

## 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

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。

2018 年 10 月 26 日，国海证券股份有限公司（以下简称公司）第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于 2018 年前三季度计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

### 一、计提资产减值准备情况概述

为真实、公允地反映公司 2018 年 9 月 30 日的财务状况以及 2018 年前三季度（以下简称“本期”）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 9 月 30 日的有关资产进行了减值测试，本期累计计提各项资产减值准备共计 3,912.75 万元。明细如下：

单位：万元

| 资产名称     | 本期累计计提资产减值准备金额 |
|----------|----------------|
| 买入返售金融资产 | 3,037.03       |
| 可供出售金融资产 | 1,062.82       |
| 其他       | -187.10        |

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

本期累计计提资产减值准备金额 3,912.75 万元，将减少公司本期利润总额 3,912.75 万元，减少公司本期净利润 2,934.56 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

根据公司相关会计政策，本期累计计提买入返售金融资产减值准备3,037.03万元，包括对股票质押式回购业务按单项计提资产减值准备1,998.59万元、对股票质押式回购业务按组合计提资产减值准备1,038.44万元。

#### 1. 对股票质押式回购业务按单项计提资产减值准备

2017年3月27日，公司与融资人开展一项初始交易金额为4,800万元的股票质押式回购交易业务。截至2018年9月30日，该笔业务融出资金本金余额为3,510万元。融资人未按照业务协议约定履行购回或补充质押的义务，构成违约。公司根据相关会计政策对该笔金融资产进行减值测试，并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，计提资产减值准备1,998.59万元。

#### 2. 对股票质押式回购业务按组合计提资产减值准备

根据公司相关会计政策，本期按股票质押式回购余额的0.50%计提减值准备 1,038.44 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，计提减值准备。经测试，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累计计提减值准备 1,062.82 万元。

### （三）其他

本期根据公司相关会计政策，按单项计提融出资金减值准备 375.75 万元，转回单项计提的应收款项减值准备 126.56 万元，转回按融出资金余额的 0.20%计提的减值准备 436.29 万元。

## 四、董事会关于公司 2018 年前三季度计提资产减值准备的意见

本次计提资产减值准备事项已经公司第八届董事会第十二次会议审议通过。表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司董事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，依据充分，基于谨慎性原则，公允地反映了公司的资产价值、财务状况和经营成果。

## 五、监事会关于公司 2018 年前三季度计提资产减值准备的意见

本次计提资产减值准备事项已经公司第八届监事会第五次会议审议通过。表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司监事会认为：本次计提资产减值准备的决策程序合法合规，计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的

规定，依据充分，能够公允地反映公司的资产价值、财务状况和经营成果。

## 六、独立董事关于公司 2018 年前三季度计提资产减值准备的意见

公司独立董事认为：本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，依据充分，能够真实、公允地反映公司 2018 年 9 月 30 日的财务状况及 2018 年前三季度的经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和中小股东利益的情形。同意公司 2018 年前三季度计提资产减值准备事项。

## 七、备查文件

- （一）第八届董事会第十二次会议决议
- （二）第八届监事会第五次会议决议
- （三）独立董事关于公司 2018 年前三季度计提资产减值准备的独立意见

特此公告。

国海证券股份有限公司董事会

二〇一八年十月二十七日