

债券代码： 148739.SZ

债券代码： 148816.SZ

债券简称： 24 厦资 01

债券简称： 24 厦资 02

中信证券股份有限公司
关于
厦门资产管理有限公司
审计机构发生变更的临时受托管理事务报告

债券受托管理人



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）

签署日期：2024 年 11 月

声明

本报告依据《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》《厦门资产管理有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券受托管理协议》（以下简称《受托管理协议》）等相关规定、公开信息披露文件以及厦门资产管理有限公司（以下简称“厦门资管”、“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由受托管理人中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）编制。

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信证券所作的承诺或声明。

一、公司债券基本情况

经中国证监会于 2024 年 2 月 7 日签发的“证监许可〔2024〕273 号”文核准，发行人获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元的公司债券。

本次批文项下，发行人于 2024 年 5 月 23 日发行了厦门资产管理有限公司 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 厦资 01；债券代码：148739.SZ），发行规模为 5 亿元，期限为 3 年期；于 2024 年 7 月 17 日发行了厦门资产管理有限公司 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 厦资 02；债券代码：148816.SZ），发行规模为 5 亿元，期限为 5 年期。

二、公司债券的重大事项

厦门资产管理有限公司于 2024 年 11 月 25 日公告了《厦门资产管理有限公司关于审计机构发生变更的公告》主要内容如下：

（一）变动情况

厦门资产管理有限公司原审计机构为中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）。在为发行人提供审计服务过程中，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）坚持独立审计原则，履职情况正常。

鉴于发行人控股股东厦门金圆投资集团有限公司（以下简称“金圆集团”或“集团”）与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）签订的审计服务合同期限届满，金圆集团通过公开招标对集团和子公司的审计机构进行重新选聘，最终选聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为集团和子公司 2024-2025 年度审计服务事务所。集团自与致同会计师事务所（特殊普通合伙）签署审计业务约定书之日起，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）停止履行原约定职责，致同会计师事务所（特殊普通合伙）开始履职。

本次会计师事务所变更决策已履行公司决策程序，已由金圆集团董事会审议通过，符合公司章程及相关法律法规规定。发行人已就上述变动披露了公告。

截至本报告出具日，集团已与致同会计师事务所（特殊普通合伙）正式签订书面协议，委托致同会计师事务所（特殊普通合伙）为集团和子公司提供 2024-2025 年度审计服务。变更前后的审计机构工作移交正在办理中。

（二）新审计机构情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 2011 年 12 月 22 日，主要经营场所为北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层，执行事务合伙人为李惠琦。致同会计师事务所（特殊普通合伙）执业资格、执业证书编号为：北京市财政局 NO11010156，依法存续有效。致同会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关法律法规规定的执业资格，已完成从事证券服务业务备案，目前不存在被立案调查的情况，不存在执业限制的情形。

三、影响分析和应对措施

本次审计机构变更系正常变更，符合发行人内部管理制度的规定，不会对发行人日常管理、生产经营和偿债能力产生重大不利影响。

上述事项属于《公司债券受托管理人执业行为准则》规定之重大事项，中信证券作为“24 厦资 01”和“24 厦资 02”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》的有关规定出具本临时受托管理事务报告。

中信证券后续将密切关注发行人对“24 厦资 01”和“24 厦资 02”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》、《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。

四、受托管理人联系方式

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：杨芳、邓小强、孟宜颀、刘咏恒

联系电话：010-60838888

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于厦门资产管理有限公司审计机构发生变更的临时受托管理事务报告》之盖章页）

