

专项计划名称：华融华元2期资产支持专项计划

证券代码：179201

证券简称：PR02A2

证券代码：179202

证券简称：华元02A3

证券代码：179203

证券简称：华元02A4

证券代码：179204

证券简称：华元02次

## 关于华融华元2期资产支持专项计划原始权益人中国华融 资产管理股份有限公司2020年度审计报告相关事项 的公告

本公司保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

### 一、专项计划与资产支持证券的基本信息

#### （一）华融华元2期资产支持专项计划基本信息

- 1、专项计划全称：华融华元2期资产支持专项计划
- 2、发行规模：人民币990,936.00万元
- 3、设立日：2020年12月16日
- 4、预期到期日：2022年10月25日

#### （二）各档资产支持证券基本情况

证券简称	证券代码	发行日期	预期到期日	发行规模 (万元)	发行利率 (%)	存续金额 (万元)
PR02A2	179201.SH	2020-12-16	2021-10-25	525,000.00	3.78	464,782.50
华元 02A3	179202.SH	2020-12-16	2022-4-25	138,000.00	4.18	138,000.00
华元 02A4	179203.SH	2020-12-16	2022-10-25	70,000.00	4.25	70,000.00
华元 02 次	179204.SH	2020-12-16	2022-10-25	36,436.00	-	36,436.00

### 二、重大事项的基本情况

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对华融华元2期资产支持专项计划（以下简称“本专项计划”）原始权益人、基础资产补足人、资产服务机构中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“中国华融”）2020年度财务报表出具了审计报告（安永华明（2021）审字第60098698\_A01号），对财务状况发表无保留意见，对于经营成果及现金流量发表无法表示意见，主要内容如下：“

#### **对财务状况发表无保留意见**

我们认为，后附的贵公司于2020年12月31日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，公允反映了贵公司2020年12月31日合并及公司的财务状况。

#### **对于经营成果及现金流量发表无法表示意见**

由于下一段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据就下一段事项所述的贵集团于2020年度确认的相关损益是否有部分应计入以前年度合并及公司利润表进行合理判断，以作为对贵公司合并及公司经营成果及现金流量发表审计意见的基础，我们不对贵公司2020年度合并及公司经营成果及现金流量发表审计意见。

#### **形成对财务状况发表无保留意见以及对经营成果和现金流量发表无法表示意见的基础**

贵公司于本年度对附注二所述的金融资产、存货、投资性房地产及长期股权投资于2020年12月31日的公允价值、信用减值损失或资产减值损失进行了全面审视、评估以及减值测试，并于2020年度合并利润表中确认公允价值变动损失人民币252.24亿



元、信用减值损失人民币976.80亿元、其他资产减值损失人民币100.76亿元；合并利润表的其他综合收益中确认其他债权投资公允价值变动损失人民币71.25亿元及前期计入其他综合收益当期转入减值损失人民币63.75亿元。贵公司于2020年度公司利润表中确认公允价值变动收益人民币20.37亿元、信用减值损失人民币1,146.13亿元、其他资产减值损失人民币97.40亿元；公司利润表的其他综合收益中确认其他债权投资的公允价值变动损失人民币37.01亿元及前期计入其他综合收益当期转入减值损失人民币18.63亿元。基于附注二所述的原因，管理层未能延伸对上述资产于2019年12月31日及2019年1月1日的公允价值、信用减值损失或资产减值损失相应进行全面审视及评估和减值测试。因此，我们无法就2020年度确认的相关损益是否有部分应计入以前年度合并及公司利润表进行合理判断。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。正如之前所述，我们无法获取充分、适当的审计依据以作为对贵公司经营成果及现金流量发表审计意见的基础。我们相信，我们获取的审计依据是充分、适当的，为2020年12月31日的合并及公司资产负债表发表审计意见提供了基础。”

### 三、影响分析及应对措施

2020年，中国华融全面评估存量资产风险，确认减值损失，进一步夯实了资产价值，也为今后处置风险资产提供了财务基础。

目前中国华融与金融机构保持正常稳定资金往来，境内外债券按期兑付，流动性保持稳定。针对2020年度业绩显著下降和大幅亏损对净资产影响，中国华融正积极引入战略投资者，并实施资本补充规划，保障可持续经营能力。

华融证券股份有限公司（以下简称“华融证券”）作为本专项计划管理人，将对中国华融的资信情况及经营情况保持持续关注。

华融证券将持续跟进中国华融的进展情况，及时披露相关信息，敬请广大投资者注意。

特此公告。

