

债券代码：152973.SH/2180295.IB

债券简称：21 水集 01/21 水发集团债 01

债券代码：184295.SH/2280119.IB

债券简称：22 水集 01/22 水发集团债 01

海通证券股份有限公司

关于水发集团有限公司涉及关于会计师事务所变更的

临时债权代理事务报告

债权代理人



海通证券股份有限公司
HAITONG SECURITIES CO., LTD.

(住所：上海市广东路 689 号)

二〇二四年十二月

重要声明

本报告依据《水发集团有限公司发行 2020 年公司债券债权代理协议》等相关规定和约定、公开信息披露文件以及水发集团有限公司（以下简称公司、水发集团或发行人）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由债权人海通证券股份有限公司（以下简称海通证券）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。

一、会计师事务所变更事项

根据发行人披露的水发集团有限公司关于会计师事务所变更的公告，发行人因 2024 年度财务报告审计机构发生变更，现根据相关规定，就有关情况予以披露，具体如下：

（一）原中介机构概况

公司原审计机构为大华会计师事务所（特殊普通合伙），该所对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并对财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）变更情况概述

1. 变更原因、原中介机构停止履行职责时间

公司与原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）合作期限到期，合同约定的审计事项已全部履行完毕。经重新选聘，公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务报表审计机构。

2. 变更程序履行情况及其合法合规情况

本次审计机构变更已经过公司内部有权决策机构的审议，符合公司相关规定要求。

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

名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

成立日期：2008-12-08

统一社会信用代码：911101016828529982

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；企业管理咨询。

最近一年，北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）及全体合伙人、注册会计师无因执业行为被行政处罚，未涉及与执业行为有关的刑事处罚，未涉及任何证券虚假陈述或审计责任导致的民事赔偿，不存在因违法违规被主管部门、监管部门认定为不适当人员、限制业务活动、证券市场禁入等情形。

4. 协议签署情况及约定的主要职责

公司与新任审计机构正在签署相关服务协议中，主要职责为提供 2024 年度财务报表审计服务。

二、影响分析和应对措施

本次会计师事务所变更不会对公司日常管理、经营及偿债能力产生不利影响。

海通证券作为“21 水集 01”“22 水集 01”债权代理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券债权代理人职责，在获悉相关事项后，及时与发行人进行了沟通，根据《债权代理协议》等相关规定和约定出具本债权代理事务临时报告。

海通证券后续将密切关注发行人对本期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《债权代理协议》等规定和约定履行债券债权代理人职责。

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。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《海通证券股份有限公司关于水发集团有限公司涉及关于会计师事务所变更的临时债权代理事务报告》之盖章页）

