

债券代码：115672.SH

债券简称：23 五资 01

债券代码：115850.SH

债券简称：23 五资 02

债券代码：240139.SH

债券简称：23 五资 03

债券代码：240856.SH

债券简称：24 五资 01

债券代码：241846.SH

债券简称：24 五资 02

信达证券股份有限公司
关于五矿资本控股有限公司审计机构发生变更进展
的公司债券临时受托管理事务报告
(2025 年第二次)

受托管理人



信达证券股份有限公司
CINDA SECURITIES CO., LTD.

(住所：北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼)

二零二五年二月

重要声明

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 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《五矿资本控股有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《五矿资本控股有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书》《五矿资本控股有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《五矿资本控股有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》及《五矿资本控股有限公司 2022 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》”）等相关规定以及五矿资本控股有限公司（以下简称“发行人”、“公司”）提供的相关文件等，由债券受托管理人信达证券股份有限公司（以下简称“受托管理人”或“信达证券”）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作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为信达证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经信达证券书面认可，不得将本报告用作其他任何用途。

第一节 发行人债券基本情况

一、核准文件及发行规模

2022年12月9日，五矿资本控股有限公司获中国证券监督管理委员会出具的《关于同意五矿资本控股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【2022】3087号），同意五矿资本控股有限公司向专业投资者公开发行面值总额不超过120亿元公司债券的注册申请。

二、债券基本情况

（一）23五资01

1、债券名称：五矿资本控股有限公司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：23五资01

3、债券代码：115672.SH

4、发行金额：20.00亿元

5、票面利率：3.04%

6、债券期限：3年

7、起息日：2023年8月10日

8、到期日：2026年8月10日

9、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、交易或转让场所：上海证券交易所

（二）23五资02

1、债券名称：五矿资本控股有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）

2、债券简称：23五资02

3、债券代码：115850.SH

4、发行金额：15.00亿元

5、票面利率：2.99%

6、债券期限：3年

7、起息日：2023年8月21日

8、到期日：2026年8月21日

9、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。
每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、交易或转让场所：上海证券交易所

(三) 23五资03

1、债券名称：五矿资本控股有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）

2、债券简称：23五资03

3、债券代码：240139.SH

4、发行金额：13.00亿元

5、票面利率：3.27%

6、债券期限：3年

7、起息日：2023年10月27日

8、到期日：2026年10月27日

9、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。
每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、交易或转让场所：上海证券交易所

(四) 24五资01

1、债券名称：五矿资本控股有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）

2、债券简称：24五资01

3、债券代码：240856.SH

4、发行金额：16.00亿元

5、票面利率：2.60%

6、债券期限：3年

7、起息日：2024年4月12日

8、到期日：2027年4月12日

9、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、交易或转让场所：上海证券交易所

（五）24 五资 02

1、债券名称：五矿资本控股有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）

2、债券简称：24 五资 02

3、债券代码：241846.SH

4、发行金额：15.00 亿元

5、票面利率：2.35%

6、债券期限：3 年

7、起息日：2024 年 10 月 25 日

8、到期日：2027 年 10 月 25 日

9、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

10、交易或转让场所：上海证券交易所

三、债券重大事项

信达证券作为 23 五资 01、23 五资 02、23 五资 03、24 五资 01 和 24 五资 02 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。根据发行人 2025 年 2 月 20 日在上海证券交易所网站上披露的《五矿资本控股有限公司关于审计机构发生变更的进展公告》，现就本期债券重大事项报告如下：

（一）本次变更审计机构的基本情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 4 年为发行人提供审计服务，为更好地保障审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑发行人实际经营需要，发行人聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）担任发行人 2024 年度财务报告审计机构。

本次审计机构变更已经发行人内部有权决策机构审议通过，变更程序符合发行人的相关规定，不涉及触发召开债券持有人会议事项。

相关事项已于 2025 年 1 月 14 日披露《五矿资本控股有限公司关于审计机构发生变更的公告》。

（二）本次变更审计机构的进展情况

1、工作移交办理情况

截至《五矿资本控股有限公司关于审计机构发生变更的进展公告》出具日，变更前后的会计师事务所已完成相应的移交办理工作，发行人已于 2025 年 2 月 20 日与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）签订《年度财务报表审计业务约定书》。

2、原中介机构停止履职时间，新任中介机构开始履职时间

原中介机构履职时间自发行人与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）协议聘期到期之日止，新任中介机构开始履职时间自发行人与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）签订协议之日起。

（三）影响分析

本次审计机构变更属于发行人日常经营活动范围，预计不会对发行人生产经营、财务状况及偿债能力产生重大不利影响。

四、受托管理人履职情况

信达证券作为 23 五资 01、23 五资 02、23 五资 03、24 五资 01 和 24 五资 02 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的职责，在获悉相关事项后，及时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》要求出具本临时受托管理事务报告。

信达证券后续将密切关注对 23 五资 01、23 五资 02、23 五资 03、24 五资 01 和 24 五资 02 的本息偿付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《公司债券发行与交易管理办法》《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《信达证券股份有限公司关于五矿资本控股有限公司审计机构发生变更进展的公司债券临时受托管理事务报告（2025年第二次）》之盖章页）

