

债券代码：148393

债券简称：23 招商局 YK02

债券代码：148259

债券简称：23 招商局 YK01

中国国际金融股份有限公司关于招商局集团有限公司审计机构变动的临时受托管理事务报告

中国国际金融股份有限公司作为招商局集团有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）（债券简称：23 招商局 YK01，债券代码：148259）、招商局集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第二期）（债券简称：23 招商局 YK02，债券代码：148393）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》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及债券受托管理协议的约定，以及发行人于 2024 年 6 月 4 日发布的《招商局集团有限公司关于审计机构变动的公告》，现就下述重大事项予以报告：

一、原审计机构概况

审计机构：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：付建超

统一社会信用代码：9131000005587870XB

地址：上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

成立日期：2012 年 10 月 19 日

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。

公司原审计机构在对公司审计过程中坚持独立审计原则，履职情况正常。

二、变更情况概述

1、变更原因

完成 2023 年度审计工作后，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供审计服务期届满，2024 年度公司变更审计机构。

2、决策程序

招商局集团董事会议经全体董事审议表决，通过《关于更换招商局集团 2024 年度主审会计师的议案》，聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（简称毕马威）为公司 2024 年度会计师事务所。自本议案审议通过之日起，公司 2024 年 1 月 31 日董事会议审议通过的《关于选聘招商局集团 2024 年度会计师事务所的议案》自动废止。

3、新任审计机构的基本信息及执业资格

审计机构：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：邹俊

统一社会信用代码：91110000599649382G

地址：北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层

成立日期：2012 年 07 月 10 日

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。

新任审计机构具有会计师事务所执业证书，能够独立对公司财务状况进行审计，满足公司财务审计工作的要求，最近一年不存在被立案调查或行政处罚而影响其正常执业的情况。

4、协议签署情况及约定的主要职责

截至发行人公告出具日，公司董事会已审议通过聘任毕马威作为新任会计师事务所。公司将尽快与毕马威签署协议，完成协议签署后，新任会计师事务所将开始履职，主要职责为按照中国注册会计师审计准则的规定，对公司 2024 年度财务报表进行审计、发表相关意见并出具审计报告等。

三、移交办理情况

截至发行人公告出具日，变更前后的审计机构工作移交办理尚未完成。

根据《招商局集团有限公司关于审计机构变动的公告》，上述审计机构变动对公司日常管理、生产经营及偿债能力无重大不利影响。

中国国际金融股份有限公司作为 23 招商局 YK01、23 招商局 YK02 的受托管理人，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，并就上述事项提醒投资者关注相关风险。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于招商局集团有限公司审计机构变动的临时受托管理事务报告》之盖章页)



中国国际金融股份有限公司

2024年6月7日