

债券代码：185529.SH

债券简称：22 五资 01

债券代码：185837.SH

债券简称：22 五资 02

关于五矿资本控股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



（住所：上海市静安区天目西路 128 号 19 层 1902 室）

2025 年 1 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》、《五矿资本控股有限公司 2022 年公开发行公司债券(第一期)募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)、《五矿资本控股有限公司 2022 年公开发行公司债券(第二期)募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)、《五矿资本控股有限公司 2020 年公开发行公司债券之债券受托管理协议》(以下简称“《受托管理协议》”)等相关规定、公开信息披露文件、第三方中介机构出具的专业意见以及五矿资本控股有限公司(以下简称“公司”)出具的相关文件以及提供的相关资料等,由本次公司债券受托管理人华金证券股份有限公司(以下简称“华金证券”)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华金证券所做的承诺或声明。在任何情况下,未经华金证券书面许可,不得将本报告用作其他任何用途。

一、重大事项

五矿资本控股有限公司（以下简称“发行人”）于 2025 年 1 月 14 日披露了《五矿资本控股有限公司关于审计机构发生变更的公告》，就变更审计机构事项进行公告。

拟聘任会计师事务所：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）。

原聘任会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）。

（一）原中介机构概况的基本情况

发行人原财务报告审计机构为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），其基本信息如下：

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 3 月 5 日

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

统一社会信用代码：911101085923425568

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；应用软件服务；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。）

履职情况：发行人原财务报告审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在对发行人审计过程中坚持独立审计原则，按照审计准则执行审计工作，履职情况正常。

（二）新任中介机构基本情况

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 6 日

注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层

统一社会信用代码：91420106081978608B

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

截至本公告出具日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关法律法规等规定的执业资格，不存在为发行人提供本次审计服务的实质性障碍。

（三）变更情况

1、变更的原因和变更生效时间

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 4 年为公司提供审计服务，为更好地保障审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司实际经营需要，公司拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务报告审计机构。此项变更于审计业务约定书签订日起生效。

2、变更程序履行情况及其合法合规情况

发行人此次审计机构变更系根据实际经营需要发生的变更，按照发行人相关采购管理办法进行采购。发行人已于 2025 年 1 月 13 日出具了股东决定通过了《关于公司变更 2024 年度财务报告审计机构》的议案。

二、影响分析

此次发行人变更会计师事务所属于发行人经营过程中的正常事项，不会对发行人日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。

华金证券作为公司债券的受托管理人，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，华金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》、《募集说明书》及《受托管理协议》等的有关规定出具本临时受托管理事务报告，并就上述重大事项提醒投资者注意相关风险。

华金证券后续将密切关注发行人对“22 五资 01”、“22 五资 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》、《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《关于五矿资本控股有限公司审计机构发生变更的临时受托管理事务报告》之签章页）



华金证券股份有限公司

2025年1月17日