

债券代码：240114.SH

债券简称：23财证01

债券代码：240930.SH

债券简称：24财证01

申万宏源证券有限公司  
关于财信证券股份有限公司变更会计师事务所  
的临时受托管理事务报告

债券受托管理人



(住所：上海市徐汇区长乐路989号45层)

2024年9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》、《财信证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券受托管理协议》（以下简称“《受托管理协议》”）及其它相关信息披露文件以及财信证券股份有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件和提供的相关资料等，由受托管理人申万宏源证券有限公司（以下简称“申万宏源证券”或“受托管理人”）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作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为申万宏源证券所作的承诺或声明。

## 一、公司债券的基本情况

财信证券股份有限公司于2023年10月20日发行了“财信证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)”,即“23财证01”,于2024年4月22日发行了“财信证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)”,即“24财证01”。债券具体情况如下:

债券简称	23财证01	24财证01
债券名称	财信证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	财信证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行主体	财信证券股份有限公司	财信证券股份有限公司
债券期限	3年	3年
发行规模	20亿元	20亿元
发行利率	3.18%	2.40%
本次债券的起息日	2023年10月20日	2024年4月22日
付息日	2024年至2026年每年的10月20日(如遇非交易日则顺延至其后的第1个交易日,顺延期间不另计息)	2025年至2027年每年的4月22日(如遇非交易日则顺延至其后的第1个交易日,顺延期间不另计息)
本金兑付日	2026年10月20日(如遇非交易日,则顺延至其后的第1个交易日,顺延期间不另计息)	2027年4月22日(如遇非交易日,则顺延至其后的第1个交易日,顺延期间不另计息)
债券担保情况	本期债券无担保	本期债券无担保
信用级别及资信评级机构	公司主体评级AAA,债项评级AAA,评级机构为中证鹏元资信评估股份有限公司、联合资信评估股份有限公司	公司主体评级AAA,债项评级AAA,评级机构为中证鹏元资信评估股份有限公司、联合资信评估股份有限公司

## 二、本期债券的重大事项

2024年9月6日，发行人根据《公司信用类债券信息披露管理办法》及《上海证券交易所公司债券自律监管规则适用指引第1号--公司债券持续信息披露（2023年10月修订）》的相关规定，将财信证券股份有限公司变更会计师事务所情况公告如下：

### “一、原聘任会计师事务所情况

#### （一）基本信息

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）

执行事务合伙人：邱靖之

统一社会信用代码：911101085923425568

主要经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类

项目的经营活动。)

## (二) 履职情况

原聘任会计师事务所天职国际在为公司提供审计服务过程中按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，坚持独立审计原则，履职情况正常。

## 二、变更情况

### (一) 变更原因

根据实际情况和工作需要，经重新选聘，公司拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司提供财务报告审计服务。

### (二) 变更程序履行情况

2024年9月5日，公司2024年第9次临时股东大会同意将财务报告外部审计机构变更为天健会计师事务所（特殊普通合伙）。该程序的履行符合法律法规及《公司章程》的相关规定。

## 三、新聘任会计师事务所情况

### (一) 基本信息

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：王国海

统一社会信用代码：913300005793421213

主要经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围：许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务

服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## （二）资信和诚信情况

新聘任会计师事务所天健具有会计师事务所执业证书及按照现行《中华人民共和国证券法》从事证券服务业务的合法资质，能够独立对公司财务状况进行审计。近三年，天健不存在因受到行政处罚及监管措施而导致其证券服务业务资格受限的情形。

## 四、工作移交办理情况

此次变更自《审计业务约定书》签署之日起生效。截至本公告披露日，变更前后的会计师事务所已进行了必要的工作移交，天职国际已停止履职，天健已开始履职。”

## 三、发行人披露的影响分析

根据发行人公告，本次会计师事务所变更符合公司日常经营需要，对公司生产经营及偿债能力无重大不利影响。

## 四、受托管理人已采取的措施

申万宏源证券作为“23财证01”、“24财证01”债券受托管理人，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》出具本受托管理事务临时报告。

申万宏源证券后续将密切关注发行人其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《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》、《募集说明书》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《申万宏源证券有限公司关于财信证券股份有限公司变更会计师事务所的临时受托管理事务报告》之盖章页)

