

关于
浙江省浙商资产管理股份有限公司
调整 2021 年度至 2023 年度审计报告的

临时受托管理事务报告

债券简称：21 浙商 G2	债券代码：185099.SH
债券简称：22 浙商 G1	债券代码：185308.SH
债券简称：22 浙商 G2	债券代码：185506.SH
债券简称：22 浙商 G4	债券代码：185820.SH
债券简称：22 浙商 G5	债券代码：138558.SH
债券简称：23 浙商 G1	债券代码：138923.SH
债券简称：23 浙商 G2	债券代码：240319.SH
债券简称：24 浙商 G1	债券代码：240532.SH
债券简称：24 浙商 G2	债券代码：241011.SH

债券受托管理人



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO.,LTD.

2024 年 11 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》、浙江省浙商资产管理股份有限公司就存续公司债券与受托管理人签署的受托管理协议（以下简称“《受托管理协议》”）及其它相关信息披露文件以及浙江省浙商资产管理股份有限公司（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，由受托管理人中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“受托管理人”）编制。中信建投证券编制本报告的内容及信息均来源浙江省浙商资产管理股份有限公司提供的资料或说明。

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，投资者应对相关事项作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为中信建投证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经中信建投证券书面许可，不得将本报告用作其他任何用途。

中信建投证券作为浙江省浙商资产管理有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）、浙江省浙商资产管理有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）、浙江省浙商资产管理有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）、浙江省浙商资产管理有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）、浙江省浙商资产管理股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种一）、浙江省浙商资产管理股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）、浙江省浙商资产管理股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）、浙江省浙商资产管理股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）、浙江省浙商资产管理股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）的受托管理人，根据《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》等相关规则，与发行人《浙江省浙商资产管理股份有限公司关于调整2021年度至2023年度审计报告的公告》，现就公司债券重大事项报告如下：

一、 重大事项

根据发行人2024年11月15日披露的《浙江省浙商资产管理股份有限公司关于调整2021年度至2023年度审计报告的公告》，发行人发生的重大事项如下：

（一）基本情况

发行人 2021 年度审计报告由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具，2022 年度、2023 年度审计报告由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具，由于天职国际、大华被暂停从事证券服务业务 6 个月，基于审慎性原则，综合考虑公司业务发展和未来债券申报发行的审计需要，公司决定聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021-2023 年度财务报表进行审计，并出具了标准无保留意见的信会师报字[2024]第 ZF11076 号审计报告。具体调整如下：

对合并资产负债表相关项目调整如下：

单位：万元

科目	已披露数据 (2021 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2021 年 12 月 31 日)	调整数
递延所得税资产	98,670.00	99,345.33	675.33
非流动资产合计	2,206,764.35	2,207,439.68	675.33
资产总计	6,568,244.98	6,568,920.31	675.33
递延所得税负债	9,315.45	10,134.42	818.97
非流动负债合计	3,170,539.32	3,171,358.29	818.97
负债合计	5,084,575.75	5,085,394.72	818.97
盈余公积	38,562.85	38,550.03	-12.82
未分配利润	431,153.96	431,014.59	-139.37
少数股东权益	222,114.38	222,122.92	8.54
所有者权益合计	1,483,669.23	1,483,525.59	-143.64
负债和所有者权益总计	6,568,244.98	6,568,920.31	675.33

单位：万元

科目	已披露数据 (2022 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2022 年 12 月 31 日)	调整数
递延所得税资产	91,281.08	92,784.67	1,503.59
非流动资产合计	2,852,170.36	2,853,673.95	1,503.59
资产总计	6,953,239.18	6,954,742.77	1,503.59
递延所得税负债	8,780.49	10,452.98	1,672.49
非流动负债合计	3,331,494.65	3,333,167.13	1,672.48
负债合计	5,353,777.91	5,355,450.40	1,672.49
盈余公积	26,282.92	26,267.56	-15.36
未分配利润	300,721.81	300,564.17	-157.64
少数股东权益	220,340.93	220,345.04	4.11
所有者权益合计	1,599,461.27	1,599,292.37	-168.90
负债和所有者权益总计	6,953,239.18	6,954,742.77	1,503.59

对合并利润表相关项目调整如下：

单位：万元

科目	已披露数据 (2021 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2021 年 12 月 31 日)	调整数
减：所得税费用	45,811.31	45,954.95	143.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	134,462.79	134,319.15	-143.64
持续经营净利润	134,462.79	134,319.15	-143.64
归属于母公司所有者的净利润	126,310.93	126,158.74	-152.19
少数股东损益	8,151.86	8,160.40	8.54
七、综合收益总额	134,366.99	134,223.35	-143.64

