

债券代码：184148.SH

债券简称：21 汇微 01

债券代码：2180473.IB

债券简称：21 汇金小微债 01

债券代码：184514.SH

债券简称：22 汇微 01

债券代码：2280349.IB

债券简称：22 汇金小微债 01

五矿证券有限公司关于  
龙岩文旅汇金发展集团有限公司小微企业增信集合债券  
2023 年第七次债权代理事务临时报告  
(审计机构变更)

债权代理人



五矿证券有限公司  
MINMETALS SECURITIES CO., LTD.



(住所：深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号  
五矿金融大厦 2401)

二〇二三年十二月

## 重要声明

本报告依据《2021 年第一期龙岩文旅汇金发展集团有限公司小微企业增信集合债券募集说明书》、《2022 年第一期龙岩文旅汇金发展集团有限公司小微企业增信集合债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）、《2020 年龙岩市汇金发展集团有限公司小微企业增信集合债券债权代理协议》（以下简称“《债权代理协议》”）等相关规定、公开信息披露文件以及龙岩文旅汇金发展集团有限公司（以下简称“文旅汇金公司”、“公司”或“发行人”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由债权人五矿证券有限公司（以下简称“债权人”或“五矿证券”）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，而不应将本报告中的任何内容据以作为五矿证券所作的承诺或声明。

## 一、原中介机构概况

变更前会计师事务所基本信息如下：

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）；

成立日期：2013 年 12 月 20 日；

统一社会信用代码：91110105085458861W；

执行事务合伙人：吕江；

注册地址：北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层；

办公地址：北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层；

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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）。

履职情况：原会计事务所已根据审计业务约定书，对公司按照企业会计准则编制 2022 年度财务报表进行了审计、发表相关意见并出具了年度审计报告。

## 二、变更情况概述

### （一）变更的原因和变更生效时间

因发行人与原聘用审计机构永拓会计师事务所（特殊普通合伙）签订的合同已到期，综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要及

会计师事务所人员安排、工作计划等情况，根据公司股东福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会于 2023 年 8 月 31 日出具的《龙岩市国资委关于印发龙岩市市属国有企业中介机构管理办法的通知》（龙国资[2023]82 号）相关规定，公司近期通过公开竞价方式选聘 2023 年审计机构。

公司于 2023 年 12 月 1 日与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）完成审计业务约定书的签订，即时生效。

## （二）公司内部有权决策机构的审议及批准情况、合法合规情况

本次审计机构选聘事项经《中共龙岩文旅汇金发展集团有限公司委员会党委（扩大）会议纪要》（文汇党纪[2023]28 号）、《龙岩文旅汇金发展集团有限公司董事会会议纪要》（[2023]21 号）文件批准同意，变更程序符合法律法规、公司章程及监管机构的相关规定。

## （三）审计机构变更取得债券持有人会议同意的情况。

不涉及。

## （四）新任会计师事务所的基本信息。

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）；

成立日期：2013 年 11 月 6 日；

统一社会信用代码：91420106081978608B；

执行事务合伙人：石文先、管云鸿、杨荣华；

注册地址：武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层；

办公地址：武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层；

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）。

#### **（五）变更后中介机构相关执业资格及被立案调查等情况**

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）具有法律法规等规则规定的相应执业资格，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）及其为发行人服务的相关从业人员不存在被立案调查等情形。

#### **（六）协议签署情况及约定的主要职责。**

公司于 2023 年 12 月 1 日与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）签订审计业务约定书，合同约定中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对公司按照企业会计准则编制 2023 年度财务报表进行审计、发表相关意见并出具年度审计报告。

### **三、工作移交办理情况**

截止本公告出具日，公司变更前后的审计机构已完成移交办理，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供合同规定的相关审计工作服务正常进行中。

### **四、影响分析**

本次公司审计机构变更属于公司正常经营行为，不会影响公司的生产经营及偿债能力，符合法律规定和公司章程规定。发行人承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时，并将按照公司债券相关规定，履行相关后续信息披露义务。

五矿证券后续将密切关注发行人对本次各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,并将严格按照各期《募集说明书》及《债权代理协议》等规定和约定履行债券债权人职责。

## 五、债权人代理人的联系方式

有关债权人代理人的具体履职情况,请咨询债权人代理人的指定联系人。

联系人: 林芷昕

联系地址: 深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401

联系电话: 13665999311

邮政编码: 518054

特此公告。

(以下无正文)

（本页无正文，为《五矿证券有限公司关于龙岩文旅汇金发展集团有限公司小微企业增信集合债券 2023 年第七次债权代理事务临时报告（审计机构变更）》之盖章页）

