

证券代码：250104.SH

债券简称：23 柳控 02

证券代码：114847.SH

债券简称：23 柳控 01

证券代码：114174.SH

债券简称：22 柳控 03

证券代码：194495.SH

债券简称：22 柳控 02

证券代码：175239.SH

债券简称：G20 柳控 2

证券代码：163668.SH

债券简称：G20 柳控 1

申港证券股份有限公司

关于

广西柳州市投资控股集团有限公司
审计机构发生变更的临时受托管理事务报告

受托管理人

申港证券股份有限公司
(住所：中国(上海)自由贸易试验区世纪大道1589号长泰国际金融大厦16/22/23楼)



二〇二三年五月

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》和《广西柳州市投资控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》、《广西柳州市投资控股集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《广西柳州市投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》、《广西柳州市投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《柳州市投资控股有限公司2020年公开发行绿色公司债券（第二期）募集说明书》和《柳州市投资控股有限公司2020年公开发行绿色公司债券（第一期）募集说明书》等相关规定及约定、公开信息披露文件以及广西柳州市投资控股集团有限公司（以下简称“公司”、“柳州投控”或“发行人”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由受托管理人申港证券股份有限公司（以下简称“受托管理人”或“申港证券”）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申港证券所作的承诺或声明。在任何情况下，投资者依据本报告所进行的任何作为或不作为，申港证券不承担任何责任。

一、审计机构发生变更的情况

（一）原审计机构情况

机构名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月10日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人：肖厚发

（二）变更情况

1、变更原因、原审计机构停止履行职责时间

由于发行人通过公开招标程序选取会计师事务所，中标结果显示会计师事务所较之前发生变更。

经发行人与容诚会计师事务所（特殊普通合伙）友好协商，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已同意辞任柳州投控审计机构。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的辞任自2023年4月24日起生效。

2、变更程序履行情况及其合法合规情况

本次变更已经履行发行人内部审批程序。本次审计机构变更决策按照公司决策程序进行，符合法律法规和公司章程的规定。

3、新任中介机构的基本信息、执业资格、最近一年内被立案调查或行政处罚情况

机构名称：祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2022年07月29日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：南宁市青秀区金湖路59号地王国际商会中心21层2117-2123号

法定代表人：咸海波

执业资格：执业证书编号：45010008

祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）成立于2022年，已按照《证券法》要求进行证券服务业务备案，最近一年内，祥浩（广西）会计师事务所（特殊普通合伙）不存在被立案调查或行政处罚的情况。

4、变更生效时间、新任审计机构履行职责起始日期

发行人于 2023 年 4 月 24 日通过了公开招标程序，出具了中标通知书，本次变更会计师事务所事项自发行人出具中标通知书之日起生效。新任审计机构履行职责起始日期为 2023 年 4 月 24 日，主要职责为提供年报数据审计及报告编制服务等。

5、移交办理情况

自本次审计机构变更生效后，变更前后的会计师事务所工作已完成移交办理。

二、影响分析

本次审计机构的变更预计不会对发行人的生产经营、财务状况及偿债能力产生重大不利影响。申港证券作为“23 柳控 02、23 柳控 01、22 柳控 03、22 柳控 02、G20 柳控 2、G20 柳控 1”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，及时与发行人进行了沟通，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。

申港证券后续将密切关注发行人关于上述公司债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项，并严格按照《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》等相关规定及《受托管理协议》的约定，履行债券受托管理人的职责。

（此页以下无正文）

（本页无正文，为《申港证券股份有限公司关于广西柳州市投资控股集团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）

债券受托管理人：申港证券股份有限公司

