

债券代码： 177998.SH

债券简称： 21 豫峡 01

债券代码： 188935.SH

债券简称： 21 豫峡 02

债券代码： 185377.SH

债券简称： 22 三投 01

债券代码： 185836.SH

债券简称： 22 三投 02

债券代码： 115911.SH

债券简称： 23 三投 01

平安证券股份有限公司

关于

三门峡市投资集团有限公司

调整 2021 年、2022 年及 2023 年度审计报告的

临时受托管理事务报告

债券受托管理人

平安证券

（住所：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）

2024 年 11 月

重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《公司债券受托管理人执业行为准则》及其它相关信息披露文件以及三门峡市投资集团有限公司（以下简称“三门峡投资”、“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件和提供的相关资料等，由受托管理人平安证券股份有限公司（以下简称“平安证券”）编制。平安证券编制本报告的内容及信息均来源于发行人提供的资料或说明。

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平安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，自行承担风险。

一、受托管理的公司债券概况

(一) 21豫峡01 (177998.SH)

- 1、债券名称：三门峡市投资集团有限公司非公开发行2021年公司债券(第一期)
- 2、债券简称：21豫峡01
- 3、债券代码：177998.SH
- 4、起息日：2021年4月27日
- 5、到期日：2026年4月27日
- 6、债券余额（亿元）：6.00
- 7、票面利率（%）：4.70
- 8、还本付息方式：按年付息、不计复利、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。
- 9、交易场所：上海证券交易所

(二) 21豫峡02 (188935.SH)

- 1、三门峡市投资集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
- 2、债券简称：21豫峡02
- 3、债券代码：188935.SH
- 4、起息日：2021年11月23日
- 5、到期日：2026年11月23日
- 6、债券余额（亿元）：6.50
- 7、票面利率（%）：4.20

8、还本付息方式：按年付息、不计复利、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、交易场所：上海证券交易所

（三）22三投01（185377.SH）

1、债券名称：三门峡市投资集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)

2、债券简称：22三投01

3、债券代码：185377.SH

4、起息日：2022年3月16日

5、到期日：2025年3月16日

6、债券余额（亿元）：1.20

7、票面利率（%）：2.60

8、还本付息方式：按年付息、不计复利、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、交易场所：上海证券交易所

（四）22三投02（185836.SH）

1、债券名称：三门峡市投资集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)

2、债券简称：22三投02

3、债券代码：185836.SH

4、起息日：2022年6月10日

5、到期日：2027年6月10日

6、债券余额（亿元）：4.00

7、票面利率（%）：3.85

8、还本付息方式：按年付息、不计复利、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、交易场所：上海证券交易所

（五）23三投01（115911.SH）

1、债券名称：三门峡市投资集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)

2、债券简称：23三投01

3、债券代码：115911.SH

4、起息日：2023年9月27日

5、到期日：2028年9月27日

6、债券余额（亿元）：6.00

7、票面利率（%）：4.79

8、还本付息方式：按年付息、不计复利、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

9、交易场所：上海证券交易所

二、重大事项

根据发行人近日披露的《三门峡市投资集团有限公司关于调整 2021 年、2022 年及 2023 年度审计报告的公告》，发行人调整 2021 年、2022 年及 2023 年度审计报告情况如下：

三门峡市投资集团有限公司 2021 年、2022 年、2023 年的审计报告原由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）、河南守正创新会计师事务所、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）分别出具。为更好保障发行人财务审计工作连续性，经前期招标并综合评估，发行人聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

对发行人 2021 年、2022 年及 2023 年财务报告进行了重新审计并相应出具了编号为利安达审字[2024]第 0711 号标准无保留意见的三年连续审计报告，为使发行人资产结构更加清晰，将部分科目进行了重分类，将部分其他流动资产和其他非流动资产重分类调整至其他应收款列示。具体调整明细如下：

合并资产负债表调整明细

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	变动金额	调整前	调整后	变动金额
其他应收款	7,360,925,672.29	10,238,032,852.69	2,877,107,180.40	5,885,688,651.02	8,010,233,790.02	2,124,545,139.00
其他流动资产	2,358,875,086.70	790,139,406.98	-1,568,735,679.72	2,871,411,528.69	1,237,172,715.40	-1,634,238,813.29
其他非流动资产	11,265,463,118.71	9,966,173,394.60	-1,299,289,724.11	7,973,067,121.20	7,482,760,795.49	-490,306,325.71
总资产	88,667,279,984.77	88,667,279,984.77	-	82,948,233,148.33	82,948,233,148.33	-

母公司资产负债表调整明细

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	变动金额	调整前	调整后	变动金额
其他应收款	3,504,223,972.15	11,112,465,798.02	7,608,241,825.87	3,258,029,193.77	8,100,417,849.81	4,842,388,656.04
一年内到期的非流动资产	230,300,000.00	-	-230,300,000.00	407,948,518.04	-	-407,948,518.04
其他流动资产	4,161,336,883.72	-	-4,161,336,883.72	2,497,398,813.29	-	-2,497,398,813.29
其他非流动资产	3,559,246,242.15	342,641,300.00	-3,216,604,942.15	2,233,041,324.71	296,000,000.00	-1,937,041,324.71
总资产	34,182,407,933.83	34,182,407,933.83	-	31,110,353,175.50	31,110,353,175.50	-

进行上述调整的同时，发行人相应调整了 2021 年、2022 年度财务报告附注有关内容，详见发行人披露的三年连审报告。

除上述 2021 年度、2022 年度资产负债表科目有调整外，其余 2021 年度、2022 年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2023 年度审计报告合并及母公司资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表均无调整。

三、影响分析

本次调整系重新梳理资产进行的重分类调整，不会对发行人经营情况和偿债能力及偿付安排产生重大不利影响。

平安证券股份有限公司作为“21 豫峡 01”、“21 豫峡 02”、“22 三投 01”、“22 三投 02”、“23 三投 01”的受托管理人，根据《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则（2023 年修订）》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及受托管理人与发行人签订的《受托管理协议》的约定，出具本临时受托管理事务报告，就发行人上述重大事项提醒投资者关注相关风险，请投资者对上述情况做出独立判断。

平安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》及《受托管理协议》等规定和约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三门峡市投资集团有限公司调整2021年、2022年及2023年度审计报告的临时受托管理事务报告》之盖章页）

