

**2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券  
2021 年度企业履约情况及偿债能力分析报告**

**发行人：**

**江油鸿飞投资（集团）有限公司**

**主承销商：**

**恒泰长财证券有限责任公司**

**2022 年 6 月**

**致 2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券全体持有人：**

鉴于：

根据《2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的规定，2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券（以下简称“本次债券”）已于 2021 年 12 月 24 日发行完毕，本次债券全体持有人已同意委托恒泰长财证券有限责任公司作为本次债券主承销商，在本次债券的存续期内向发行人提供相关后续服务。

本公司依据《募集说明书》的约定履行主承销商的职责。按照《国家发展改革委办公厅关于进一步加强企业债券存续期监管工作有关问题的通知》（发改办财金〔2011〕1765 号）文的有关规定，自本次债券发行完成之日起，本公司与发行人进行接洽。为出具本报告，本公司对发行人 2021 年度的履约情况及偿债能力进行了跟踪和分析。

本报告依据本公司对有关情况的调查、发行人或相关政府部门出具的证明文件进行判断，对本公司履行主承销商职责期间所了解的信息进行披露，并出具结论意见。

本公司未对本次债券的投资价值做出任何评价，也未对本次债券的投资风险做出任何判断。本次债券的投资者应自行判断和承担投资风险。

现将截至本报告出具之日的相关事项报告如下：

## **一、 本次债券基本要素**

（一） 债券名称：2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公

司债券（以下简称“21 江油鸿飞债”）。

（二） 债券代码：2180519.IB（银行间市场）；184186.SH（上交所）。

（三） 发行首日：2021 年 12 月 22 日。

（四） 债券发行总额：人民币 4.5 亿元。

（五） 债券期限：本次债券期限为 7 年，同时设置分期偿还本金条款。从第 3 个计息年度开始至第 7 个计息年度分别逐年偿还本次债券发行总额的 20%。

（六） 债券利率：本次债券采用固定利率，票面年利率为 6.5%。本次债券采用单利按年计息，不计复利。

（七） 计息期限：本次债券的计息期限自 2021 年 12 月 24 日起至 2028 年 12 月 23 日止。

（八） 债券担保：本次债券由重庆三峡融资担保集团股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

（九） 信用级别：经联合资信评估股份有限公司综合评定，发行人主体信用级别为 AA，本次债券的信用级别为 AAA。

（十） 主承销商：恒泰长财证券有限责任公司，长城证券股份有限公司。

## 二、 发行人履约情况

### （一） 办理上市或交易流通情况

发行人已按照本次债券募集说明书的约定，在发行完毕后一个月内向有关证券交易场所或其他主管部门申请本次债券上市或交易流

通。本次债券于 2021 年 12 月 28 日在银行间市场上市流通，以下简称“21 江油鸿飞债”，证券代码为 2180519.IB；2021 年 12 月 31 日在上海证券交易所交易市场竞价系统和固定收益证券综合电子平台上市交易，以下简称“21 江油债”，证券代码为 184186.SH。

## （二） 付息情况

本次债券的付息日为 2022 年至 2028 年每年的 12 月 24 日（如遇法定节假日或休息日，则付息工作顺延至其后第一个工作日）。截至本报告出具日，尚未到达付息日。

## （三） 募集资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，根据本次公司债券募集说明书约定，募集资金为 4.50 亿元，其中 1.98 亿元用于偿还 2021 年内到期的企业债“15 江油债”本金，2.52 亿元用于江油市三合镇双江路片区安置房建设项目。公司已按照本次债券募集说明书的要求对募集资金进行了使用。

截至 2021 年 12 月 31 日，本次债券募集资金使用情况见下表：

单位：万元

| 募集年份   | 债券名称                     | 募集资金总额    | 本次已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 年末尚未使用募集资金总额 | 募集资金专户运作情况 | 是否与募集说明书承诺用途一致 |
|--------|--------------------------|-----------|-------------|-------------|--------------|------------|----------------|
| 2021 年 | 2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 | 45,000.00 | 33,280.04   | 33,280.04   | 11,719.96    | 运作规范       | 是              |

