

国海证券股份有限公司

关于计提及转回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、计提及转回资产减值准备情况概述

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，对有关资产进行了审慎分析和评估。受市场波动等方面因素影响，公司在2025年1-3月已计提及转回资产减值准备的基础上（详见公司于2025年4月26日披露的《关于计提及冲回资产减值准备的公告》），在2025年4-9月合计转回各项资产减值准备5,464.86万元。明细如下：

单位：万元

项目	2025年4-9月计提及转回资产减值准备金额
买入返售金融资产	6,334.79
其他	-869.93
合计	5,464.86

注：转回以正数列示，计提以负数列示。

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、计提及转回资产减值准备对公司的影响

2025 年 4-9 月公司合计转回各项资产减值准备 5,464.86 万元，将增加公司 2025 年 4-9 月利润总额 5,464.86 万元，增加公司 2025 年 4-9 月净利润 4,098.65 万元。

结合 2025 年 1-3 月公司计提及转回各项资产减值准备的情况，2025 年 1-9 月公司合计转回各项资产减值准备 12,414.46 万元，将增加公司 2025 年 1-9 月利润总额 12,414.46 万元，增加公司 2025 年 1-9 月净利润 9,310.85 万元。

三、计提及转回资产减值准备的具体说明

（一）买入返售金融资产

2025 年 4-9 月买入返售金融资产转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 2025 年 9 月 30 日，融资人剩余待偿还本金为 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，该业务金融资产 2025 年 4-9 月转回资产减值准备 4,305.89 万元。

2.2018 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 2025 年 9 月 30 日，融资人剩余待偿还本金为 3.62 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，该业务金融资产 2025 年 4-9 月转回资产减值准备 1,125.66 万元。

根据公司相关会计政策，采用预期信用损失法，2025 年 4-9 月公司对其他股票质押式回购交易业务转回资产减值准备 903.24 万元。2025 年 4-9 月买入返售金融资产转回资产减值准备合计 6,334.79 万元。

（二）其他

根据公司相关会计政策，采用预期信用损失法，2025 年 4-9 月公司对其他相关业务计提资产减值准备合计 869.93 万元。主要为融出资金减值准备及其他债权投资减值准备。

特此公告。

国海证券股份有限公司董事会

二〇二五年十月三十一日