

债券代码：149386.SZ

债券简称：21 北港 01

债券代码：149856.SZ

债券简称：22 北港 01

债券代码：148104.SZ

债券简称：22 北港 02

平安证券股份有限公司
关于广西北部湾国际港务集团有限公司
中介机构发生变更的
临时受托管理事务报告

债券受托管理人

平安证券

（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）

二〇二四年五月

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广西北部湾国际港务集团有限公司（简称“发行人”或“公司”）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西北部湾国际港务集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(以下简称 21 北港 01)、广西北部湾国际港务集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(以下简称 22 北港 01)、广西北部湾国际港务集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(以下简称 22 北港 02)的受托管理人,代表债券全体持有人,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》等相关规定及债券《受托管理协议》的约定,现就债券重大事项报告如下:

一、重大事项基本情况

(一) 原中介机构概况

原中介机构名称:中审华会计师事务所(特殊普通合伙)。

原中介机构类型:会计师事务所。

原中介机构经营范围: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、法规规定的其它业务。(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)

原中介机构履职情况:发行人原审计机构为中审华会计师事务所(特殊普通合伙),中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对发行人 2020 年度至 2022 年度的财务报告进行了审计,并出具了标准无保留意见的审计意见。

(二) 变更情况概述

经广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会公开招标,并下发《自治区国资委关于确定 2023-2025 年度企业财务决算审计机构的通知》,确定天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为发行人 2023-2025 年企业财务决算审计服务机构。

(三) 新任会计师事务所基本情况

新聘任中介机构名称:天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)。

新聘任中介机构类型:会计师事务所。

新聘任中介机构经营范围: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；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。（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。）

（四）新任中介机构资信和诚信情况

截至本报告出具日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已完成中华人民共和国财政部、中国证券监督管理委员会要求的从事证券服务业务会计师事务所备案。最近一年，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）不存在重大失信的情形。

（五）移交办理情况

截至本报告出具日，发行人变更前后的审计机构已进行了必要的工作移交。

二、核查意见

平安证券作为上述债券的受托管理人，根据相关法律法规和规范性文件的规定，我司本着审慎、勤勉尽责和诚实信用的原则，对上述事项进行了审慎的核查。

经平安证券核查，未发现上述事项对公司治理、日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。

平安证券股份有限公司后续将密切关注发行人相关人员变更后运营情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》及本期债券《受托管理协议》的规定履行债券受托管理人职责。

（以下无正文）

（本页无正文，为《平安证券股份有限公司关于广西北部湾国际港务集团有限公司中介机构发生变更的临时受托管理事务报告》之签章页）

债券受托管理人：平安证券股份有限公司

2024 年 5 月 13 日