## （四） 发行人信息披露情况

1、中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）

2021 年度，发行人与本次债券相关的信息在中国债券信息网（[www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)）披露的相关文件及时间如下：

(1)江油鸿飞投资(集团)有限公司关于中介机构发生变更的公告。

2021-12-31

(2)债券交易流通要素公告(21 江油鸿飞债)。2021-12-27

(3)2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券簿记建档发行结果。2021-12-23

(4)2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司债券申购文件。

2021-12-21

(5)2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司债券发行文件。

2021-12-17

(6)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2021 年半年度报告。

2021-08-27

(7)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2021 年半年度财务报告及附注。2021-08-27

(8)江油鸿飞投资（集团）有限公司关于变更信息披露事务负责人的公告。2021-08-24

(9)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2020 年年度审计报告及附注。2021-04-30

## 2、上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）

2021 年度，发行人与本次债券相关的信息在上海证券交易所（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的相关文件及时间如下：

(1)江油鸿飞投资(集团)有限公司关于中介机构发生变更的公告。

2021-12-31

(2)关于 2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券上市的公告。2021-12-30

(3)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2021 年半年度报告。

2021-08-27

(4)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2021 年半年度财务报告及附注。2021-8-27

(5)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2021 年半年度财务报告及附注（含担保人财务报告）。2021-08-27

(6)江油鸿飞投资（集团）有限公司关于变更信息披露事务负责人的公告。2021-08-23

(7)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2020 年年度报告。

2021-04-30

(8)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2020 年年度报告摘要。2021-04-30

(9)江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2020 年年度财务报告及附注（含担保人财务报告）。2021-04-30

### 三、 发行人偿债能力

会计师事务所对发行人 2021 年度的合并财务报表进行了审计，并出具了“亚会审字（2022）第 01520056 号”标准无保留意见的审计报告。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引用自 2021 年审计报告。投资者在阅读以下财务信息时，应当参照发行人完整的经审计的财务报告及其附注。

#### （一） 发行人偿债能力财务指标分析

##### 合并资产负债表主要数据

单位：万元、%

| 项目   | 2021 年度/末    |        | 2020 年度/末    |        | 同比<br>变动比<br>例 | 变动比例超 30%<br>的原因 |
|------|--------------|--------|--------------|--------|----------------|------------------|
|      | 金额           | 占比     | 金额           | 占比     |                |                  |
| 资产总计 | 3,019,159.88 | 100.00 | 2,404,369.67 | 100.00 | 25.57          | -                |

| 项目      | 2021 年度/末    |        | 2020 年度/末    |        | 同比    | 变动比例超 30%             |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|-------|-----------------------|
| 流动资产合计  | 1,753,389.98 | 58.08  | 1,549,865.42 | 64.46  | 13.13 | -                     |
| 非流动资产总计 | 1,265,769.90 | 41.92  | 854,504.25   | 35.54  | 48.13 | 主要为长期股权投资和投资性房地产增加所致。 |
| 负债合计    | 1,782,862.45 | 100.00 | 1,505,823.72 | 100.00 | 18.40 | -                     |
| 流动负债合计  | 912,819.77   | 51.20  | 560,870.15   | 37.25  | 62.75 | 主要系新增贷款所致             |
| 非流动负债合计 | 870,042.68   | 48.80  | 944,953.57   | 62.75  | -7.93 | -                     |
| 所有者权益合计 | 1,236,297.43 | -      | 898,545.96   | -      | 37.59 | 主要为长期股权投资和投资性房地产增加所致。 |

### 发行人 2020-2021 年财务主要数据和指标

单位：（%）

|   | 项目            | 2021 年度/末 | 2020 年度/末 | 同比变动比例 | 变动比例超 30%的原因             |
|---|---------------|-----------|-----------|--------|--------------------------|
| 1 | 流动比率          | 1.92      | 2.76      | -30.49 | 主要系短期借款及一年内到期的非流动负债等增加所致 |
| 2 | 速动比率          | 0.66      | 0.71      | -6.74  | -                        |
| 3 | 资产负债率（%）      | 59.05     | 62.63     | -5.71  | -                        |
| 4 | EBITDA 全部债务占比 | 0.04      | 0.05      | -17.70 | -                        |
| 5 | 利息保障倍数        | 0.57      | 0.81      | -29.20 | -                        |
| 6 | EBITDA 利息倍数   | 1.46      | 1.46      | 0.00   | -                        |
| 7 | 贷款偿还率(%)      | 100.00    | 100.00    | 0.00   | -                        |
| 8 | 利息偿付率(%)      | 100.00    | 100.00    | 0.00   | -                        |

