

债券代码: 137977.SH

债券简称: 22 财证 03

中信证券股份有限公司

关于财信证券股份有限公司变更会计师事务所
之临时受托管理事务报告

发行人

财信证券股份有限公司

湖南省长沙市岳麓区茶子山东路 112 号滨江金融中心

T2 栋(B 座)26 层



财信证券股份有限公司
CHASING SECURITIES CO., LTD.

债券受托管理人



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座

签署日期: 2024 年 9 月

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 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)受托管理协议》(以下简称“《受托管理协议》”)等相关规定、公开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”)出具的相关说明文件以及提供的相关资料等,由本次公司债券受托管理人中信证券股份有限公司(以下简称“中信证券”)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中信证券所作的承诺或声明。

中信证券作为财信证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（债券简称“22 财证 03”，债券代码“137977.SH”）的债券受托管理人（以下简称“受托管理人”），持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《公司债券发行与交易管理办法》《上海证券交易所公司债券上市规则》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及受托管理人与发行人签订的《受托管理协议》的约定，现就下述重大事项予以报告。

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；应用软件服务；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发行人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，发行人拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为发行人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，发行人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，能够独立对发行人财务状况进行审计。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。截至本报告披露日，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。

五、影响分析

本次财信证券股份有限公司会计师事务所变更符合发行人日常经营需要，对发行人生产经营及偿债能力无重大不利影响。

中信证券作为发行人公司债券的债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，中信证券就有关事项与发行人进行了沟通，并根据《公司债券受托管理人执业行为准则》的有关规定出具本临时受托管理事务报告。

中信证券后续将密切关注发行人对公司债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照相关法律法规的规定和募集说明书等文件的约定履行债券受托管理人职责。

特此提请投资者关注相关风险，请投资者对相关事宜做出独立判断。

(以下无正文)



(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于财信证券股份有限公司变更会计师事务所之临时受托管理事务报告》之盖章页)

债券受托管理人：中信证券股份有限公司

