

长城证券股份有限公司  
长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划  
审计报告  
天职业字[2021]41561-1 号

---

目 录

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| 审计报告                                  | 1 |
| 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 18 日财务报表   | 3 |
| 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 18 日财务报表附注 | 6 |

长城-旭辉-联合保理6号资产支持专项计划全体持有人：

## 一、 审计意见

我们审计了长城-旭辉-联合保理6号资产支持专项计划（以下简称“联合保理6号资产支持专项计划”）财务报表，包括2021年3月18日的资产负债表，2021年1月1日至2021年3月18日的利润表、所有者权益（计划净值）变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联合保理6号资产支持专项计划2021年3月18日的财务状况以及2021年1月1日至2021年3月18日的经营成果和所有者权益（计划净值）变动情况。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联合保理6号资产支持专项计划，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

治理层负责监督联合保理6号资产支持专项计划的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

审计报告(续)

天职业字[2021]41561-1号

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



# 资产负债表

编制单位:长城-旭辉-联合保理6号资产支持专项计划

单位:人民币元

| 资产                     | 附注  | 2021年3月18日 | 2020年12月31日    | 负债和所有者权益               | 附注  | 2021年3月18日 | 2020年12月31日    |
|------------------------|-----|------------|----------------|------------------------|-----|------------|----------------|
| 资产:                    |     |            |                | 负债:                    |     |            |                |
| 银行存款                   | 六、1 | 367,338.65 | -              | 短期借款                   |     |            |                |
| 结算备付金                  |     |            |                | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |            |                |
| 存出保证金                  |     |            |                | 衍生金融负债                 |     |            |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -          | -              | 卖出回购金融资产款              |     |            |                |
| 其中: 股票投资               |     |            |                | 应付证券清算款                |     |            |                |
| 基金投资                   |     |            |                | 应付赎回款                  |     |            |                |
| 债券投资                   |     |            |                | 应付管理人报酬                |     |            |                |
| 资产支持证券投资               |     |            |                | 应付托管费                  |     |            |                |
| 其他投资                   |     |            |                | 应付销售服务费                |     |            |                |
| 衍生金融资产                 |     |            |                | 应付交易费用                 |     |            |                |
| 买入返售金融资产               |     |            |                | 应交税费                   | 六、3 | 332,612.33 | -              |
| 应收证券清算款                |     |            |                | 应付利息                   |     |            |                |
| 应收利息                   |     |            |                | 应付利润                   |     |            |                |
| 应收股利                   |     |            |                | 递延所得税负债                |     |            |                |
| 应收申购款                  |     |            |                | 其他负债                   |     |            |                |
| 递延所得税资产                |     |            |                | 负债合计                   |     | 332,612.33 | -              |
| 其他资产                   | 六、2 | -          | 287,000,000.00 | 所有者权益:                 |     |            |                |
|                        |     |            |                | 实收基金                   | 六、4 | -          | 287,000,000.00 |
|                        |     |            |                | 未分配利润                  | 六、5 | 34,726.32  | -              |
|                        |     |            |                | 所有者权益合计                |     | 34,726.32  | 287,000,000.00 |
| 资产总计:                  |     | 367,338.65 | 287,000,000.00 | 负债和所有者权益总计:            |     | 367,338.65 | 287,000,000.00 |

# 利润表

编制单位:长城-旭辉-联合保理6号资产支持专项计划

单位:人民币元

| 项目                         | 附注  | 2021年1月1日至2021<br>年3月18日 | 2020年度 |
|----------------------------|-----|--------------------------|--------|
| <b>一、收入</b>                |     | <b>14,560,082.69</b>     | -      |
| 1、利息收入                     |     | -                        | -      |
| 其中:存款利息收入                  |     |                          |        |
| 债券利息收入                     |     |                          |        |
| 资产支持证券利息收入                 |     |                          |        |
| 买入返售金融资产收入                 |     |                          |        |
| 其他利息收入                     |     |                          |        |
| 2、投资收益(损失以“-”号填列)          | 六、6 | 14,560,082.69            | -      |
| 其中:股票投资收益                  |     |                          |        |
| 基金投资收益                     |     |                          |        |
| 债券投资收益                     |     |                          |        |
| 资产支持证券投资收益                 |     | 14,560,082.69            |        |
| 理财产品投资收益                   |     |                          |        |
| 衍生工具收益                     |     |                          |        |
| 基金红利收益                     |     |                          |        |
| 股利收益                       |     |                          |        |
| 其他投资收益                     |     |                          |        |
| 3、公允价值变动收益(损失以“-”号填列)      |     |                          |        |
| 4、汇兑收益(损失以“-”号填列)          |     |                          |        |
| 5、其他收入(损失以“-”号填列)          |     |                          |        |
| <b>二、费用</b>                |     | <b>50,910.77</b>         | -      |
| 1、管理人报酬                    |     |                          |        |
| 2、托管费                      |     |                          |        |
| 3、交易费用                     |     |                          |        |
| 4、利息支出                     |     |                          |        |
| 其中:卖出回购金融资产支出              |     |                          |        |
| 5、税金及附加                    | 六、7 | 35,637.04                |        |
| 6、其他费用                     | 六、8 | 15,273.73                |        |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b> |     | <b>14,509,171.92</b>     | -      |
| 减:所得税费用                    |     |                          |        |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>   |     | <b>14,509,171.92</b>     | -      |

