

债券简称：20 西南 01

债券代码：163608.SH

债券简称：21 西南 01

债券代码：188045.SH

债券简称：21 西南 02

债券代码：188046.SH

关于西南水泥有限公司聘请的中介机构发生变更的 临时受托管理事务报告

发行人



西南水泥有限公司

（住所：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街 218 号 1 栋 1 单元 25 层 2501 号、26 层 2601 号）

受托管理人



广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座

签署日期：2023 年 3 月

声明

本报告依据《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》、《西南水泥有限公司公开发行 2020 年公司债券受托管理协议》、《西南水泥有限公司公开发行 2020 年公司债券债券持有人会议规则》及其它相关公开信息披露文件以及西南水泥有限公司出具的相关说明文件等,由本期公司债券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

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕682号”文注册通过，西南水泥有限公司（以下简称“发行人”、“公司”、“西南水泥”）获准面向专业投资者公开发行人面值总额不超过50亿元（含50亿元）的公司债券。

2020年6月5日至2020年6月8日，发行人成功发行西南水泥有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（债券简称“20西南01”，债券代码“163608”），本期债券发行规模为5亿元，期限为3年期。经联合信用评级有限公司综合评定公司主体评级为AAA，债项评级为AAA。

2021年4月21日至2021年4月22日，发行人成功发行西南水泥有限公司公开发行2021年公司债券（第一期）（品种一：债券简称“21西南01”，债券代码“188045”；品种二：债券简称“21西南02”，债券代码“188046”），品种一发行规模为14亿元，品种一期限为3年期；品种二发行规模为6亿元，品种二期限为5年期。经联合信用评级有限公司综合评定公司主体评级为AAA，债项评级为AAA。

截至本报告出具日，上述债券尚在存续期内。

二、重大事项

发行人于2023年3月14日披露了《西南水泥有限公司关于聘请的中介机构发生变更的公告》，公告主要内容如下：

（一）原中介机构情况

债券代码	163608.SH、188045.SH、188046.SH
变更前的中介机构类型	会计师事务所
变更前的中介机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
原中介机构概况	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，公司经营范围为：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；下期出资时间为 2022 年 02 月 28 日；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。）
--	--

（二）变更情况

债券代码	163608.SH、188045.SH、188046.SH
变更的原因	公司原聘任的会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，公司与原聘任的会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面不存在分歧，为保证公司审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司经营发展与未来审计工作需要，经综合评估及审慎研究，公司拟聘大华事务所担任公司 2022 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。
变更的决定情况	根据公司决策程序，本次会计师事务所变更事项已经内部有权机构审议通过，该项变更符合公司章程的规定。
变更是否符合法律法规	是
变更是否符合公司章程	是
变更是否征得有权机关的披露（如有）	不涉及
变更是否需征得持有人会议的同意	否

（三）新聘任中介机构情况

债券代码	163608.SH、188045.SH、188046.SH
新聘任中介机构类型	会计师事务所
新聘任的中介机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
新聘任的中介机构简介	大华会计师事务所（特殊普通合伙）注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101，公司经营范围为：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；无（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。)
新聘任的中介机构是否具备相应的执业资格	是
新聘任的中介机构及相关从业人员是否存在被立案调查情形	否
新聘任的中介机构是否存在执业限制情形	否
协议的签署情况及约定的主要职责	双方已完成业务约定书的签署，约定大华会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人 2022 年度财务报表进行审计并出具审计报告。

（四）移交办理情况

截至 2023 年 3 月 14 日，西南水泥原聘请的会计师事务所已经完成移交办理工作。根据发行人的有权机构决议，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人 2022 年度财务报表进行审计并出具审计报告。

三、影响分析

截至发行人重大事项公告出具之日，发行人各项业务经营情况正常。上述中介机构的变更对发行人的日常管理、生产经营及偿债能力无重大不利影响。截至本临时报告出具之日，以上事项预计不会对上述债券兑付兑息产生重大不利影响。

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》、《西南水泥有限公司公开发行 2020 年公司债券受托管理协议》、《西南水泥有限公司公开发行 2020 年公司债券债券持有人会议规则》的有关约定，中信证券作为 20 西南 01、21 西南 01 和 21 西南 02 的受托管理人，出具本临时受托管理事务报告。

中信证券后续将持续跟踪发行人的重大事项发生情况，并将严格按照《西南水泥有限公司公开发行 2020 年公司债券受托管理协议》、《西南水泥有限公司公开发行 2020 年公司债券债券持有人会议规则》的有关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《关于西南水泥有限公司聘请的中介机构发生变更的临时受托管理事务报告》之盖章页)

债券受托管理人：中信证券股份有限公司

