

债券简称：22 川投 02

债券代码：185943.SH

债券简称：22 川投 01

债券代码：185642.SH

债券简称：21 川投 01

债券代码：188425.SH

中信证券股份有限公司

关于四川省投资集团有限责任公司审计机构发生变更 之临时受托管理事务报告

中信证券股份有限公司作为四川省投资集团有限责任公司 2022 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第二期）、四川省投资集团有限责任公司 2022 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）及四川省投资集团有限责任公司公开发行 2021 年公司债券（面向合格投资者）（第一期）的债券受托管理人（以下简称“受托管理人”），严格按照各期债券《受托管理协议》的约定履行受托管理人的相关职责，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《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》等相关规定及本次债券《债券受托管理协议》的约定，中信证券现就发行人审计机构发生变更的事项报告如下：

一、债券基本情况

发行人于 2019 年 10 月 15 日召开的第 15 次临时董事会会议审议通过，并经 2020 年 2 月 6 日四川省政府国有资产监督管理委员会出具《关于四川省投资集团有限责任公司发行公司债券有关事项的批复》（川国资产权〔2020〕2 号），批复同意公司发行规模不超过 40 亿元、发行期限不超过 5 年的公司债券。

上述债券于 2020 年 3 月 27 日经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕540 号”文核准。发行人获准向合格投资者公开发行不超过人民币 40 亿元的公司债券。

2022 年 6 月 24 日，发行人发行了四川省投资集团有限责任公司 2022 年公

开发行公司债券（面向专业投资者）（第二期），债券简称为 22 川投 02，债券代码为 185943，发行规模 10 亿元，发行期限为 5 年期，票面利率 3.39%，起息日期为 2022 年 6 月 24 日，上市日期为 2022 年 6 月 29 日。

2022 年 4 月 8 日，发行人发行了四川省投资集团有限责任公司 2022 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期），债券简称为 22 川投 01，债券代码为 185642，发行规模 20 亿元，发行期限为 3+2 年期，票面利率 3.10%，起息日期为 2022 年 4 月 8 日，上市日期为 2022 年 4 月 15 日。

2021 年 7 月 21 日，发行人发行了四川省投资集团有限责任公司公开发行 2021 年公司债券（面向合格投资者）（第一期），债券简称为 21 川投 01，债券代码为 188425，发行规模 10 亿元，发行期限为 3+2 年期，票面利率 3.24%，起息日期为 2021 年 7 月 21 日，上市日期为 2021 年 7 月 26 日。

二、重大事项基本情况

根据发行人于 2024 年 1 月 17 日公告的《四川省投资集团有限责任公司关于中介机构发生变更的公告》，具体内容如下：

（一）原审计机构情况

机构名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

成立时间：2013 年 6 月 28 日

注册地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

企业类型：特殊普通合伙企业

统一社会信用代码：9161013607340169X2

经营范围：一般项目：许可经营项目：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。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

原审计机构履职情况：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）已按照审计准

则执行审计工作，开展四川省投资集团有限责任公司（以下简称“集团”）2020-2022 年度财务决算审计等事项

（二）变更情况

1、变更原因

为做好 2023 年度省属监管企业财务决算相关工作，四川省国资委选定 2023 年度集团财务决算审计机构和决算复核机构。

2、变更批准情况及决策程序

已完成变更决策，根据四川省政府国有资产监督管理委员会四川省属监管企业 2023 年度财务决算审计服务采购项目公开招标结果实施本次变更。

3、新聘审计机构情况

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立时间：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

企业类型：特殊普通合伙企业

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；应用软件开发；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）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关法律法规规定的执业资格，最近一年内天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）不存在对提供本次审计服务构成实质障碍的被立案调查或行政处罚情况。

（三）移交办理情况

会计师事务所变更后，相关工作已顺利移交，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）正开展集团 2023 年度财务决算审计和决算复核工作。

（四）时间安排

本次变更生效时间及新任审计机构履行职责起始时间为2024年1月。

三、影响分析

截至《四川省投资集团有限责任公司关于中介机构发生变更的公告》出具日，变更前后审计机构工作的移交办理已完成。发行人目前生产经营情况正常，上述审计机构变更事项预计不会对公司日常管理、生产经营和偿债能力产生不利影响。

中信证券股份有限公司作为四川省投资集团有限责任公司 2022 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第二期）、四川省投资集团有限责任公司 2022 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）及四川省投资集团有限责任公司公开发行 2021 年公司债券（面向合格投资者）（第一期）的债券受托管理人，严格按照以上债券《债券受托管理协议》的约定履行受托管理人职责，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。中信证券在获悉上述事项后，与发行人进行了沟通，并根据相关规定出具本受托管理事务临时报告。

中信证券后续将密切关注发行人对债券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《中信证券股份有限公司关于四川省投资集团有限责任公司审计机构发生变更之临时受托管理事务报告》之盖章页）