注：

1. 流动比率=流动资产÷流动负债
2. 速动比率=（流动资产-存货）÷流动负债
3. 资产负债率=（负债总额÷资产总额）×100%
4. EBITDA 全部债务占比=EBITDA/全部债务
  - (1) EBITDA（息税摊销折旧前利润）=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销
  - (2) 全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债
5. 利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）
6. EBITDA 利息倍数=EBITDA/（资本化利息+计入财务费用的利息支出）
7. 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
8. 利息偿付率=实际支付利息/应付利息

短期偿债指标方面，报告期末，发行人流动比率为 1.92 倍，同比下降了 30.49%。发行人速动比率为 0.66 倍，同比下降了 6.74%。

2021 年末发行人的流动比率较上年末大幅下降，主要系因其他应付款、一年内到期的非流动负债和短期借款大幅增加。发行人流动资产对流动负债的覆盖程度较好，短期债务偿付能力较强。

长期偿债指标方面，报告期末，发行人资产负债率为 59.05%，同比下降了 5.71%。发行人资产负债率较低，负债经营程度维持在较为合理水平，属可控负债经营。

整体偿债指标方面，报告期末，发行人 EBITDA 全部债务占比同比下降了 17.70%，利息保障倍数同比下降了 29.20%，EBITDA 利息保障倍数保持稳定。贷款偿还率 100.00%。利息偿付率 100.00%。

总体而言，发行人偿债能力较为稳定、负债水平不高、负债结构较为合理，整体具备较强的偿债能力。发行人良好的业务发展前景和盈利能力也为公司未来的债务偿还提供了良好的保障。

## （二） 盈利能力及现金流情况

发行人 2020-2021 年营业收入构成情况表

单位：万元、%

| 项目   | 2021 年度    | 2020 年度    | 同比变动比例 | 变动比例超 30%的原因                         |
|------|------------|------------|--------|--------------------------------------|
| 营业收入 | 157,567.96 | 144,176.03 | 9.29   | -                                    |
| 营业成本 | 139,527.55 | 126,950.68 | 9.91   | -                                    |
| 营业利润 | 6,386.43   | 10,029.28  | -36.32 | 主要系因泽芯平衡型基金全额计提减值准备，导致发行人的信用减值损失大额增加 |
| 净利润  | 8,830.26   | 9,146.43   | -3.46  | -                                    |

发行人的营业收入主要来自工程项目收入、商贸业务收入和医院服务收入。2021 年，三大板块业务收入分别为 30,654.70 万元、46,982.19 万元和 35,518.50 万元，占营业收入比重分别为 19.45%、

29.82%和 22.54%。

总体而言，发行人近年来经营稳健、发展较快，营业收入相对稳定，营业利润和净利润有所下降，但盈利能力保持在较高水平。预计公司在后续经营中业务收入将不断增加，盈利能力有所增强。

### （三） 发行人现金流情况

合并现金流量表主要数据

单位：万元、%

| 项目            | 2021 年度     | 2020 年度     | 同比变动比例  | 变动比例超 30%的原因          |
|---------------|-------------|-------------|---------|-----------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 139,233.82  | 26,697.34   | 421.53  | 主要系 2021 年经营回款增多所致    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -113,017.68 | -162,919.92 | 30.63   | 主要系支付其他与投资活动有关的现金减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -18,426.36  | 153,140.29  | -112.03 | 主要系偿付债务以及利息的现金增加所致    |
| 现金及现金等价物净增加额  | 7,789.78    | 16,917.71   | -53.95  | 主要系还款增加所致             |

2020 年度和 2021 年度，发行人经营活动产生的现金流量净额分别为 26,697.34 万元和 139,233.82 万元。2021 年，经营活动产生的现金流量净额同比上升 421.53%。

