

债券简称：21 粤海 03

债券代码：149691.SZ

平安证券股份有限公司
关于广东粤海控股集团有限公司审计机构发生变更的
临时受托管理事务报告

债券受托管理人



(深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层)

2023 年 11 月

重要声明

平安证券股份有限公司（简称“平安证券”）编制本报告的内容及信息来源于发行人提供的信息。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作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为平安证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经平安证券书面许可，不得用作其他任何用途，投资者依据本报告所进行的任何作为或不作为，平安证券不承担任何责任。

平安证券股份有限公司作为广东粤海控股集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)(债券简称“21 粤海 03”,债券代码“149691.SZ”)的受托管理人,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》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《深圳证券交易所公司债券上市规则(2022 年修订)》等相关规定及本期债券《受托管理协议》的约定,现就下述重大事项予以报告:

一、事项基本情况

(一) 原审计机构情况

原审计机构名称:信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

统一社会信用代码:91110101592354581W

企业类型:特殊普通合伙企业

注册地址:北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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。(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) 变更情况

1、变更原因及决策程序

2023年5月,财政部、国务院国资委、证监会联合发布了《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会〔2023〕4号),进一步规范国有企业、上市公司选聘会计师事务所行为。就此,广东省财政厅、广东省人民政府国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会广东监管局印发了《关于贯彻落实<国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法>的通知》(粤财会〔2023〕7号),要求国有企业截至2022年底连续聘任同一会计师事务所超过5年的,应按财会〔2023〕4号文有关要求,于2024年底完成会计师事务所更换工作。鉴于广东粤海控股集团有限公司(以下简称“发行人”)原会计师事务所已连续6年为集团提供审计服务,现按照相关法律法规及制度要求重新选聘会计师事务所。

发行人董事会于2023年11月17日审议通过了关于会计师事务所变更事项，改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人新任会计师事务所。相关决策符合法律法规及公司章程的规定。

2、新任审计机构的基本信息

新任审计机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”）

统一社会信用代码：91310101568093764U

企业类型：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市黄浦区南京东路61号四楼

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；信息系统领域内的技术服务；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】

执业证书颁发单位及序号：上海市财政局，0001247

立信会计师事务所具有法律法规等规则规定的相应执业资格，最近一年该所被立案调查的情形如下：2023年8月24日，立信会计师事务所收到中国证券监督管理委员会出具的立案告知书（证监立案字0382023063号）。主要针对该所在常熟市国瑞科技股份有限公司审计项目未勤勉尽责的立案调查，目前尚未最终结案。

上述事件不会影响立信会计师事务所对发行人开展后续的审计工作。

（三）影响分析

本次审计机构变更为发行人正常业务和整体审计工作的需要，对发行人生产经营情况和偿债能力无重大不利影响。

二、其他发行人认为需要披露的事项

无

三、提醒投资者关注的风险

平安证券股份有限公司作为“21 粤海 03”的受托管理人，根据《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所公司债券上市规则（2022 年修订）》、

《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及本期债券《受托管理协议》的约定，出具本临时受托管理事务报告，就公司上述重大事项提醒投资者关注相关风险。

（本页无正文，为《平安证券股份有限公司关于广东粤海控股集团有限公司审计机构发生变更的临时受托管理事务报告》之签章页）

受托管理人：平安证券股份有限公司



2023年11月29日