

中信证券股份有限公司关于招商局集团有限公司 审计机构变动进展之临时受托管理事务报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）作为招商局集团有限公司（以下简称“发行人”或“招商局集团”）2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券（第三期）（简称“23 招商局 YK03”）和招商局集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）（简称“24CMGK01”）之受托管理人，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》等相关规定，就招商局集团有限公司审计机构变动进展情况报告如下：

一、原审计机构概况

审计机构：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：付建超

统一社会信用代码：9131000005587870XB

地址：上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

成立日期：2012 年 10 月 19 日

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。

发行人原审计机构在对发行人审计过程中坚持独立审计原则，履职情况正常。

二、变更情况概述

1、变更原因

完成 2023 年度审计工作后，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公

司提供审计服务期届满，2024 年度发行人变更审计机构。

2、决策程序

招商局集团董事会议经全体董事审议表决，通过《关于更换招商局集团 2024 年度主审会计师的议案》，聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（简称毕马威）为发行人 2024 年度会计师事务所。

3、新任审计机构的基本信息及执业资格

审计机构：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：邹俊

统一社会信用代码：91110000599649382G

地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层

成立日期：2012 年 07 月 10 日

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。

新任审计机构具有会计师事务所执业证书，能够独立对发行人财务状况进行审计，满足发行人财务审计工作的要求，最近一年不存在被立案调查或行政处罚而影响其正常执业的情况。

4、协议签署情况及约定的主要职责

发行人已于 2024 年 8 月 12 日公告《招商局集团有限公司关于审计机构变动进展的公告》。

截至发行人公告日，发行人与毕马威已签署协议，新任会计师事务所已开始履职，主要职责为按照中国注册会计师审计准则的规定，对发行人 2024 年度财务报表进行审计、发表相关意见并出具审计报告等。

三、移交办理情况

截至发行人公告日，变更前后的审计机构工作移交办理已完成。

四、影响分析

本次审计机构变动对发行人日常管理、生产经营及偿债能力无重大不利影响，对投资者权益无重大不利影响。

中信证券作为 23 招商局 YK03 和 24CMGK01 的债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，中信证券就有关事项与发行人进行了沟通，并根据《公司债券受托管理人执业行为准则》和《受托管理协议》的有关规定和约定出具本受托管理临时公告。

中信证券后续将密切关注发行人对债券的本息偿付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》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

特此提请投资者关注相关风险，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《中信证券股份有限公司关于招商局集团有限公司审计机构变动进展之临时受托管理事务报告》之盖章页）