2020 年度和 2021 年度，发行人投资活动产生的现金流量净额分别为-162,919.92 万元和-113,017.68 万元。2021 年，发行人投资活动产生的现金流量净额同比上升 30.63%。

2020 年度和 2021 年度，发行人筹资活动产生的现金流量净额分别为 153,140.29 万元和-18,426.36 万元。2021 年，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 112.03%。2021 年，期末现金及现金等价物净增加额同比下降 53.95%。

总体而言，发行人经营现金流量结构符合行业和发行人自身特点，经营情况良好。发行人投资活动产生的现金流量净额为负值，主要原因是发行人近年来投资规模增加，导致投资活动现金流流出较大。2021 年投资活动现金流支出有所减少，投资活动现金流结构有所改善。发行人筹资活动产生的现金流入较高，但 2021 年发行人偿还债务以及利息金额有所增加，导致 2021 年筹资活动产生的现金流量净额为负。目前公司资金周转较为顺畅。

#### 四、 发行人已发行未兑付的债券和其他债务融资工具

除本次债券外，截至 2021 年末，发行人及其全资或控股子公司还存在以下已发行尚未兑付的企业债券、公司债券和中期票据。

截至 2021 年末发行人已发行未兑付的债券明细

| 序号 | 债券名称或其他债务名称       | 发行品种       | 发行规模<br>(亿元) | 未兑付本金<br>(亿元) | 发行期限<br>(年) | 起止日                        | 发行利率<br>(%) |
|----|-------------------|------------|--------------|---------------|-------------|----------------------------|-------------|
| 1  | 15 江油债            | 一般企业债      | 11.00        | 2.20          | 7           | 2015/09/02 至<br>2022/09/02 | 6.55        |
| 2  | 19 江油 01          | 私募债        | 4.00         | 4.00          | 3+2         | 2019/03/13 至<br>2024/03/13 | 7.50        |
| 3  | 19 江油 02          | 私募债        | 6.00         | 6.00          | 3+2         | 2019/08/23 至<br>2024/08/23 | 7.60        |
| 4  | 20 江油 01          | 一般公司债      | 2.50         | 2.50          | 3           | 2020/09/15 至<br>2023/09/15 | 6.15        |
| 5  | 20 江油 02          | 私募债        | 8.00         | 8.00          | 3           | 2020/09/28 至<br>2023/09/28 | 7.50        |
| 6  | 21 江油鸿飞<br>MTN001 | 一般中期<br>票据 | 2.00         | 2.00          | 3           | 2021/05/11 至<br>2024/05/11 | 7.00        |
| 7  | 21 江油 02          | 私募债        | 7.00         | 7.00          | 3           | 2021/07/07 至<br>2023/07/07 | 7.50        |
| 合计 |                   |            | 40.50        | 31.70         |             |                            |             |

截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其子公司已发行未兑付的债

券及其他债务余额为 126.60 亿元。

除上述列表外，截至 2021 年 12 月 31 日，发行人及其全资或控股子公司不存在任何其他已发行尚未兑付的企业债券、公司债券、中期票据、短期融资券、资产证券化产品、信托计划、保险债权计划等。

截至目前，发行人已发行的企业债券及其他债务未处于违约或者延迟支付本息的状况。

## 五、 担保人相关情况

### （一）担保人基本情况

担保人名称：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

法定代表人：李卫东

注册资本：48.3 亿元

住所：重庆市渝北区青枫北路 12 号 3 幢

经营范围：许可项目：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保，债券发行担保（按许可证核定期限从事经营）。（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：诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务相关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。

（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制的取得许可或审批后方可从事经营），非融资担保服务（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）。

评级情况：经联合资信评估股份有限公司综合评定，担保人主体

信用级别为 AAA，评级展望为稳定。

## （二）担保人财务情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对担保人 2021 年度的合并财务报表进行了审计，并出具了“天健审[2022]8-123”号标准无保留意见的审计报告。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引用自 2021 年审计报告。投资者在阅读以下财务信息时，应当参照担保人完整的经审计的财务报告及其附注。

