

债券代码：163794.SH

债券简称：20铁龙01

中德证券有限责任公司

关于

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司

拟变更会计师事务所

之临时受托管理事务报告

债券受托管理人



中德证券有限责任公司
Zhong De Securities Co., Ltd.

（北京市朝阳区建国路81号华贸中心1号写字楼22层）

2024年4月

重要声明

中德证券有限责任公司（简称“中德证券”）编制本报告涉及的内容及信息来源于发行人公开信息披露文件、发行人向中德证券提供的支撑性相关文件。

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中德证券所作的承诺或声明。在任何情况下，投资者依据本报告所进行的任何作为或不作为，中德证券不承担任何责任。在任何情况下，未经中德证券书面许可，不得将本报告用作其他任何用途。

一、公司债券基本情况

1、**债券名称：**中铁铁龙集装箱物流股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）

2、**债券简称：**20铁龙01

3、**债券代码：**163794.SH

4、**起息日：**2020-08-19

5、**发行规模（亿）：**7.5

6、**债券期限（年）：**3+2

7、**票面利率：**20200819-20230818，票面利率：3.85%；20230819-20250818，票面利率：3.2%

8、**兑付日：**2025-08-19

9、**最新信用评级：**AA+/AA+

10、**增信情况：**本期债券无增信

二、本次重大事项

中铁铁龙集装箱物流股份有限公司（以下简称“铁龙物流”、“发行人”或“公司”）于2024年4月9日发布了《中铁铁龙集装箱物流股份有限公司关于聘任2024年度审计机构的公告》，具体公告情况如下：

（一）前任会计师事务所及其履职情况

公司股东大会2023年4月批准聘任的2023年度审计机构为致同会计师事务所（特殊普通合伙），包括2023年度审计在内，其已为公司提供审计服务12年。2023年度其为公司出具的审计意见类型为标准无保留审计意见类型的审计报告。

公司本次拟聘任的审计机构为2024年度审计机构，不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）变更原因、变更程序履行情况

1、变更原因

根据2023年5月财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（以下简称“《管理办法》”），国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年，截至2023年度审计，致同会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审计服务12年，超过《管理办法》规定的连续聘任的年限，为此公司需要聘任其他审计机构作为公司2024年度的审计机构。

2、变更程序

（1）审计委员会审议意见

①审计委员会认真监督了公司本次改聘会计师事务所过程中开展的各项工作。为了规范公司选聘会计师事务所的行为，切实维护股东利益，提高财务信息质量，公司按照财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，制订公司《会计师事务所选聘制度》。在选聘会计师事务所过程中，公司严格按照《管理办法》的要求，通过公开招标方式选聘2024年度审计机构。审计委员会对通过招标拟聘任的会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等相关情况进行了认真细致的核查，认为拟聘任的会计师事务所能够胜任公司2024年度的审计工作。

审计委员会还关注了公司本次变更会计师事务所的原因，认为公司本次按照财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》变更会计师事务所是合理、合规的。

②审计委员会于公司第十届董事会第五次会议前召开会议，审议了关于建议聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构的议案，经审计委员会3名委员一致同意将该事项提交公司第十届董事会第五次会议审议。

（2）董事会的审议和表决情况

2024年4月8日召开的公司第十届董事会第五次会议以9票一致同意审议通过了《关于聘用2024年度审计机构的议案》，同意聘请永拓会计师事务所（特殊普

通合伙）（以下简称“永拓所”）为公司2024年度审计机构。

（3）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司2023年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

（三）拟聘任会计师事务所的基本情况

1、机构信息

（1）基本信息

会计师事务所名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1993年

注册地址：北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

首席合伙人：吕江

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局NO0011966

截至2022年末，永拓所从业人员超过五千人，其中合伙人104名，注册会计师333名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过136人。

永拓所2022年度业务收入3.58亿元，审计业务收入3.10亿元，证券业务收入1.52亿元。2022年度上市公司审计客户36家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、租赁和商务服务业，收费总额5,128.00万元；2022年年审挂牌公司审计收费3,172.00万元；发行人同行业上市公司/新三板挂牌公司审计客户0家。

（2）投资者保护能力

永拓所已购买职业保险，累计赔偿限额3,000万元，职业保险购买符合相关规定。2022年末职业风险基金2,832.84万元。

（3）诚信记录

永拓所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚2次、监督管理措施10

次、自律监管措施0次和纪律处分0次。20名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚7次、监督管理措施22次、自律监管措施0次和纪律处分0次。

近三年（2021年度、2022年度、2023年度及2024年初），永拓所不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

2、项目信息

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）初步确定以下人员为公司2024年度审计工作的项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人：

（1）基本信息

项目合伙人：荆秀梅，2002年起成为注册会计师，2007年起开始在永拓所执业，并开始从事上市公司审计，2024年起开始为发行人提供审计服务，近3年签署或复核的上市公司审计报告6份。

签字注册会计师：冷作祥，2010年成为注册会计师，2010年开始从事上市公司审计，2018年开始在永拓所执业，2024年开始为发行人提供审计服务，近三年未签署上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：史春生，在永拓所担任技术合伙人，2002年成为注册会计师，2004年开始从事上市公司审计，2015年开始在永拓所执业，近三年签署的上市公司审计报告逾0份，复核上市公司审计报告逾10份。

（2）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

（3）独立性

永拓所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

（四）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已与2023年度审计机构致同会计师事务所(特殊普通合伙)进行了沟通,该所同意公司根据《管理办法》的要求聘请其他会计师事务所作为公司2024年度审计机构,该所除正常开展2023年度审计工作之外,没有需要披露的书面陈述意见。

为保持公司审计工作的有效衔接,公司允许拟聘任的会计师事务所与致同会计师事务所(特殊普通合伙)进行沟通,但因拟聘任会计师事务所的2024年度审计工作需要到2024年下半年启动,因此前后任会计师事务所暂没有进行沟通。

(五) 影响分析

截至本报告出具日,发行人各项业务经营情况正常,上述变更事项预计不会对发行人偿债能力产生重大不利影响。

三、提醒投资者关注的风险

中德证券作为本期债券的债券受托管理人,在知悉上述事项后,为充分保障债券持有人的利益,履行债券受托管理人职责,根据《公司债券受托管理人执业行为准则》的有关规定出具和公告本受托管理事务临时报告,就上述重大事项提醒投资者关注相关风险,并请投资者对相关事宜做出独立判断。

(以下无正文)

(本页无正文，为《中德证券有限责任公司关于中铁铁龙集装箱物流股份有限公司拟变更会计师事务所之临时受托管理事务报告》之盖章页)