单位：万元

科目	已披露数据 (2022 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2022 年 12 月 31 日)	调整数
减：所得税费用	57,863.18	57,888.44	25.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,372.77	172,347.51	-25.26
持续经营净利润	172,372.77	172,347.51	-25.26
归属于母公司所有者的净利润	163,087.99	163,067.17	-20.82
少数股东损益	9,284.78	9,280.34	-4.44
七、综合收益总额	172,739.38	172,714.13	-25.25

对合并现金流量表相关项目调整如下：

单位：万元

科目	已披露数据 (2023 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2023 年 12 月 31 日)	调整数
支付其他与经营活动有关的现金	220,286.71	232,499.86	12,213.15
经营活动现金流出小计	2,662,308.67	2,674,521.81	12,213.14
经营活动产生的现金流量净额	364,927.22	352,714.07	-12,213.15
五、现金及现金等价物净增加额	-6,894.03	-19,107.17	-12,213.14
六、期末现金及现金等价物余额	296,538.32	284,325.18	-12,213.14

对资产负债表相关项目调整如下：

单位：万元

科目	已披露数据 (2021 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2021 年 12 月 31 日)	调整数
递延所得税资产	78,420.34	78,565.55	145.21
非流动资产合计	2,531,265.74	2,531,410.94	145.20
资产总计	5,568,802.75	5,568,947.96	145.21
递延所得税负债	-	273.38	273.38
非流动负债合计	2,847,913.04	2,848,186.41	273.37
负债合计	4,492,683.53	4,492,956.90	273.37
盈余公积	38,562.85	38,550.03	-12.82
未分配利润	230,320.05	230,204.69	-115.36
所有者权益合计	1,076,119.22	1,075,991.05	-128.17
负债和所有者权益总计	5,568,802.75	5,568,947.96	145.21

单位：万元

科目	已披露数据 (2022 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2022 年 12 月 31 日)	调整数
递延所得税资产	67,906.62	68,822.54	915.92
非流动资产合计	3,119,886.79	3,120,802.70	915.91
资产总计	6,236,596.00	6,237,511.92	915.92
递延所得税负债	-	1,069.52	1,069.52
非流动负债合计	3,184,715.84	3,185,785.36	1,069.52
负债合计	5,047,047.25	5,048,116.78	1,069.53
盈余公积	26,282.92	26,267.56	-15.36
未分配利润	95,823.72	95,685.47	-138.25
所有者权益合计	1,189,548.74	1,189,395.14	-153.60
负债和所有者权益总计	6,236,596.00	6,237,511.92	915.92

对利润表相关项目调整如下：

单位：万元

科目	已披露数据 (2021 年 12 月 31 日)	重新审计数据 (2021 年 12 月 31 日)	调整数
减：所得税费用	28,948.05	29,076.22	128.17

科目	已披露数据 (2021年12月31日)	重新审计数据 (2021年12月31日)	调整数
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	103,364.25	103,236.08	-128.17

单位：万元

科目	已披露数据 (2022年12月31日)	重新审计数据 (2022年12月31日)	调整数
减：所得税费用	42,627.35	42,652.78	25.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	159,329.65	159,304.21	-25.44

对现金流量表相关项目调整如下：

单位：万元

科目	已披露数据 (2023年12月31日)	重新审计数据 (2023年12月31日)	调整数
支付其他与经营活动有关的现金	185,383.51	197,596.66	12,213.15
经营活动现金流出小计	2,142,666.42	2,154,879.56	12,213.14
经营活动产生的现金流量净额	8,565.40	-3,647.75	-12,213.15
五、现金及现金等价物净增加额	-8,208.28	-20,421.42	-12,213.14
六、期末现金及现金等价物余额	232,667.23	220,454.09	-12,213.14

进行上述调整的同时，公司相应调整了财务报告附注有关内容，详见公司披露的三年连审报告。

二、影响分析和应对措施

此次发行人调整2021年度至2023年度审计报告属于发行人经营过程中的正常事项，不会对发行人日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。

中信建投证券作为上述存续债券的受托管理人，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，及时与发行人进行了沟通，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。

中信建投证券后续将密切关注发行人关于上述存续债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项,并严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》《受托管理协议》等规定或约定履行债券受托管理人的职责。

特此提请投资者关注上述存续债券的相关风险,并请投资者对相关事项做出独立判断。

(以下无正文)

(此页无正文，为《关于浙江省浙商资产管理股份有限公司调整2021年度至2023年度审计报告的临时受托管理事务报告》之盖章页)

中信建投证券股份有限公司



2024年11月22日