

债券代码：149531.SZ

债券简称：21 遵市 01

债券代码：255978.SH

债券简称：24 遵投 01

债券代码：256665.SH

债券简称：24 遵投 02

债券代码：257276.SH

债券简称：25 遵投 01

中国国际金融股份有限公司

关于遵义市投资（集团）有限责任公司审计机构发生变更 及无偿划转资产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遵义市投资（集团）有限责任公司（以下简称“公司”或“发行人”）发行的遵义市投资（集团）有限责任公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（债券简称：“21 遵市 01”）、遵义市投资（集团）有限责任公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（债券简称：“24 遵投 01”）、遵义市投资（集团）有限责任公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（债券简称：“24 遵投 02”）和遵义市投资（集团）有限责任公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（债券简称：“25 遵投 01”）的债券受托管理人，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》等相关规定及相关《债券受托管理协议》的约定，中国国际金融股份有限公司现就本次发行人审计机构发生变更及无偿划转资产的相关情况报告如下：

一、公司审计机构发生变更

（一）变更前中介机构名称及其履职情况

遵义市投资（集团）有限责任公司原审计机构为大信会计师事务所（特殊普通合伙），其对公司 2020-2023 年财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）变更原因、变更程序履行情况

合作到期根据公司业务发展的需要，遵义市投资（集团）有限责任公司根据有关规定，按程序依法依规对公司年报审计机构进行了选聘，经有权机构决议，公司决定聘用北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报表审计机构。

本次审计机构变更经发行人内部有权机构审议通过，变更符合法律法规及公司章程的规定。

（三）新任中介机构情况

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 22 日

执行事务合伙人：张恩军

统一社会信用代码：911101020855463270

注册地址：北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

经营范围：许可项目：注册会计师业务；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；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务。（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）（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。）

执业资格：北京市财政局颁发的会计师事务所执业证书，证书编号为：11000010，并已完成从事证券服务业务备案。

是否存在被立案调查情形：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）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。

（四）工作移交办理情况

公司已就拟变更审计机构与大信会计师事务所进行了充分沟通，其对变更事项无异议。前后任会计师事务所将根据《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》有关要求，积极做好有关沟通及交接工作。

截至发行人公告披露日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）已停止履职，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）自审计业务约定书签订之日起开始履职，

变更前后的中介机构工作移交已办理完成。

根据发行人公告，本次审计机构变更属于公司正常经营管理活动事项，不会对公司生产经营情况和偿债能力产生重大不利影响。

二、公司无偿划转资产

（一）事项背景及原因

为深化国有企业改革，优化国有资产布局，公司根据遵义市国有资产监督管理委员会批复将持有的贵州绿景新城开发投资股份有限公司（简称“绿景新城”）77.62%股权中的 39.62%无偿划转至习水县基层财政服务中心持有。

（二）拟无偿划转资产情况

本次拟无偿划转资产为贵州绿景新城开发投资股份有限公司 39.62%股权。

贵州绿景新城开发投资股份有限公司成立于 2011 年 12 月 20 日，注册资本 64,419 万元，经营范围为：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（城市基础设施建设项目投资（含农民集中住房建设）；房屋租赁。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

截至 2023 年末，绿景新城总资产为 2,058,284.32 万元，所有者权益为 1,297,794.37 万元，占发行人 2023 年末合并口径总资产及净资产比例分别为 26.67%、45.60%；2023 年度，绿景新城实现营业收入 88,837.07 万元，实现净利润为 8,983.93 万元，占发行人合并口径营业收入及净利润的比例分别为 32.15%、61.36%。绿景新城为遵义市投资（集团）有限责任公司的重要子公司。

（三）丧失控制权的原因

本次股权划转后，公司持有贵州绿景新城开发投资股份有限公司的股权比例为 38%，贵州绿景新城开发投资股份有限公司不再纳入公司合并范围。

（四）发行人与该子公司之间关联担保、资金占用情况及后续调整安排；

截至 2024 年末，公司与绿景新城之间不存在资金占用，公司为绿景新城提供担保余额为 12,463.93 万元，担保起始日为 2021 年 6 月 25 日，担保到期日为 2028 年 12 月 20 日，暂无调整安排。

（五）相关决策情况及资产登记过户情况；

本次无偿划转资产事宜经过公司董事会及遵义市国有资产监督管理委员会审议批复，截至发行人公告披露日，本次无偿划转资产已按照相关程序完成登记过户手续办理。

（六）对公司生产经营、财务状况和偿债能力的影响分析。

根据发行人公告，本次股权划出同时，遵义市国有资产监督管理委员会将其持有的遵义市林业资源开发有限责任公司 67.65%股权及遵义市湘江投资（集团）有限公司 35%股权无偿划转至公司。截至 2023 年末，遵义市林业资源开发有限责任公司总资产为 671,692.47 万元、净资产为 249,667.47 万元，2023 年度，实现营业收入 6,423.85 万元，净利润 444.81 万元。截至 2023 年末，遵义市湘江投资（集团）有限公司总资产为 2,477,898.37 万元、净资产为 1,193,423.81 万元，2023 年度，实现营业收入 151,581.01 万元，净利润 1,224.95 万元。整体来看，上述资产划转事项对公司生产经营、财务状况和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“21 遵市 01”、“24 遵投 01”、“24 遵投 02”、“25 遵投 01”债券受托管理人，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定出具本受托管理事务临时报告。

中国国际金融股份有限公司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《债券受托管理协议》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，并对相关事宜做出独立判断。

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于遵义市投资（集团）有限责任公司审计机构发生变更及无偿划转资产的临时受托管理事务报告》盖章页）

