

华泰证券股份有限公司 关于会计政策变更的公告

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个别及连带责任。

一、变更原因、内容及影响

根据财政部《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》（财会[2013]26 号）以及中国证监会《证券公司年度报告内容与格式准则（2013 年修订）》（证监会公告[2013]41 号）的相关规定，证券公司自 2014 年 1 月 1 日起应按规定编制 2013 年度及以后期间的财务报告。

公司本次只对会计报表及附注项目的列示进行了调整，对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响，只需对当期报表的比较期数据进行重述，重述的报表项目及金额如下：

1. 合并财务报表影响情况

项 目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
1) 资产负债表				
融出资金		6,401,538,268.63	6,401,538,268.63	将原列报于“其他资产”项目的融出资金 6,401,538,268.63 元调整至新设项目“融出资金”。
应收款项		338,677,395.45	338,677,395.45	将原列报于“其他资产”项目的应收款项 338,677,395.45 元调整至新设项目“应收款项”。
在建工程		1,551,732,162.67	1,551,732,162.67	将原列报于“其他资产”项目的在建工程 1,551,732,162.67 元

				调整至新设项目“在建工程”。
其他资产	8,737,481,561.38	-8,291,947,826.75	445,533,734.63	将原列报于“其他资产”项目的融出资金、应收款项、在建工程调整至新设项目中。
应付款项		1,208,216,130.99	1,208,216,130.99	将原列报于“其他负债”项目的应付款项1,208,216,130.99元调整至新设项目“应付款项”。
其他负债	6,262,860,774.08	-1,208,216,130.99	5,054,644,643.09	将原列报于“其他负债”项目的应付款项1,208,216,130.99元调整至新设项目。
一般风险准备	1,249,917,289.59	1,160,033,601.84	2,409,950,891.43	将原列报于“交易风险准备”项目的1,160,033,601.84元调整至“一般风险准备”。

2) 利润表

经纪业务手续费净收入	2,694,372,214.82	33,967,193.08	2,728,339,407.90	2012年度报表项目为代理买卖证券业务净收入，2013年度报表项目为经纪业务手续费净收入，根据核算和列报的内容作相应调整。
投资银行业务手续费净收入	480,522,348.70	185,332,600.00	665,854,948.70	2012年度报表项目为证券承销业务净收入，2013年度报表项目为投资银行业务手续费净收入，根据核算和列报的内容作相应调整。

3) 现金流量表

收到的税费返还	24,226,459.29	-24,226,459.29		将原列报于“收到的税费返还”项目的24,226,459.29元调整至“收到其他与经营活动有关的现金”。
收到其他与经营活动有关的现金	307,487,347.64	24,226,459.29	331,713,806.93	将原列报于“收到的税费返还”项目的24,226,459.29元调整至“收到其他与经营活动有关的现金”。
融出资金净增加额		3,834,967,071.03	3,834,967,071.03	将原列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目的3,834,967,071.03元调整至“融出资金净增加额”。
支付其他与经营活动有关的现金	5,560,717,105.71	-3,834,967,071.03	1,725,750,034.68	将原列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目的3,834,967,071.03元调整至“融出资金净增加额”。

2. 母公司财务报表影响情况

项 目	调整前	调整金额	调整后	简要说明
1) 资产负债表				
融出资金		6, 078, 962, 118. 81	6, 078, 962, 118. 81	将原列报于“其他资产”项目的融出资金 6, 078, 962, 118. 81 元调整至新设项目“融出资金”。
应收款项		46, 075, 892. 23	46, 075, 892. 23	将原列报于“其他资产”项目的应收款项 46,075,892.23 元调整至新设项目“应收款项”。
在建工程		1, 551, 732, 162. 67	1, 551, 732, 162. 67	将原列报于“其他资产”项目的在建工程 1,551,732,162.67 元调整至新设项目“在建工程”。
其他资产	8, 005, 967, 043. 28	-7, 676, 770, 173. 71	329, 196, 869. 57	将原列报于“其他资产”项目的融出资金、应收款项、在建工程调整至新设项目。
应付款项		1, 094, 341, 472. 89	1, 094, 341, 472. 89	将原列报于“其他负债”项目的应付款项 1, 094, 341, 472. 89 元调整至新设项目“应付款项”。
其他负债	1, 320, 806, 558. 72	-1, 094, 341, 472. 89	226, 465, 085. 83	将原列报于“其他负债”项目的应付款项 1, 094, 341, 472. 89 元调整至新设项目。
一般风险准备	1, 249, 917, 289. 59	1, 160, 033, 601. 84	2, 409, 950, 891. 43	将原列报于“交易风险准备”项目的 1, 160, 033, 601. 84 元调整至 “一般风险准备”。
2) 利润表				
经纪业务手续费净收入	2, 372, 048, 311. 20	33, 171, 586. 98	2, 405, 219, 898. 18	2012 年度报表项目为代理买卖证券业务净收入，2013 年度报表项目为经纪业务手续费净收入，根据核算和列报的内容作相应调整。
3) 现金流量表				
收到的税费返还	24, 226, 459. 29	-24, 226, 459. 29		将原列报于“收到的税费返还”项目的 24, 226, 459. 29 元调整至 “收到其他与经营活动有关的现金”。
收到其他与经营活动有关的现金	140, 536, 342. 20	24, 226, 459. 29	164, 762, 801. 49	将原列报于“收到的税费返还”项目的 24, 226, 459. 29 元调整至 “收到其他与经营活动有关的现金”。
融出资金净增		3, 512, 390, 921. 21	3, 512, 390, 921. 21	将原列报于“支付其他与经营

加额				活动有关的现金”项目的 3,512,390,921.21 元调整至 “融出资金净增加额”。
支付其他与经营活动有关的 现金	4,367,538,181.44	-3,512,390,921.21	855,147,260.23	将原列报于“支付其他与经营活动有关的现金”项目的 3,512,390,921.21 元调整至 “融出资金净增加额”。

二、公司董事会关于本次变更会计政策的意见

2014 年 4 月 15 日，公司第三届董事会第四次会议一致审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，并就此出具如下书面审核意见：

公司本次变更会计政策符合财政部和中国证监会的相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。本次变更会计政策的决策程序符合相关法律法规及公司《章程》的规定。同意公司本次对会计政策的变更。

三、公司监事会关于本次变更会计政策的意见

2014 年 4 月 15 日，公司第三届监事会第二次会议一致审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，并就此出具如下书面审核意见：

公司本次变更会计政策符合财政部和中国证监会的相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。本次变更会计政策的决策程序符合相关法律法规及公司《章程》的规定。同意公司本次对会计政策的变更。

四、公司独立董事对关于公司变更会计政策事项的独立意见

公司本次变更会计政策符合财政部和中国证监会的相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。本次变更会计政策的决策程序符合相关法律法规及公司《章程》的规定。同意公司本次对会计政策的变更。

五、会计师事务所对公司会计政策变更的说明

天健会计师事务所认为：公司决定自 2014 年 1 月 1 日起按上述准

则和通知编制 2013 年度及以后期间的财务报告。根据上述规定，公司仅对会计报表及附注项目的列示进行了调整，对当期报表的比较期数据进行重述，本次调整对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生影响。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于华泰证券股份有限公司会计政策变更的说明》详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

六、备查文件

- 1、公司第三届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第二次会议决议；
- 3、公司独立董事对关于公司变更会计政策事项的独立意见。

特此公告。

华泰证券股份有限公司董事会

2014 年 4 月 17 日