

---

债券代码：148642.SZ

债券简称：24 蜀道 Y1

中信证券股份有限公司  
关于蜀道投资集团有限责任公司  
变更审计机构之  
临时受托管理事务报告

发行人



四川省成都市高新区交子大道 499 号中海国际中心 H 座

债券受托管理人



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：2024 年 4 月

---

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）作为蜀道投资集团有限责任公司2024年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）（以下简称“24蜀道Y1”，债券代码：148642.SZ）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《公司债券发行与交易管理办法》（2023年修订）、《深圳证券交易所公司债券上市规则（2023年修订）》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《深圳证券交易所公司债券存续期监管业务指引第2号——临时报告（2023年10月修订）》等相关规定及相关债券《受托管理协议》的约定，现就发行人发生审计机构变更事项报告如下：

## 一、原中介机构基本情况

蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“蜀道集团”或“发行人”）原审计机构为希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛会计师事务所”）。希格玛会计师事务所按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，按照中国注册会计师职业道德守则独立于发行人。发行人2022年度财务数据已经希格玛会计师事务所审计，并出具了希会审字（2023）第3294号的标准无保留意见审计报告。

## 二、变更情况

### （一）变更原因

为做好2023年度省属监管企业财务决算相关工作，四川省政府国有资产监督管理委员会（以下简称“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。目前四川省国资委已完成变更决策，并签署相关协议，聘任重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“重庆康华会计师事务所”）作为发行人2023年度财务报告的审计机构。

### （二）新任中介机构情况

#### 1. 基本信息

---

名称：重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

经营范围：许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务，破产清算服务，企业管理咨询，社会经济咨询服务，法律咨询（不包括律师事务所业务），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（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）

## 2. 执业资格和诚信情况

重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）持有国家市场监督管理总局核发的统一社会信用代码为91500103MA614NHH0G的《营业执照》和中华人民共和国财政部核发的50030002号《会计师事务所执业证书》，且具有证券、期货相关业务执业资格。重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）具备法律法规规定的担任本次债券发行的财务审计机构的资格。截至本报告出具日，重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）不存在被立案调查等情形。

### （三）事项进展

目前四川省国资委与重庆康华会计师事务所已签署《审计业务约定书》，审计机构变更后，相关工作已顺利移交，重庆康华会计师事务所正在开展蜀道集团2023年度财务决算审计和决复核工作。发行人已就变更会计师事务所事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，其对变更无异议，前后任会计师事务所按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》及其他相关规定，做好沟通及配合工作。

### （四）合法合规性

本次变更程序符合相关法律法规及发行人公司章程的约定。

---

### （五）变更生效日期、新任中介机构履行职责起始日期

本次变更审计机构事项自四川省国资委与重庆康华会计师事务所签署《审计业务约定书》之日起生效。

## 三、影响分析

根据《蜀道投资集团有限责任公司关于更换审计机构的公告》，本次审计机构变更事项不会对发行人的日常管理、生产经营及偿债能力产生不利影响。截至本报告出具日，发行人生产经营情况正常。

中信证券作为24蜀道Y1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，中信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》和《受托管理协议》的有关规定和约定出具本受托管理临时公告。

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蜀道投资集团有限责任公司变更审计机构之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