### 担保人 2020-2021 年主要财务数据

单位：万元、%

| 项目            | 2021 年度/末    | 2020 年度/末    |
|---------------|--------------|--------------|
| 资产总计          | 1,102,516.02 | 1,086,055.12 |
| 负债总计          | 433,993.47   | 407,040.34   |
| 所有者权益合计       | 668,522.54   | 679,014.78   |
| 资产负债率         | 39.36        | 37.48        |
| 营业总收入         | 129,525.26   | 107,400.06   |
| 营业利润          | 53,616.77    | 40,531.48    |
| 利润总额          | 53,230.16    | 39,675.08    |
| 净利润           | 37,562.06    | 29,493.37    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,835.78    | -9,771.38    |

## 六、或有事项

### （一）其他受限资产

截至 2021 年末，公司受限资产的情况如下：

单位：万元

| 会计科目   | 账面价值       | 受限原因 |
|--------|------------|------|
| 存货     | 680,162.48 | 抵押   |
| 投资性房地产 | 114,511.42 | 抵押   |
| 固定资产   | 183,444.17 | 抵押   |

| 会计科目     | 账面价值              | 受限原因 |
|----------|-------------------|------|
| 无形资产     | 4,683.43          | 抵押   |
| 货币资金     | 3,406.48          | 质押   |
| 其他权益工具投资 | 280.00            | 质押   |
| 合计       | <b>986,487.98</b> |      |

## （二） 对外担保情况

截至 2021 年末，公司对外担保的情况如下表：

单位：万元

| 被担保方              | 担保余额              | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| 江油城市投资发展有限公司      | 44,000.00         | 2017/5/23  | 2025/5/23  | 否          |
| 江油城市投资发展有限公司      | 289.82            | 2017/1/25  | 2022/1/25  | 否          |
| 江油城市投资发展有限公司      | 4,000.00          | 2021/3/26  | 2022/3/25  | 否          |
| 江油城市投资发展有限公司      | 8,000.00          | 2021/3/4   | 2022/3/2   | 否          |
| 江油城市投资发展有限公司      | 4,000.00          | 2021/5/31  | 2022/5/30  | 否          |
| 江油市天一自来水有限责任公司    | 4,000.00          | 2020/8/11  | 2025/8/11  | 否          |
| 江油市中医医院           | 989.55            | 2018/9/4   | 2023/9/4   | 否          |
| 江油市人民医院           | 6,000.00          | 2021/4/14  | 2026/3/18  | 否          |
| 四川南川物贸有限公司        | 3,000.00          | 2021/3/16  | 2022/3/16  | 否          |
| 江油市李白故居文化旅游开发有限公司 | 500.00            | 2021/5/10  | 2022/5/9   | 否          |
| 江油市李白故居文化旅游开发有限公司 | 455.00            | 2020/3/27  | 2023/3/26  | 否          |
| 江油市天一自来水有限责任公司    | 43,200.00         | 2019/10/31 | 2034/10/20 | 否          |
| 江油星乙现代农业服务有限公司    | 30,800.00         | 2020/10/29 | 2032/10/20 | 否          |
| 江油星乙农业投资有限公司      | 2,500.00          | 2021/8/20  | 2022/8/19  | 否          |
| 江油星乙农业投资有限公司      | 1,000.00          | 2021/7/14  | 2022/7/13  | 否          |
| 江油星乙商贸有限公司        | 1,000.00          | 2021/12/29 | 2022/10/29 | 否          |
| 江油市天一自来水有限责任公司    | 800.00            | 2020/9/17  | 2023/9/16  | 否          |
| 江油市李白故居文化旅游开发有限公司 | 480.00            | 2021/8/4   | 2022/8/4   | 否          |
| 江油市李白故居文化旅游开发有限公司 | 990.00            | 2021/4/20  | 2023/4/19  | 否          |
| 江油农投供应链管理服务有限公司   | 3,000.00          | 2021/11/4  | 2022/11/4  | 否          |
| 江油市天一自来水有限责任公司    | 12,000.00         | 2021/11/10 | 2022/11/10 | 否          |
| 合计                | <b>171,004.37</b> |            |            |            |

