

债券代码：163463.SH

债券简称：20铁发01

债券代码：163464.SH

债券简称：20铁发02

债券代码：188462.SH

债券简称：21铁发01

山东铁路发展基金有限公司公司债券
2022年度第一次受托管理事务临时报告

受托管理人



海通证券股份有限公司
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

(住所：上海市广东路 689 号)

二〇二二年 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》、《山东铁路发展基金有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）募集说明书（面向合格投资者）》、《山东铁路发展基金有限公司公开发行 2021 年公司债券（第一期）募集说明书（面向专业投资者）》等相关规定、《山东铁路发展基金有限公司关于变更会计师事务所的公告》等公开信息披露文件以及山东铁路发展基金有限公司（以下简称“公司”、“山东铁发”或“发行人”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由受托管理人海通证券股份有限公司（以下简称“受托管理人”或“海通证券”）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海通证券所作的承诺或声明。

一、本次公司债券的基本情况

2020年2月3日，经中国证监会日，经中国证监会“证监许可【2020】196号”文核准，发文核准，发行人获准在中国境内面向合格投资者公开发不超过20亿

（一）20铁发01

1、债券名称：山东铁路发展基金有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（面向合格投资者）（品种一）。

2、债券简称及代码：简称为“20铁发01”，债券代码为“163463.SH”。

3、发行规模：人民币10亿元。

4、票面金额及发行价格：本期债券面值100元，按面值平价发行。

5、债券品种的期限：本期债券为5年期固定利率。

6、债券利率：本期债券票面利率为3.20%。

7、还本付息方式及支付金额：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至付息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。

8、付息日：本期债券的付息日为2021年至2025年每年的4月22日，前述日期如遇法定节假日或休息日，则兑付顺延至下一个交易日，顺延期间不另计息。

9、兑付日：本期债券兑付日期为2025年4月22日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日；顺延期间兑付款项不另计利息。

10、担保方式：本次发行的公司债券无担保。

11、发行时信用级别：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，本公司的主体信用级别为AAA级，本期债券的信用级别为AAA级。

12、最新跟踪信用级别及评级机构：在本期公司债券的存续期内，中诚信国际信用评级有限责任公司将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并根据上市规则于每一会计年度结束之日起 6 个月内披露上一年度的债券信用跟踪评级报告。截止本受托管理事务报告出具之日，本期债券尚未发布跟踪评级报告。

13、债券受托管理人：海通证券股份有限公司。

14、登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。

（二）20 铁发 02

1、债券名称：山东铁路发展基金有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）（面向合格投资者）（品种二）。

2、债券简称及代码：简称为“20 铁发 02”，债券代码为“163464.SH”。

3、发行规模：人民币 10 亿元。

4、票面金额及发行价格：本期债券面值 100 元，按面值平价发行。

5、债券品种的期限：本期债券为 10 年期固定利率。

6、债券利率：本期债券票面利率为 3.80%。

7、还本付息方式及支付金额：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至付息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。

8、付息日：本期债券的付息日为 2021 年至 2030 年每年的 4 月 22 日，前述日期如遇法定节假日或休息日，则兑付顺延至下一个交易日，顺延期间不另计息。

9、兑付日：本期债券兑付日期为 2030 年 4 月 22 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个工作日；顺延期间兑付款项不另计利息。

10、担保方式：本次发行的公司债券无担保。

11、发行时信用级别：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，本公司的主体信用级别为 AAA 级，本期债券的信用级别为 AAA 级。

12、最新跟踪信用级别及评级机构：在本期公司债券的存续期内，中诚信国际信用评级有限责任公司将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并根据上市规则于每一会计年度结束之日起 6 个月内披露上一年度的债券信用跟踪评级报告。截止本受托管理事务报告出具之日，本期债券尚未发布跟踪评级报告。