## 所有者权益（计划净值）变动表

单位：人民币元

编制单位：长城-旭辉-联合保理6号资产支持专项计划

| 项 目  | 行次 | 2021年1月1日至2021年3月18日 |                |                 | 2020年度         |       |                |
|--|----|----------------------|----------------|-----------------|----------------|-------|----------------|
|  |    | 实收基金                 | 未分配利润          | 所有者权益合计         | 实收基金           | 未分配利润 | 所有者权益合计        |
| 一、期初所有者权益（基金净值）                            | 1  | 287,000,000.00       | -              | 287,000,000.00  | -              | -     | -              |
| 二、本期经营活动产生的基金净值变动数<br>（本期利润）               | 2  | -                    | 14,509,171.92  | 14,509,171.92   | -              | -     | -              |
| 三、本期基金份额交易产生的基金净值变动数<br>（净值减少以“-”号填列）：     | 3  | -287,000,000.00      | -              | -287,000,000.00 | 287,000,000.00 | -     | 287,000,000.00 |
| 其中： 1、基金申购款                                | 4  | -                    | -              | -               | 287,000,000.00 | -     | 287,000,000.00 |
| 2、基金赎回款                                    | 5  | -287,000,000.00      | -              | -287,000,000.00 | -              | -     | -              |
| 四、本期向基金份额持有人分配利润产生的<br>基金净值变动（净值减少以“-”号填列） | 6  | -                    | -14,474,445.60 | -14,474,445.60  | -              | -     | -              |
| 五、期末所有者权益（基金净值）                            | 7  | -                    | 34,726.32      | 34,726.32       | 287,000,000.00 | -     | 287,000,000.00 |

# 长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划

## 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 18 日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、计划的基本情况

长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划(以下简称“本计划”或“专项计划”)于 2020 年 4 月 9 日成立, 由长城证券股份有限公司(以下简称“长城证券”)作为计划管理人, 深圳联合保理有限公司(以下简称“联合保理”)为特定原始权益人, 招商银行股份有限公司上海分行(以下简称“招商银行上海分行”)作为计划托管人。

本计划属于资产支持专项计划, 依据《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》和《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务信息披露指引》及其他有关规定制定成立。经长城证券股份有限公司确认, 按照每份额面值人民币 100.00 元计算, 本计划合计成立份额为 2,870,000.00 份, 其中优先级资产支持证券认购份额为 2,860,000.00 份, 次级资产支持证券认购份额为 10,000.00 份。本计划存续期限为自专项计划设立日(含该日)起至专项计划终止日(含该日)止的期间。

本计划所募集的认购资金只能根据《长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划资产支持证券认购协议》及《长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划标准条款》的约定, 用于向特定原始权益人购买基础资产, 即特定原始权益人于封包日对融资人、债务人享有的应收账款债权及其附属担保权益。管理人有权指示托管人将专项计划账户中的资金进行合格投资。

### 二、财务报表的编制基础

本计划以非持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本计划基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和所有者权益(计划净值)变动情况等有关信息。

#### 2、会计年度

本计划会计年度为自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本计划 2021 年 3 月 18 日终止，本期会计年度自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 3 月 18 日。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币，记账单位为元。

### 4、记账基础和计价原则

本计划的记账基础为现金收付制。除股票投资、基金投资、债券投资和配股权证按市值计价外，所有报表项目均以历史成本计价。

### 5、专项计划资产

(1) 专项计划资产包括但不限于以下资产：

1) 认购人根据《长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划资产支持证券认购协议》交付的认购资金；

2) 专项计划设立后，管理人按照《长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划标准条款》管理、运用认购资金而形成的全部资产及其任何权利、权益或收益（包括但不限于基础资产、合格投资、回收款以及其他根据专项计划文件属于专项计划的资产）。

(2) 专项计划依据《长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划说明书》及《长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划标准条款》终止以前，资产支持证券持有人不得要求分割专项计划资产或在其他资产支持证券持有人转让资产支持证券时主张优先购买权，不得要求专项计划回购资产支持证券。

