

债券代码：241074.SH

债券简称：24 三投 01

债券代码：241325.SH

债券简称：24 三投 02

华泰联合证券有限责任公司
关于三门峡市投资集团有限公司调整2021年、2022年及
2023年审计报告
的临时受托管理事务报告

债券受托管理人



华泰联合证券有限责任公司
HUATAI UNITED SECURITIES CO.,LTD

（住所：深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港
基金小镇 B7 栋 401）

2024 年 11 月

重要声明

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”）编制本报告的内容及信息来源于发行人对外公布的《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》等相关公开信息披露文件、第三方中介机构出具的专业意见以及发行人向华泰联合证券提供的资料。华泰联合证券按照《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》、《三门峡市投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券之债券受托管理协议》等相关规定编制了本报告。

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华泰联合证券所作的承诺或声明。请投资者独立征询专业机构意见，在任何情况下，投资者不能将本报告作为投资行为依据。

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”）作为三门峡市投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（债券简称：24 三投 01，债券代码：241074.SH）、三门峡市投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（债券简称：24 三投 02，债券代码：241325.SH）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》、《中华人民共和国证券法》（2019 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，现就本次债券重大事项报告如下：

一、债券基本情况

经发行人董事会及股东会审议通过，并根据中国证监会于 2024 年 4 月 29 日出具的《关于同意三门峡市投资集团有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕743 号），三门峡市投资集团有限公司可向专业投资者公开发行面值总额不超过 24.00 亿元的公司债券。

2024 年 6 月 7 日，发行人发行了三门峡市投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称为 24 三投 01，债券代码为 241074.SH，发行规模为 6.30 亿元，期限为 5 年，票面利率为 2.78%。

2024 年 7 月 22 日，发行人发行了三门峡市投资集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），债券简称为 24 三投 02，债券代码为 241325.SH，发行规模为 6.00 亿元，期限为 5 年，票面利率为 2.62%。

二、本次公司债券的临时事项

发行人于 2024 年 11 月 1 日出具了《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》，主要内容如下：

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。为更好保障公司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）对公司 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，为使公司资产结构更加清晰，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，预计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。

华泰联合证券作为“24 三投 01”、“24 三投 02”的债券受托管理人，将持续督促发行人按照监管要求履行信息披露义务。

四、提醒投资者关注的风险

华泰联合证券作为“24 三投 01”、“24 三投 02”的债券受托管理人，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。

华泰联合证券后续密切关注发行人对债券的本息偿付情况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。

五、受托管理人的联系方式

有关受托管理人的具体履职情况，请咨询受托管理人的指定联系人。

联系人：李盈坡

联系地址：北京市西城区丰盛胡同 20 号丰铭国际大厦 7 层

联系电话：010-57615900

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于三门峡市投资集团有限公司调整2021年、2022年及2023年审计报告的临时受托管理事务报告》之盖章页）

债券受托管理人：华泰联合证券有限责任公司