13、债券受托管理人：海通证券股份有限公司。

14、登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。

（三）21 铁发 01

1、债券名称：山东铁路发展基金有限公司公开发行 2021 年公司债券（第一期）（面向专业投资者）。

2、债券简称及代码：简称为“21 铁发 01”，债券代码为“188462.SH”。

3、发行规模：人民币 15 亿元。

4、票面金额及发行价格：本期债券面值 100 元，按面值平价发行。

5、债券品种的期限：本期债券为 5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

6、债券利率：本期债券票面利率为 3.40%。

7、还本付息方式及支付金额：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至付息债权登记日收市时所持有的本期债券票面总额与对应的票面利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本期债券最后一期利息及所持有的债券票面总额的本金。

8、付息日：本期债券的付息日为 2022 年至 2026 年每年的 7 月 27 日，前述日期如遇法定节假日或休息日，则兑付顺延至下一个交易日，顺延期间不另计息。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2022 年至 2024 年每年的 7 月 27 日，如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间付息款项不另计利息。

9、兑付日：本期债券兑付日期为 2026 年 7 月 27 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间兑付款项不另计利息。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为 2024 年 7 月 27 日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计息）。在兑付登记日次日至兑付日期间，本期债券停止交易。

10、担保方式：本期债券无担保。

11、发行时信用级别：经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，本公司的主体信用级别为 AAA 级，本期债券的信用级别为 AAA 级。

12、最新跟踪信用级别及评级机构：在本期公司债券的存续期内，中诚信国际信用评级有限责任公司将于本期债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级，并根据上市规则于每一会计年度结束之日起 6 个月内披露上一年度的债券信用跟踪评级报告。截止本受托管理事务报告出具之日，本期债券尚未发布跟踪评级报告。

13、债券受托管理人：海通证券股份有限公司。

14、登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。

二、本次公司债券的重大事项

根据发行人披露的《山东铁路发展基金有限公司关于变更会计师事务所的公告》，相关重大事项如下：

（一）原会计师事务所情况

1、原会计师事务所基本情况

经山东铁路发展基金有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2019年第2次股东会审议通过，聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司提供2018-2020年度财务报表审计服务。天健会计师事务所（特殊普通合伙）基本信息如下：

企业名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

统一社会信用代码：913300005793421213

经营范围：审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

2、原会计师事务所履职情况

公司原审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司审计过程中坚持独立审计原则，履职情况正常。

（二）变更情况

1、变更原因、原中介机构停止履行职责时间

因天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计业务服务期限届满，公司需更换会计师事务所，现决定聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供2021-2023年度财务报表审计服务。

2、变更程序履行情况及其合法合规情况

聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已经内部审议通过，符合相关规定。

3、新任会计师事务所基本情况

企业名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

统一社会信用代码：911101085923425568

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、出具有关的报告；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。

执业资格：持有合法的会计师审计执业资质及财政部、证监会备案的会计师事务所证券、期货相关业务资格。

最近一年内，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）无被立案调查或行政处罚情况。

4、协议签署情况

截至本公告出具日，公司已与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）签署协议，聘请其为公司提供 2021-2023 年度财务报表审计服务。

5、变更生效时间

本次会计师事务所变更生效时间与本公司与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）签署的业务协议生效时间一致。

（三）移交办理情况

审计机构变更后，相关审计工作已顺利移交。

三、提醒投资者关注的风险

作为本次债券的受托管理人，海通证券股份有限公司已督促发行人对照相关规章制度及业务指引规定就关于发行人变更会计师事务所事项予以披露。

上述变更系原审计机构服务期限届满所致,按照交易所临时信息披露指引予以公告,未对山东铁发的日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。特此提醒投资者关注相关风险。

四、受托管理人的联系方式

有关受托管理人的具体履职情况,请咨询受托管理人的指定联系人。

联系人:毛会贞、朱朋

联系地址:北京市朝阳区安定路5号天圆祥泰大厦15层

联系电话:010-88027168

传真:010-88027190

邮政编码:100029

(本页以下无正文)

(本页无正文，为《山东铁路发展基金有限公司公司债券2022年度第一次受托管理事务临时报告》之盖章页)

债券受托管理人：海通证券股份有限公司



2022年4月21日