

债券代码：163130.SH

债券简称：20 财富 01

债券代码：163311.SH

债券简称：20 财信 02

债券代码：175185.SH

债券简称：20 财证 05

债券代码：175171.SH

债券简称：20 财证 06

华创证券有限责任公司关于

财信证券股份有限公司

“20 财富 01、20 财信 02、20 财证 05、20 财证 06”

公司债券临时受托管理事务报告

债券受托管理人



2022 年 7 月

重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》《财富证券有限责任公司面向合格投资者公开发行 2019 年公司债券之债券受托管理协议》、《财信证券有限责任公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券受托管理协议》等相关规定、公开信息披露文件、提供的相关资料等，由“20 财富 01”、“20 财信 02”、“20 财证 05”、“20 财证 06”公司债券受托管理人华创证券有限责任公司（以下简称“受托管理人”、“华创证券”）编制。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为华创证券所做承诺或声明。

1、经发行人 2020 年第 1 次临时会议审议通过，2020 年 3 月 6 日，发行人完成工商变更登记，正式将中文名称由“财富证券有限责任公司”变更为“财信证券有限责任公司”。2021 年 12 月 30 日，发行人完成工商变更登记，正式将中文名称由“财信证券有限责任公司”变更为“财信证券股份有限公司”。

一、“20 财富 01”、“20 财信 02”、“20 财证 05”和“20 财证 06”的基本情况

（一）“20 财富 01”、“20 财信 02”的基本情况

财信证券股份有限公司（以下简称“财信证券”、“发行人”）于 2019 年 10 月 29 日取得《中国证券监督管理委员会关于核准财富证券有限责任公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2019]2028 号）。并分别于 2020 年 01 月 17 日和 2020 年 3 月 19 日发行了“20 财富 01”和“20 财信 02”，均由湖南财信投资控股有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，“20 财富 01”及“20 财信 02”发行时的主体评级为 AA+，债项评级为 AAA。“20 财富 01”发行规模 8 亿元，债券期限为 5 年，附第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。“20 财信 02”发行规模 5 亿元，债券期限为 3 年。

（二）“20 财证 05”和“20 财证 06”的基本情况

财信证券于 2020 年 8 月 18 日取得《中国证券监督管理委员会关于同意财信证券有限责任公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可[2020]1872 号）。并分别于 2020 年 9 月 18 日和 2020 年 9 月 21 日发行了“20 财证 05”和“20 财证 06”，均由湖南财信投资控股有限责任公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，两期债券发行时主体评级为 AA+，债项评级为 AAA。“20 财证 05”发行规模 12 亿元，债券期限为 2 年，附第一年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。“20 财证 06”发行规模 8 亿元，债券期限为 4 年，附第三年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

二、“20 财富 01”、“20 财信 02”、“20 财证 05”和“20 财证 06”公司债券的重大事项

发行人已启动首次公开发行 A 股股票并上市工作，发行人聘请了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人 IPO 审计提供服务。天职会计师事务所对发行人 2019 年、2020 年及 2021 年三期财务报表重新进行了审计，并出具了标准无保留意见的《财信证券股份有限公司审计报告》（天职业字[2022]10333 号）

(详见发行人于 2022 年 7 月 8 日披露的临时公告)。本次 IPO 审计报告与发行人三年年度审计报告比较,调整了部分财务报表数据,发行人于 2022 年 7 月 8 日对上述事项进行了信息披露。华创证券作为财信证券发行的“20 财富 01”、“20 财信 02”、“20 财证 05”、“20 财证 06”债券受托管理人,现将上述审计调整差异情况报告如下:

(一) 合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表项目差异说明

1、2021 年度合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表差异说明

(1) 手续费及佣金净收入: IPO 审计报表与年度审计报表差异-4,604,340.57 元,其中资产管理业务手续费净收入差异-4,604,340.57 元,系合并范围内的资管计划抵消所致;投资银行业务手续费净收入变动 8,189,386.82 元,系手续费及佣金净收入科目内部重分类所致;

(2) 业务及管理费: IPO 审计报表与年度审计报表差异-4,604,340.57 元,为资产管理业务手续费净收入差异-4,604,340.57 元,系合并范围内的资管计划抵消所致;

2、2020 年合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表差异说明

(1) 手续费及佣金净收入: IPO 审计报表与年度审计报表差异 8,655,869.27 元,资产管理业务手续费净收入差异 7,203,873.96 元,系合并范围内的资管计划抵消 8,655,869.27 元以及手续费及佣金净收入科目内部重分类-1,451,995.31 元所致;

(2) 业务及管理费: IPO 审计报表与年度审计报表差异 8,655,869.27 元,为资产管理业务手续费净收入差异 8,655,869.27 元,系合并范围内的资管计划抵消所致;

3、2019 年合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表差异说明

2019 年度 IPO 审计报表与年度审计报表无差异。

(二) 母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

1、2021 年度母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

(1) 手续费及佣金净收入：IPO 审计报告与年度审计报告差异 0.00 元，其中投资银行业务手续费净收入变动 8,189,386.82 元，系手续费及佣金净收入科目内部重分类所致；

2、2020 年母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

2020 年度母公司 IPO 审计报告与年度审计报告无差异。

3、2019 年母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

2019 年度母公司 IPO 审计报告与年度审计报告无差异。

三、影响分析

目前，发行人各项业务经营情况正常，财务状况稳健，所有债务均按时还本付息。本次调整后的 IPO 审计报告符合《企业会计准则》及相关法律、法规的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，发行人总资产、净资产及净利润等重要财务数据均无变动。上述调整对发行人的生产经营及偿债能力无重大不利影响。华创证券将继续关注上述事项，对“20 财富 01”、“20 财信 02”、“20 财证 05”、“20 财证 06”公司债券本息偿付情况以及其他对前述公司债券债券持有人利益有重大影响的事项持续跟进，并按照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》及《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

(以下无正文)

（本页无正文，为《华创证券有限责任公司关于财信证券股份有限公司“20 财富 01、20 财信 02、20 财证 05、20 财证 06”公司债券临时受托管理事务报告》之盖章页）



2022年 7月14日