

债券代码：242350.SH

债券简称：25 蜀道 01

债券代码：137192.SH

债券简称：24 蜀道 EB

债券代码：241991.SH

债券简称：24 蜀道 07

债券代码：241990.SH

债券简称：24 蜀道 06

债券代码：148999.SZ

债券简称：24 蜀道 Y6

债券代码：241735.SH

债券简称：24 蜀道 05

债券代码：241734.SH

债券简称：24 蜀道 04

债券代码：241557.SH

债券简称：24 蜀道 02

债券代码：241146.SH

债券简称：24 蜀道 01

债券代码：148793.SZ

债券简称：24 蜀道 Y4

债券代码：148768.SZ

债券简称：24 蜀道 Y3

债券代码：148752.SZ

债券简称：24 蜀道 Y2

债券代码：148642.SZ

债券简称：24 蜀道 Y1

中信证券股份有限公司关于
蜀道投资集团有限责任公司变更审计机构
之临时受托管理事务报告
发行人



蜀道投资集团有限责任公司

四川省成都市高新区交子大道 499 号中海国际中心 H 座
债券受托管理人



广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座

签署日期：2025 年 3 月

声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》（2023年修订）、《公司债券受托管理人执业行为准则》（2023年修订）及当期受托管理协议等相关规定、公开信息披露文件、蜀道投资集团有限责任公司（以下简称“蜀道集团”、“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，由债券受托管理人中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）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中信证券所作的承诺或声明。

一、注册文件及注册规模

2022 年 7 月 22 日，发行人第一届董事会 2022 年第 17 次临时董事会会议审议并通过了公司关于申请注册发行不超过（含）200 亿元人民币公司债券的请示。

2023 年 9 月 25 日，四川省政府国有资产监督管理委员会出具《关于蜀道投资集团有限责任公司申请注册发行公司债券有关事项的批复》，原则同意发行人向上交所申请储架式注册发行不超过 150 亿元的公司债券，期限不超过 15 年（含）；向深交所申请注册发行不超过 50 亿元的可续期公司债，债券基础期限为不超过 10 年（含）。

发行人于 2024 年 2 月 2 日获得中国证券监督管理委员会《关于同意蜀道投资集团有限责任公司向专业投资者公开发行可续期公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕225 号），同意公司面向专业投资者公开发行面值不超过 50 亿元的可续期公司债券。

发行人于 2024 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会《关于同意蜀道投资集团有限责任公司面向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕437 号），同意公司面向专业投资者公开发行面值不超过 150 亿元的公司债券。

2024 年 10 月 25 日，发行人第一届董事会 2024 年第 3 次董事会会议审议并通过了公司关于申请注册非公开发行不超过（含）50 亿元人民币可交换公司债券的请示。

发行人于 2024 年 12 月 10 日获得上海证券交易所《关于对蜀道投资集团有限责任公司非公开发行可交换公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函〔2024〕3408 号），同意公司面向专业投资者非公开发行面值不超过 50 亿元的可交换公司债券。

二、公司债券的基本情况

2025 年 1 月 23 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）。债券简称“25 蜀道 01”，债券

代码“242350.SH”，发行规模为 20.00 亿元，期限为 5 年期。25 蜀道 01 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，25 蜀道 01 无评级。

2024 年 12 月 31 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）。债券简称“24 蜀道 EB”，债券代码“137192.SH”，发行规模为 20.00 亿元，期限为 3 年期。24 蜀道 EB 以用于交换的标的股票及其孳息作为担保物。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 EB 无评级。

2024 年 11 月 19 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）。其中品种一债券简称“24 蜀道 06”，品种一债券代码“241990.SH”，发行规模为 8.00 亿元，期限为 5 年期；品种二债券简称“24 蜀道 07”，品种二债券代码“241991.SH”，发行规模为 12.00 亿元，期限为 7 年期。24 蜀道 06、24 蜀道 07 均无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 06、24 蜀道 07 均无评级。

2024 年 11 月 8 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第五期）。品种二债券简称“24 蜀道 Y6”，品种二债券代码“148999.SZ”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 5+N 年期。24 蜀道 Y6 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 Y6 信用等级为 AAA。

2024 年 10 月 11 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）。其中品种一债券简称“24 蜀道 04”，品种一债券代码“241734.SH”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 10 年期；品种二债券简称“24 蜀道 05”，品种二债券代码“241735.SH”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 7 年期。24 蜀道 04、24 蜀道 05 均无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 04、24 蜀道 05 信用等级均为 AAA。

2024 年 9 月 11 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）。债券简称“24 蜀道 02”，债券代码“241557.SH”，发行规模为 20.00 亿元，期限为 15 年期。24 蜀道 02 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 02 信用等级为 AAA。

