

债券简称：24 涪陵 09
债券简称：24 涪陵 08
债券简称：24 涪陵 07
债券简称：24 涪陵 06
债券简称：24 涪陵 04
债券简称：24 涪陵 02
债券简称：24 涪陵 01
债券简称：23 涪陵 04
债券简称：23 涪陵 03
债券简称：23 涪陵 01
债券简称：22 涪陵 06
债券简称：22 涪陵 04
债券简称：22 涪陵 03
债券简称：22 涪陵 01

债券代码：133895.SZ
债券代码：133894.SZ
债券代码：133838.SZ
债券代码：133837.SZ
债券代码：148697.SZ
债券代码：148614.SZ
债券代码：148613.SZ
债券代码：133569.SZ
债券代码：133568.SZ
债券代码：133429.SZ
债券代码：133279.SZ
债券代码：133224.SZ
债券代码：133223.SZ
债券代码：133185.SZ

华鑫证券有限责任公司
关于重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
变更会计师事务所的临时受托管理事务报告



债券受托管理人：华鑫证券有限责任公司

住所：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A

2024 年 11 月

重点声明

华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）编制本报告的内容及信息均来源于重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“发行人”或“涪陵国投”）临时公告等相关公开信息披露文件。

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华鑫证券所做承诺或声明。

华鑫证券有限责任公司作为重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）（品种一）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）（品种一）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）（品种二）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）（品种一）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种一）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种二）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种二）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种三）、重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种一）和重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种二）的受托管理人（以下简称“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》等相关规定及本期债券《受托管理协议》的约定，现就本期债券有关重大事项披露如下：

一、本期公司债券的基本情况

（一）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）（品种一）

1、债券简称：22 涪陵 01

2、债券代码：133185.SZ

3、发行规模：20.00 亿元

- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：3+2+2 年
- 6、发行利率：3.99%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2022 年 1 月 18 日
- 11、到期日：2029 年 1 月 18 日
- 12、行权日：2025 年 1 月 18 日

（二）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年非公开发行人公司债券（第二期）（品种一）

- 1、债券简称：22 涪陵 03
- 2、债券代码：133223.SZ
- 3、发行规模：10.00 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：3+2 年
- 6、发行利率：4.03%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2022 年 3 月 28 日
- 11、到期日：2027 年 3 月 28 日
- 12、行权日：2025 年 3 月 28 日

（三）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年非公开发行人公司债券（第二期）（品种二）

- 1、债券简称：22 涪陵 04
- 2、债券代码：133224.SZ
- 3、发行规模：10.00 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券

- 5、发行期限：5 年
- 6、发行利率：4.50%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2022 年 3 月 28 日
- 11、到期日：2027 年 3 月 28 日

（四）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2022 年非公开发行人公司债券（第三期）（品种一）

- 1、债券简称：22 涪陵 06
- 2、债券代码：133279.SZ
- 3、发行规模：4.29 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：3+2 年
- 6、发行利率：3.20%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2022 年 8 月 4 日
- 11、到期日：2027 年 8 月 4 日
- 12、行权日：2025 年 8 月 4 日

（五）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2023 年非公开发行人公司债券（第一期）（品种一）

- 1、债券简称：23 涪陵 01
- 2、债券代码：133429.SZ
- 3、发行规模：9.00 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：3+2 年
- 6、发行利率：4.75%

- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2023 年 2 月 27 日
- 11、到期日：2028 年 2 月 27 日
- 12、行权日：2026 年 2 月 27 日

（六）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2023 年非公开发行公司债券（第二期）（品种一）

- 1、债券简称：23 涪陵 03
- 2、债券代码：133568.SZ
- 3、发行规模：14.70 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：3+2 年
- 6、发行利率：4.17%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2023 年 7 月 14 日
- 11、到期日：2028 年 7 月 14 日
- 12、行权日：2026 年 7 月 14 日

（七）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2023 年非公开发行公司债券（第二期）（品种二）

- 1、债券简称：23 涪陵 04
- 2、债券代码：133569.SZ
- 3、发行规模：7.30 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：5 年
- 6、发行利率：4.80%
- 7、担保方式：无担保