### 6、收入的确认和计量

于实际收到存款利息时，计入存款利息收入；于实际收到其他资产收益时，计入投资收益。

### 7、费用的确认和计量

(1) 费用的确认

1) 专项计划费用系指计息期间内管理人合理支出的与专项计划相关的所有税收、费用和其他支出，包括但不限于因其管理和处分专项计划资产而承担的税收（但管理人就其营业活动或收入而应承担的税收除外）和政府收费、兑付兑息费和上市费（如有）、资金汇划费、执行费用、信息披露费、召开有控制权的资产支持证券持有人大会的会务费以及管理人须承担的且根据专项计划文件有权得到补偿的其他费用支出。

2) 除特定原始权益人或其他第三方另行支付外，在专项计划存续期间实际发生的应由专项计划资产承担的费用从专项计划资产中支付，列入专项计划费用。管理人以固有财产先行垫付的，有权从专项计划资产中优先受偿。

3) 管理人、资产服务机构、托管人因未履行或未完全履行相关协议约定的义务而导致的

费用支出或专项计划资产的损失，以及处理与专项计划运作无关的事项发生的费用等不列入专项计划资产应承担的费用。

## (2) 费用的计算和支取方式

### 1) 资产服务机构的服务费

资产服务机构不收取服务费。

### 2) 托管费

托管费按专项计划募集资金金额和约定的年托管费率【0.01%】计算（为避免疑义，若届时资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，则托管费按专项计划优先级资产支持证券所对应的募集资金金额计算）。计算方法如下：

【专项计划募集资金金额×托管费率×专项计划存续期间所在天数÷365天】。

托管人的托管费由共同债务人承担，由共同债务人与托管人另行协商支付。

### 3) 其他费用

专项计划涉及到的其他费用（包括兑付兑息费、资金汇划费、执行费用、信息披露费、召开有控制权的资产支持证券持有人大会的会务费等），均在专项计划发行成功后，从专项计划中支付。

除 1) 至 3) 款约定之外的其他专项计划费用由管理人根据有关协议的约定和法律的规定进行核算，经托管人审核后，按费用实际支出金额列入当期专项计划费用，并按《长城-旭辉-联合保理 6 号资产支持专项计划标准条款》第 13.3 款约定的顺序支付。

## 8、收益分配政策

管理人应在现金资产清算分配日按照下列顺序对专项计划账户内届时收到的现金流回款及利息、合格投资收益资金、共同债务人支付的款项等现金类资产进行相应分配（若同一顺序的多笔款项不能足额分配时，按各项应受偿金额的比例支付）：

(a) 支付清算费用；

(b) 交纳专项计划所欠税款（如有）；

(c) 清偿未受偿的除上述第(b)项外的其他各专项计划费用；

(d) 支付优先级资产支持证券持有人未受偿的预期收益（如有）；

(e) 支付优先级资产支持证券持有人未受偿的本金（如有）；

(f) 剩余专项计划资金分配给次级资产支持证券持有人。

在专项计划现金类资产按前款约定于现金资产清算分配日相应分配后，则由清算小组按照生效的清算方案对专项计划剩余资产进行清理、处置和分配，并将专项计划资产按下列顺序清

偿（若同一顺序的多笔款项不能足额分配时，按各项应受偿金额的比例支付）：

(a) 支付清算费用；

(b) 交纳专项计划所欠税款（如有）；

(c) 清偿未受偿的除上述第(b)项外的其他各专项计划费用；

(d) 支付优先级资产支持证券持有人未受偿的预期收益（如有）；

(e) 支付优先级资产支持证券持有人未受偿的本金（如有）；

(f) 剩余专项计划资产将按其当时原状（包括但不限于以现金、债权或现金与债权组合方式）分配给次级资产支持证券持有人。

## 四、税项

### 1、印花税

本计划管理人运用本计划委托资产卖出股票按照 1‰的税率征收印花税，买入股票不征收印花税（根据财政部、国家税务总局的决定，自 2008 年 9 月 19 日起证券（股票）交易印花税单边征收）。

### 2、增值税、企业所得税

(1) 根据 2017 年 6 月 30 日财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。专项计划参照上述规定执行。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

本计划本报告期内主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计的变更

本计划本报告期内主要会计估计未发生变更。

### 3、前期会计差错更正

本年度本计划无前期会计差错调整事项。

## 六、重要财务报表项目的说明

### 1、银行存款

| 项目        | 2021年3月18日        | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------|
| 招商银行上海分行  | 367,338.65        |             |
| <u>合计</u> | <u>367,338.65</u> |             |

### 2、其他资产

| 项目        | 2021年3月18日 | 2020年12月31日           |
|-----------|------------|-----------------------|
| ABS 资产证券化 |            | 287,000,000.00        |
| <u>合计</u> |            | <u>287,000,000.00</u> |