2024 年 7 月 5 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）。债券简称“24 蜀道 01”，债券代码“241146.SH”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 10 年期。24 蜀道 01 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 01 信用等级为 AAA。

2024 年 6 月 25 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第四期）。债券简称“24 蜀道 Y4”，债券代码“148793.SZ”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 5+N 年期。24 蜀道 Y4 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 Y4 信用等级为 AAA。

2024 年 6 月 7 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）。债券简称“24 蜀道 Y3”，债券代码“148768.SZ”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 5+N 年期。24 蜀道 Y3 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 Y3 信用等级为 AAA。

2024 年 5 月 30 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）。债券简称“24 蜀道 Y2”，债券代码“148752.SZ”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 5+N 年期。24 蜀道 Y2 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 Y2 信用等级为 AAA。

2024 年 3 月 12 日，发行人成功发行了蜀道投资集团有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）。债券简称“24 蜀道 Y1”，债券代码“148642.SZ”，发行规模为 10.00 亿元，期限为 5+N 年期。24 蜀道

Y1 无担保。经中诚信国际信用评级有限责任公司评定，发行人的主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定，24 蜀道 Y1 信用等级为 AAA。

截至本报告出具日，中信证券作为受托管理人的 24 蜀道 Y1、24 蜀道 Y2、24 蜀道 Y3、24 蜀道 Y4、24 蜀道 Y6、24 蜀道 01、24 蜀道 02、24 蜀道 04、24 蜀道 05、24 蜀道 06、24 蜀道 07、24 蜀道 EB、25 蜀道 01 尚在存续期内。

三、本次公司债券的重大事项

根据发行人于 2025 年 3 月 6 日披露的《蜀道投资集团有限责任公司关于变更审计机构的公告》，发行人审计机构由重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”），具体情况如下：

（一）变更原因

根据四川省政府国有资产监督管理委员会《关于2024-2025年度财务决算审计选聘工作有关事项的通知》（川国资评价〔2024〕45号）要求，为确保财务决算工作的顺利完成，蜀道集团对2024年和2025年财务决算审计中介机构进行了选聘，目前正在推进相关协议签署工作，拟聘任天健会计师事务所作为公司2024-2025年度财务报告的审计机构。

（二）新任中介机构基本情况

1、基本信息

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询

服务；互联网安全服务；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）（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）。

2、执业资格和诚信情况

天健会计师事务所持有合法有效的营业执照、会计师事务所执业证书，已完成从事证券服务业务会计师事务所资本市场执业基本信息备案。截至本报告出具日，天健会计师事务所无正在进行的重大被诉经济案件，无被立案调查的情形，无尚未完成的重大被执行案件，无被列入失信被执行人的情况。

（三）事项进展

截至本报告出具日，蜀道集团已公示2024年和2025年财务决算审计机构选聘的中标人，正在推进相关协议签署工作。公司已就变更会计师事务所事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，其对变更无异议，前后任会计师事务所将按照《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》及其他相关规定，做好沟通及配合工作。

（四）合法合规性

本次变更程序符合相关法律法规及公司章程的约定。

（五）变更生效日期、新任中介机构履行职责起始日期

本次变更审计机构事项自蜀道集团与天健会计师事务所签署相关协议之日起生效。

四、影响分析

上述变更不会对发行人日常管理、生产经营和偿债能力产生重大不利影响，截至本报告出具日，发行人生产经营情况正常。

中信证券作为24蜀道Y1、24蜀道Y2、24蜀道Y3、24蜀道Y4、24蜀道Y6、24蜀道01、24蜀道02、24蜀道04、24蜀道05、24蜀道06、24蜀道07、24蜀道EB、25蜀道01的债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，中信证券就有关事项与发行人进行了沟通，并根据《公司债券受托管理人执业行为准则》（2023年修订）和24蜀道Y1、24蜀

道Y2、24蜀道Y3、24蜀道Y4、24蜀道Y6、24蜀道01、24蜀道02、24蜀道04、24蜀道05、24蜀道06、24蜀道07、24蜀道EB、25蜀道01受托管理协议的有关规定和约定出具本临时受托管理事务报告。

中信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》（2023年修订）及24蜀道Y1、24蜀道Y2、24蜀道Y3、24蜀道Y4、24蜀道Y6、24蜀道01、24蜀道02、24蜀道04、24蜀道05、24蜀道06、24蜀道07、24蜀道EB、25蜀道01募集说明书和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。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于蜀道投资集团有限责任公司变更审计机构之临时受托管理事务报告》之盖章页)

债券受托管理人：中信证券股份有限公司



2025年3月10日