8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。

9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金

10、起息日：2023 年 7 月 14 日

11、到期日：2028 年 7 月 14 日

（八）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）

1、债券简称：24 涪陵 01

2、债券代码：148613.SZ

3、发行规模：3.00 亿元

4、发行品种：公开公司债券

5、发行期限：3+2 年

6、发行利率：2.78%

7、担保方式：无担保

8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。

9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金

10、起息日：2024 年 3 月 1 日

11、到期日：2029 年 3 月 1 日

12、行权日：2027 年 3 月 1 日

（九）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）

1、债券简称：24 涪陵 02

2、债券代码：148614.SZ

3、发行规模：7.00 亿元

4、发行品种：公开公司债券

5、发行期限：5 年

6、发行利率：3.17%

7、担保方式：无担保

8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。

9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金

10、起息日：2024 年 3 月 1 日

11、到期日：2029 年 3 月 1 日

(十) 债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）

1、债券简称：24 涪陵 04

2、债券代码：148697.SZ

3、发行规模：5.00 亿元

4、发行品种：公开公司债券

5、发行期限：5 年

6、发行利率：2.90%

7、担保方式：无担保

8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。

9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金

10、起息日：2024 年 4 月 19 日

11、到期日：2029 年 4 月 19 日

(十一) 债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种二）

1、债券简称：24 涪陵 06

2、债券代码：133837.SZ

3、发行规模：17.10 亿元

4、发行品种：非公开公司债券

5、发行期限：5 年

6、发行利率：3.18%

7、担保方式：无担保

8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。

9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金

10、起息日：2024 年 5 月 16 日

11、到期日：2029 年 5 月 16 日

(十二) 债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面

向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种三）

- 1、债券简称：24 涪陵 07
- 2、债券代码：133838.SZ
- 3、发行规模：2.90 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：7 年
- 6、发行利率：3.20%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2024 年 5 月 16 日
- 11、到期日：2031 年 5 月 16 日

（十三）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种一）

- 1、债券简称：24 涪陵 08
- 2、债券代码：133894.SZ
- 3、发行规模：10.00 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：5 年
- 6、发行利率：2.60%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2024 年 7 月 15 日
- 11、到期日：2029 年 7 月 15 日

（十四）债券名称：重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种二）

- 1、债券简称：24 涪陵 09
- 2、债券代码：133895.SZ

- 3、发行规模：10.00 亿元
- 4、发行品种：非公开公司债券
- 5、发行期限：7 年
- 6、发行利率：2.98%
- 7、担保方式：无担保
- 8、信用评级机构及信用评级结果：本期债券无评级。
- 9、募集资金用途：偿还到期公司债券本金
- 10、起息日：2024 年 7 月 15 日
- 11、到期日：2031 年 7 月 15 日

二、变更前中介机构名称及其履职情况

（一）原会计师事务所基本情况

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：赵青

主要经营场所：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001

成立日期：2013 年 9 月 2 日

统一社会信用代码：911100000785632412

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。）

（二）原会计师事务所履职情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人提供财务决算审计服务以来，按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，并出具了无保留意见的审计报告。

三、变更原因、变更程序履行情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 8 月 8 日收到中华人民共和国财政部下发的《财政部行政处罚决定书》（财监法〔2024〕260 号），被暂停执行业务 12 个月。为应对该突发情况，确保发行人 2024 年度财务决算审计工作顺利开展，经发行人决定将 2024 年度其财务决算审计机构变更为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。

发行人此次变更审计机构事宜的变更程序已通过发行人内部有权决策机构的审议，变更决策按照发行人决策程序，符合《公司法》和《公司章程》有关规定。

四、新任中介机构情况或者拟聘任中介机构的安排

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：张恩军

主要经营场所：北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

成立日期：2013 年 11 月 22 日

统一社会信用代码：911101020855463270

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。）

五、新任中介机构资信和诚信情况

新聘任的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）具有北京市财政局颁发的会计师事务所执业证书，证书编号：11000010，并已完成从事证券服务业务备案。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）近三年不存在因立案调查或行政处罚导致其审计业务或从事证券服务业务资格受限的情况。

六、工作移交办理情况

截至本报告出具日，变更前后的会计师事务所已完成相应的移交办理工作。

七、新任中介机构变更生效时间，原中介机构停止履职时间

发行人于 2024 年 11 月 21 日召开董事会会议，经会议审议，同意聘请北京

兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人审计服务机构。本次聘任会计师事务所事项自发行人董事会审议通过之日起生效。原中介机构亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）现已停止履职。

八、影响分析

本次会计师事务所变更事项属于发行人正常业务变动，不会对发行人的公司治理、日常管理、生产经营、盈利能力及偿债能力构成重大不利影响。

华鑫证券后续将密切关注发行人对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《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，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《华鑫证券有限责任公司关于重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司关于变更会计师事务所的临时受托管理事务报告》之盖章页)

