

华安证券股份有限公司

关于经审计的与已披露未经审计的 2020 年第一季度 财务报告的主要财务数据差异说明的公告

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。

华安证券股份有限公司（以下简称“公司”）为配股公开发行证券需要，聘请了天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)以 2020 年 3 月 31 日为审计基准日，对公司进行了审计并出具了标准无保留意见的天职业字（2020）34323 号《华安证券股份有限公司审计报告》。该审计报告与公司于 2020 年 4 月 29 日公告的《华安证券股份有限公司 2020 年第一季度报告》（未经审计）在部分财务数据上存在差异，现就主要财务数据的差异进行说明如下：

一、财务状况和经营成果主要差异数据（合并报表）

单位：万元

科目	审计数 (A)	未审数 (B)	差异 (C=A-B)
资产总额	5,869,674.00	5,873,879.72	-4,205.72
负债总额	4,430,173.80	4,433,974.55	-3,800.75
股东权益	1,439,500.20	1,439,905.17	-404.97
营业总收入	82,760.19	82,367.77	392.42
利润总额	42,445.24	42,863.32	-418.08
净利润	31,964.53	32,369.50	-404.97
归属于母公司股东的净利润	31,445.53	31,818.27	-372.74

二、公司董事会和管理层对差异事项性质及原因的说明

本公司经审计的财务数据与已披露的未经审计的财务数据出现差异，其主要原因是：

1、调整公司纳入合并报表范围的资管产品的估值，调整减少交易性金融资产 3,155.00 万元，调整减少交易性金融负债 3,906.89 万元。

2、调整子公司华安期货应收款项减值损失并对其存货中的棉花仓单补充计提存货减值准备，减少应收款项 744.70 万元、减少其他资产 423.93 万元，相应增加信用减值损失 329.07 万元、增加其他资产减值损失 379.32 万元。

3、合并报表多抵销纳入合并报表范围的资管产品的公允价值变动损益，现调整增加公允价值变动损益 328.58 万元。

4、华安期货调整递延所得税，调整增加递延所得税资产 94.95 万元

5、华安期货调整所得税费用，调整增加应交税费 81.84 万元

6、政府补助重分类，增加其他收益 33.76 万元，减少营业外收入 33.75 万元。

7、资产管理计划利息收入与税金及附加重分类，调整增加税金及附加 30.08 万元。

8、调整确认子公司华安期货的期货经纪业务收入和资产管理业务收入，增加手续费及佣金收入 30.08 万元、增加资产管理业务净收入 30.08 万元。

9、调整子公司华安资本场外期权的会计核算科目，增加衍生金融资产 22.96 万元，增加衍生金融负债 22.96 万元。

10、华安期货调整当期所得税费用及递延所得税，调整减少所得税费用 13.11 万元。

11、华安期货调整当期所得税费用及递延所得税所致，调整增加应付款项 1.33 万元

以上合计调整合并报表资产总额-4,205.72 万元、负债总额-3,800.75 万元，净资产-404.97 万元；净利润-404.97 万元，其中归属于母公司所有者的净利润-372.74 万元、少数股东损益-32.23 万元。

特此公告。

华安证券股份有限公司董事会

2020 年 8 月 28 日