## 七、 其他重大事项

### （一） 规范性文件规定和申请文件约定的重大事项

根据《公司信用类债券信息披露管理办法》、监管部门相关文件和《募集说明书》《债权代理协议》等申请文件，经发行人确认，发行人重大事项情况如下：

| 序号 | 重大事项                                                                 | 有√<br>无- |
|----|----------------------------------------------------------------------|----------|
| 1  | 发行人名称变更、股权结构或生产经营状况发生重大变化。                                           | √        |
| 2  | 发行人变更财务报告审计机构、债券受托管理人或具有同等职责的机构、信用评级机构。                              | √        |
| 3  | 发行人三分之一以上董事、三分之二以上监事、董事长、总经理或具有同等职责的人员发生变动。                          | √        |
| 4  | 发行人法定代表人、董事长、总经理或具有同等职责的人员无法履行职责。                                    | -        |
| 5  | 发行人控股股东或者实际控制人变更。                                                    | -        |
| 6  | 发行人发生重大资产抵押、质押、出售、转让、报废、无偿划转以及重大投资行为或重大资产重组。                         | -        |
| 7  | 发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失。                                              | -        |
| 8  | 发行人放弃债权或者财产超过上年末净资产的百分之十。                                            | -        |
| 9  | 发行人股权、经营权涉及被委托管理。                                                    | -        |
| 10 | 发行人丧失对重要子公司的实际控制权。                                                   | -        |
| 11 | 债券担保情况发生变更，或者债券信用评级发生变化。                                             | -        |
| 12 | 发行人转移债券清偿义务。                                                         | -        |
| 13 | 发行人一次承担他人债务超过上年末净资产百分之十，或者新增借款、对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十。                 | -        |
| 14 | 发行人未能清偿到期债务或进行债务重组。                                                  | -        |
| 15 | 发行人涉嫌违法违规被有权机关调查，受到刑事处罚、重大行政处罚或行政监管措施、市场自律组织作出的债券业务相关的处分，或者存在严重失信行为。 | -        |
| 16 | 发行人法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员涉嫌违法违规被有权机关调查、采取强制措施，或者存在严重失信行为。     | -        |
| 17 | 发行人涉及重大诉讼、仲裁事项。                                                      | -        |
| 18 | 发行人出现可能影响其偿债能力的资产被查封、扣押或冻结的情况。                                       | -        |
| 19 | 发行人分配股利，作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定，或者依法进入破产程序、被责令关闭。                      | -        |
| 20 | 发行人涉及需要说明的市场传闻。                                                      | -        |
| 21 | 募集说明书约定或企业承诺的其他应当披露事项。                                               | -        |
| 22 | 其他可能影响其偿债能力或投资者权益的事项。                                                | -        |

## （二）已发生重大事项的说明及其处理

☒有 ☐无

### 1、发行人变更财务报告审计机构

2021 年 12 月 31 日，为执行发行人内部控制管理制度关于定期轮换年度财务报告审计机构的要求，发行人聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人年度财务报告审计机构，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任发行人年度财务报告审计机构。该变更已经发行人董事会审议通过，履行招投标流程，符合公司章程及相关制度规定。截至本报告出具日，发行人审计机构变更已完成必要的移交工作。本次审计机构变更，属于发行人日常经营活动范围，不会对发行人日常产生经营、财务状况和偿债能力产生重大不利影响。

### 2、发行人变更董事成员

2021 年 12 月 31 日，江油鸿飞投资（集团）有限公司调整董事人员，新增董事林永学、王浩，免去董事罗长华。以上人员变更事项已披露。

### 3、发行人股权结构变更

2021 年 12 月 31 日，江油鸿飞投资（集团）有限公司股东由江油市国有资产监督管理委员会办公室 100%控股变更为江油市国有资产监督管理委员会办公室持有股份 67%，绵阳绵太实业有限公司持有股份 33%。以上变更事项已披露。

## 八、 总结

综上所述，发行人偿债能力较为稳定、负债水平相对较低、负债结构较为合理，具备较强的偿债能力。发行人良好的业务发展前景和

盈利能力也为公司未来的债务偿还提供了良好的保障。总体而言，发行人对本次债券本息具有良好的偿付能力。

以上情况，特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《2021 年江油鸿飞投资（集团）有限公司公司债券 2021 年度企业履约情况及偿债能力分析报告》之盖章页）

