

海通证券股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

海通证券股份有限公司（以下简称公司）第八届董事会第三次会议（临时会议）和第八届监事会第三次会议（临时会议）于2024年1月30日以现场会议和电话会议相结合的方式召开，审议通过了《公司关于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

根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，公司及下属子公司对截至2023年12月31日的各项需要计提减值的资产进行了初步评估，公司2023年7-12月计提信用减值损失人民币190,355.97万元，计提其他资产减值损失人民币1,802.93万元，合计计提资产减值损失人民币192,158.90万元，对净利润的影响超过公司2022年经审计净利润的10%，具体如下：

单位：人民币万元

项目	2023年7-12月 计提金额
一、信用减值损失	190,355.97
其中：融出资金	96,397.71
长期应收款	48,374.75
应收融资租赁款	24,399.03
其他贷款和应收款项	9,257.17
买入返售金融资产	8,238.46
其他	3,688.85
二、其他资产减值损失	1,802.93
合计	192,158.90

二、计提资产减值准备对公司的影响

经初步评估，2023 年 7-12 月，公司合并报表共计提资产减值准备人民币 192,158.90 万元，减少利润总额人民币 192,158.90 万元，减少净利润人民币 168,105.24 万元。

三、计提资产减值准备的具体说明

1. 融出资金

2023 年 7-12 月计提融出资金减值准备人民币 9.64 亿元。

对于融出资金业务，根据融资主体特征和担保证券预期处置变现状况，综合评估融资主体的预期可回收现金流量，采用违约概率/违约损失率法或单项测试计算预期信用损失，计提减值准备。

2. 长期应收款

2023 年 7-12 月计提长期应收款减值准备人民币 4.84 亿元。

对于售后回租业务，根据长期应收款的信用风险变化评估预期信用损失并确定相应的信用损失准备，采用违约概率/违约损失率法或单项测试计算预期信用损失，计提减值准备。

3. 应收融资租赁款

2023 年 7-12 月计提应收融资租赁款减值准备人民币 2.44 亿元。

对于融资租赁业务，根据应收融资租赁款的信用风险变化评估预期信用损失并确定相应的信用损失准备，采用违约概率/违约损失率法或单项测试计算预期信用损失，计提减值准备。

4. 其他贷款和应收款项

2023 年 7-12 月计提其他贷款和应收款项减值准备人民币 0.93 亿元。

对于其他贷款及应收款项，根据其他贷款及应收款项的最新状态、公开的或可获取的有关借款人的信息、抵质押物的价值、借款人及担保人的最新财务状况等因素综合评估可收回情况，期末依据可收回金额与未偿还贷款金额差额计提减值。

5. 买入返售金融资产

2023 年 7-12 月计提买入返售金融资产减值准备人民币 0.82 亿元。

对于股票质押和约定购回业务，采用违约概率/违约损失率法或单项测试计

算预期信用损失，依据担保证券的预期处置变现价值，综合评估融资主体的预期可回收现金流量，折现后预期仍不足以覆盖其风险敞口的部分，计提减值准备。

6. 其他

除上述融出资金、长期应收款、应收融资租赁款、其他贷款和应收款项、买入返售金融资产等资产减值损失外，依据其他各类业务的性质，对面临的其他各类信用风险进行识别、评估，对其他资产进行减值测试，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策及管理办法，2023年7-12月计提其他减值准备合计人民币0.55亿元。

四、独立董事关于公司资产减值准备的意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提资产减值准备依据充分，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

五、董事会审计委员会关于公司资产减值准备的意见

公司第八届董事会审计委员会2024年第二次会议审议通过了《公司关于计提资产减值准备的议案》，审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，符合会计谨慎性原则。同意公司本次计提资产减值准备。

六、董事会关于公司资产减值准备的意见

公司第八届董事会第三次会议（临时会议）审议通过了《公司关于计提资产减值准备的议案》，董事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提依据充分，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。董事会同意公司本次计提资产减值准备。

七、监事会关于公司资产减值准备的意见

公司第八届监事会第三次会议（临时会议）审议通过了《公司关于计提资

产减值准备的议案》，监事会认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，计提依据充分，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

八、风险提示

上述事项为公司对 2023 年 7-12 月资产减值准备的初步评估，可能与公司 2023 年年度报告中披露的数据存在差异，最终计提情况以经审计的年度报告为准。公司将根据相关法律法规要求及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

九、备查文件

- 1、独立董事关于公司计提资产减值准备的独立意见；
- 2、公司第八届董事会第三次会议（临时会议）决议；
- 3、公司第八届监事会第三次会议（临时会议）决议。

特此公告。

海通证券股份有限公司

2024 年 1 月 30 日