损失7,305.92万元，主要项目是：

(1) 2017年，公司子公司国盛证券与融资人通过大宗交易方式开展“首航节能”股票回购交易。2019年，客户及担保人未履行股票受让和连带保证责任义务，构成实质性违约。2024年4月，首航高科被实施风险警示，股票简称更名为“ST航高”。2024年6月，“ST航高”因股价连续20个交易日低于1元面临被终止上市的风险，股票自2024年6月28日起停牌。公司子公司国盛证券根据相关会计政策对该业务金融资产进行减值测试，按预期信用减值损失模型在考虑违约风险敞口、违约概率、违约损失率等因素后确定项目减值准备，本期计提该项目信用减值损失7,845.52万元。

资产名称	期初账面价值（万元）	本期收回本金（万元）	预计资产可回收金额（万元）	本期减值金额（万元）	资产可回收金额的计算过程	本次计提资产减值准备的依据、数据及原因
------	------------	------------	---------------	------------	--------------	---------------------

买入返售-远期回购“首航高科”项目	10,933.14	28.97	3,058.65	7,845.52	按预期信用减值损失模型在考虑违约风险敞口、违约概率、违约损失率等因素后确定项目减值准备。	根据《企业会计准则》以及公司会计政策,期末该项资产可回收金额低于账面价值,本期计提该项目减值7,845.52万元。
-------------------	-----------	-------	----------	----------	--	---

(2) 2018年,公司子公司国盛证券与融资人开展股票质押业务。2019年,融资人未按合同约定交付本金及利息。本期项目收到回款609.65万元,期末股价市值较年初增加。公司子公司国盛证券根据相关会计政策对该业务金融资产进行减值测试,执行新金融工具准则后,按预期信用减值损失模型在考虑违约风险敞口、违约概率、违约损失率等因素后确定项目减值准备,本期计提该项目信用减值损失-735.68万元。

资产名称	期初账面价值(万元)	本期收回本金(万元)	预计资产可回收金额(万元)	本期减值金额(万元)	资产可回收金额的计算过程	本次计提资产减值准备的依据、数据及原因
买入返售-股票质押“中信国安”项目	6,409.20	609.65	6,535.23	-735.68	按预期信用减值损失模型在考虑违约风险敞口、违约概率、违约损失率等因素后确定项目减值准备。	根据《企业会计准则》以及公司会计政策,期末该项资产可回收金额高于账面价值,本期计提该项目减值-735.68万元。

(三) 资产减值损失

经评估,本期资产减值系长期股权投资减值准备,公司商誉等不存在减值情况。

1.长期股权投资减值准备

公司聘请第三方评估机构对长期股权投资项目进行价值评估,除梅花天使股权投资项目外,其他项目均未发生减值。

宁波梅花天使投资管理有限公司:公司采用市场法对持有的梅花天使股权进行价值评估。受本期梅花天使对外投资项目估值下降影响,梅花天使对应享有的项目投资收益较2023年末有所下降,本期公司对持有的梅花天使股权计提减值217.44万元。

2.商誉减值准备

公司商誉为2016年收购国盛证券时产生。公司聘请第三方评估机构，采用与上年相同的评估方法和评估参数测算。本期扣除处置费用后的商誉可收回金额高于商誉相关资产组账面价值，商誉未发生减值。

三、本次确认公允价值变动损益及计提减值准备对公司财务状况的影响

本次确认公允价值变动收益10,258.37万元，增加公司2024年半年度利润总额10,258.37万元；计提减值准备9,294.73万元，减少公司2024年半年度利润总额9,294.73万元。

四、关于确认公允价值变动损益及计提减值准备合理性的说明

公司2024年半年度确认公允价值变动损益及计提的减值准备已经公司第四届董事会第四十一次会议暨2024年半年度董事会会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过。公司董事会审计委员会事前表示了认可。

公司本次确认公允价值变动损益及计提减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，是根据公司实际情况基于谨慎性原则而做出的，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，能够真实、客观地反映公司截至2024年6月30日的财务状况和2024年半年度经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

五、备查文件

- 1.董事会决议；
- 2.董事会审计委员会决议；
- 3.监事会决议。

特此公告。

国盛金融控股集团股份有限公司

二〇二四年八月二十一日