

关于

中铁高新工业股份有限公司

变更会计师事务所的

临时受托管理事务报告

债券简称：工业 YK01

债券代码：138780.SH

债券简称：工业 YK03

债券代码：240177.SH

债券简称：工业 YK04

债券代码：240178.SH

债券受托管理人



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO.,LTD.

2024年6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》、《中铁高新工业股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券之债券受托管理协议》及其它相关信息披露文件以及中铁高新工业股份有限公司（以下简称“发行人”、“中铁工业”或“公司”）出具的相关说明文件和提供的相关资料等，由受托管理人中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“受托管理人”）编制。中信建投证券编制本报告的内容及信息均来源于发行人提供的资料或说明。

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作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为中信建投证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经中信建投证券书面许可，不得将本报告用作其他任何用途。

一、公司债券基本情况

发行人经证监会“证监许可【2022】3099号”批准，获准公开发行总额不超过 25 亿元的公司债券。

本次债券发行情况如下表：

债券代码	债券简称	发行规模 (亿元)	存续规模 (亿元)	起息日	发行期限	票面利率 (%)
138780.SH	工业 YK01	13.00	13.00	2022-12-27	2+N	3.97
240177.SH	工业 YK03	5.00	5.00	2023-11-24	2+N	3.10
240178.SH	工业 YK04	7.00	7.00	2023-11-24	3+N	3.25

二、原审计机构情况

(一) 原审计机构基本情况

发行人原审计机构为：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华”）。

(二) 原审计机构履职情况

发行人原审计机构为普华，普华截至上年度已为发行人提供 6 年审计服务年，2023 年度出具了标准无保留审计意见。

三、变更情况

(一) 变更原因

普华已连续多年为发行人提供审计服务，结合发行人现有业务状况，实际需求及整体审计需要，发行人拟将 2024 年度审计机构变更为天健会计师事务所（特殊普通合伙）。

(二) 变更程序履行情况及合法合规情况

本次聘任会计师事务所事项已经发行人董事会审议通过，尚需提交公司股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

(三) 新任审计机构的基本信息

发行人新任审计机构为天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）。

天健于 2011 年 7 月 18 日成立，2023 年度审计上市公司 675 家，涉及主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热

力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等。

（四）工作交接情况

发行人已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了沟通说明，各方已明确知悉本次变更事项并确认无异议，发行人不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。前后任事务所将按照《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》要求，做好沟通及配合工作，本次变更会计师事务所不会对发行人年度报告审计工作造成影响。

四、影响分析

发行人本次变更会计师事务所对公司的日常管理、生产经营及偿债能力均不产生负面或者不利影响。本次聘任会计师事务所事项已经发行人董事会审议通过，尚需提交公司股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

中信建投证券作为本次债券的债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行受托管理职责，在获悉相关事项后，就有关事项与发行人进行了沟通，截至本临时报告出具日，发行人各项业务经营情况正常，变更会计师事务所预计不会对发行人日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。中信建投证券根据《公司债券受托管理人执业行为准则》及相关的债券受托管理协议的有关规定要求出具本受托管理事务临时报告。

中信建投证券后续将密切关注发行人对本次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》及相关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）

（此页无正文，为《关于中铁高新工业股份有限公司变更会计师事务所的临时受托管理事务报告》之盖章页）

