

债券代码：138502.SH
债券代码：115455.SH
债券代码：240353.SH

债券简称：22 海旅 01
债券简称：23 海旅 01
债券简称：23 海旅 02

国泰君安证券股份有限公司
关于海南省旅游投资集团有限公司会计师事务所发
生变更的公告的临时受托管理事务报告

债券受托管理人



（住所：上海市静安区石门二路街道新闻路 669 号 33 层）

2024 年 5 月

重要声明

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）编制本报告的内容及信息来源于发行人公布的《海南省旅游投资集团有限公司关于会计师事务所发生变更的公告》。国泰君安按照《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》、《海南省旅游投资发展有限公司 2023 年公开发行公司债券之债券受托管理协议》等相关规定编制了本报告。

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国泰君安证券所作的承诺或声明。请投资者独立征询专业机构意见，在任何情况下，投资者不能将本报告作为投资行为依据。

一、 本次债券核准情况

2021年8月9日，海南省旅游投资发展有限公司（现“海南省旅游投资集团有限公司”）董事会审议通过了拟发行总规模不超过30亿元公司债券事项，并上报海南省国资委。

2021年8月23日，海南省国资委出具了《关于海南省旅游投资发展有限公司发行公司债券的批复》，同意董事会提交的发行不超过30亿元公司债券的议案。

2022年1月25日，发行人获中国证券监督管理委员会出具的《关于同意海南省旅游投资发展有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕214号），注册规模为不超过20亿元。

二、 本次债券的重大事项

（一）原会计师事务所情况

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月13日

统一社会信用代码：91110102089661664J

注册地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

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、资产评估；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：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）在为本公司提供财务年度审计和相关专项审计服务过程中履职情况良好。

（二）变更情况

公司聘请的审计机构变更为上会会计师事务所（特殊普通合伙）：

1、变更原因和原会计师事务所停止履行职责时间

变更的原因：因原会计师事务所审计业务届满以及省国资委相关指示文件，公司需变更审计机构，考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）承接公司 2023 年度的财务年度审计业务。本次变更对投资者利益不构成重大影响。

截至本公告出具日，中天运会计师事务所(特殊普通合伙)已停止履行职责。

2、变更程序履行情况及其合法合规情况

本次变更事项符合公司章程及其他相关监管机构的有关规定。

3、新任会计师事务所的基本信息、执业资格情况

（1）新任会计师事务所的基本信息

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 27 日

统一社会信用代码：91310106086242261L

注册地址：上海市静安区威海路 755 号 25 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、分离、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。（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）。

（2）执业资格

上会会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务的执业资格。

4、协议签署情况及约定的主要职责

公司已与上会会计师事务所（特殊普通合伙）签订相关协议，约定上会会计

师事务所（特殊普通合伙）的主要职责为在执行审计工作的基础上对公司财务报表发表审计意见。

5、变更生效时间、新任会计师事务所履行职责起始日期

本次变更于公司与上会会计师事务所（特殊普通合伙）签署业务服务合同之日起生效，同时上会会计师事务所（特殊普通合伙）开始履行职责。

（三）移交办理情况

截至本公告出具日，变更前后的中介机构工作移交已完成。

（四）本次变更影响

本次变更属于公司日常经营活动，符合《公司法》及公司章程等相关规定，不会对公司经营情况和偿债能力产生重大不利影响。

三、 提醒投资者关注的风险

作为本次债券的受托管理人，国泰君安已督促发行人对照相关规章制度及业务指引规定对海南省旅游投资集团有限公司的重大事项予以披露，特此提醒投资者关注公司风险。

四、 受托管理人的联系方式

联系人：张睿、王海红、申华杰

联系电话：021-38677395

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于海南省旅游投资集团有限公司会计师事务所发生变更的公告的临时受托管理事务报告》之签章页）

债券受托管理人：国泰君安证券股份有限公司