### 3、应交税费

| 项目        | 2021年3月18日        | 2020年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------|
| 增值税       | 296,975.29        |             |
| 城建税       | 20,788.27         |             |
| 教育税附加     | 8,909.26          |             |
| 地方教育税附加   | 5,939.51          |             |
| <u>合计</u> | <u>332,612.33</u> |             |

### 4、实收基金

| 项目        | 2021年3月18日 | 2020年12月31日           |
|-----------|------------|-----------------------|
| 实收基金      |            | 287,000,000.00        |
| <u>合计</u> |            | <u>287,000,000.00</u> |

### 5、未分配利润

| 项目             | 2021年3月18日       | 2020年12月31日 |
|----------------|------------------|-------------|
| 年初未分配利润        |                  |             |
| 未分配利润-已实现      | 34,726.32        |             |
| 未分配利润-未实现      |                  |             |
| <u>年末未分配利润</u> | <u>34,726.32</u> |             |

## 6、投资收益

| 项目         | 2021年1月1日至2021年3月18日 | 2020年度 |
|------------|----------------------|--------|
| 资产支持证券投资收益 | 14,560,082.69        |        |
| <u>合计</u>  | <u>14,560,082.69</u> |        |

## 7、税金及附加

| 项目        | 2021年1月1日至2021年3月18日 | 2020年度 |
|-----------|----------------------|--------|
| 城建税       | 20,788.27            |        |
| 教育税附加     | 8,909.26             |        |
| 地方教育费附加   | 5,939.51             |        |
| <u>合计</u> | <u>35,637.04</u>     |        |

## 8、其他费用

| 项目        | 2021年1月1日至2021年3月18日 | 2020年度 |
|-----------|----------------------|--------|
| 汇划手续费     | 200.00               |        |
| 其他手续费     | 15,073.73            |        |
| <u>合计</u> | <u>15,273.73</u>     |        |

## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

| 企业名称           | 与本计划关系  |
|----------------|---------|
| 长城证券股份有限公司     | 计划管理人   |
| 深圳联合保理有限公司     | 特定原始权益人 |
| 招商银行股份有限公司上海分行 | 计划托管人   |

## 八、或有事项

截至2021年3月18日止，本计划无需要说明的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至2021年3月18日止，本计划无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本计划无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## **十一、其他重要事项**

本计划于 2021 年 3 月 18 日终止，并于 2021 年 3 月 19 日进入清算程序。管理人长城证券股份有限公司对本计划展开清算工作。

## **十二、财务报表的批准**

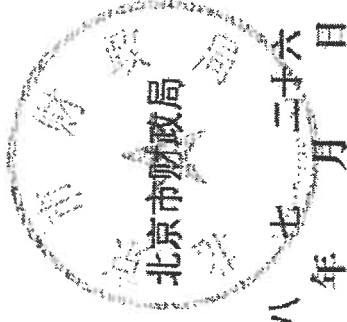
本财务报告于二〇二一年十一月十九日经本计划管理人长城证券股份有限公司批准报出。



证书序号: 0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

11010150



组织形式:

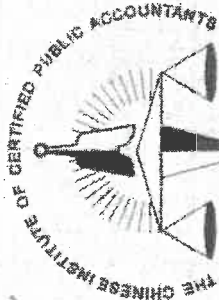
执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日



姓名: 黎明  
 Full name: 黎明  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-11-23  
 Date of birth: 1977-11-23  
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司  
 Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 430121771123461  
 Identity card No.: 430121771123461



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 准予有效。  
 This certificate is valid for use after  
 this renewal.

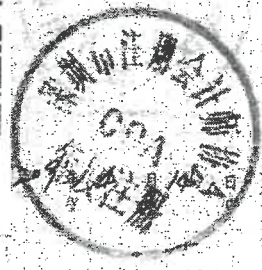


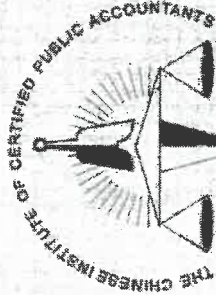
黎明  
430100100025  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 430100100025  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 01 月 01 日  
Date of Issuance





中国注册会计师协会

姓名 陈子涵  
 Full name 陈子涵  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1980-10-13  
 Date of birth  
 工作单位 深圳国际会计师事务所有限公司深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码 370481198010130328  
 Identity card No.



证书编号: 110002400147  
 No. of Certificate

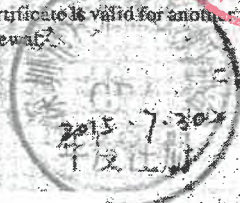
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 02 月 28 日  
 Date of Issuance

陈子涵

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



陈子涵

110002400147  
 深圳市注册会计师协会

