

债券代码：185138.SH
债券代码：185186.SH
债券代码：251390.SH
债券代码：251713.SH
债券代码：252389.SH
债券代码：252631.SH
债券代码：254673.SH
债券代码：255049.SH

债券简称：21陕旅01
债券简称：21陕旅02
债券简称：23陕旅02
债券简称：23陕旅03
债券简称：23陕旅04
债券简称：23陕旅05
债券简称：24陕旅01
债券简称：24陕旅02

开源证券股份有限公司关于陕西旅游集团有限公司 发行公司债券2025年度临时受托管理事务报告 (会计师事务所发生变更)

发行人：



陕西旅游集团有限公司

(住所：陕西省西安市长安区西安市航天基地航创路1号)

债券受托管理人：



开源证券股份有限公司

(住所：陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层)



重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》《上海证券交易所公司债券上市规则（2023 年修订）》《上海证券交易所非公开发行公司债券挂牌规则（2023 年修订）》《公司债券受托管理人执业行为准则》《上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露（2023 年 10 月修订）》《陕西旅游集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第四期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第五期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2019 年公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2019 年公开发行公司债券债券持有人会议规则》《陕西旅游集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券债券持有人会议规则》《陕西旅游集团有限公司 2024 年非公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2024 年非公开发行公司债券债券持有人会议规则》及其它相关披露文件以及陕西旅游集团有限公司（以下简称“发行人”）出具的相关说明文件等材料，由本次公司债券受托管理人开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）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作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为开源证券所作的承诺或声明。

一、债券基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2020】1444号”文批准，陕西旅游集团有限公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过8.00亿元的公司债券。

2021年12月20日，陕西旅游集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（债券代码“185138”，债券简称“21陕旅01”）完成发行，发行规模为6.00亿元。期限为10年期，在债券存续第3年末、第6年末、第9年末附发行人票面利率调整选择权和投资者回售选择权。

2021年12月31日，陕西旅游集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（债券代码“185186”，债券简称“21陕旅02”）完成发行，发行规模为2.00亿元，期限为10年期，在债券存续第3年末、第6年末、第9年末附发行人票面利率调整选择权和投资者回售选择权。

陕西旅游集团有限公司于2022年10月10日获上海证券交易所出具的《关于对陕西旅游集团有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函【2022】1751号），获准非公开发行总额不超过15亿元公司债券。

2023年6月29日，陕西旅游集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（债券代码“251390”，债券简称“23陕旅02”）完成发行，发行规模为3.71亿元，期限为5年期，在债券存续第2年末、第4年末附发行人票面利率调整选择权和投资者回售选择权。

2023年7月10日，陕西旅游集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（债券代码“251713”，债券简称“23陕旅03”）完成发行，发行规模为1亿元，期限为3年期。

2023年9月14日，陕西旅游集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第四期）（债券代码“252389”，债券简称“23陕旅04”）完成发行，发行规模为6亿元，期限为3年期。

2023年9月28日，陕西旅游集团有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券（第五期）（债券代码“252631”，债券简称“23陕旅05”）完成发行，发行规模为4.29亿元，期限为5年期。在债券存续第3年末附发行人票面利率调整选择权和投资者回售选择权。

陕西旅游集团有限公司于 2024 年 4 月 17 日获上海证券交易所出具的《关于对陕西旅游集团有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函【2024】1010 号），获准非公开发行总额不超过 15 亿元公司债券。

2024 年 5 月 7 日，陕西旅游集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（债券代码“254673”，债券简称“24 陕旅 01”）完成发行，发行规模为 10.50 亿元，期限为 5 年期。

2024 年 7 月 4 日，陕西旅游集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（债券代码“255049”，债券简称“24 陕旅 02”）完成发行，发行规模为 4.50 亿元，期限为 5 年期。

截至本报告出具日，上述债券均在存续期内。

二、重大事项

本次重大事项系发行人会计师事务所发生变更，情况如下：

（一）原会计师事务所的名称及履职情况

本次变更前，发行人审计机构为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），工作期间履职情况正常。

（二）会计师事务所变更原因及变更程序履行情况

由于发行人与原审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）签订的服务协议到期，原审计机构已停止履行职责，根据公司经营决策会决定，聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务报告审计机构，符合相关法律法规的约定。

（三）新任会计师事务所情况

大信会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况如下：

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

注册地址：北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

执行事务合伙人：谢泽敏、吴卫星

成立日期：2012 年 3 月 6 日

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；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业

管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（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。）

执照：大信会计师事务所（特殊普通合伙）持有营业执照（统一社会信用代码：91110108590611484C）、会计师事务所职业资格证书（执业证书编号：11010141），已完成从事证券服务业务备案，具有合法、有效的证券业务审计资格。

资信和诚信情况：大信会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事审计相关业务资格，所提供的审计服务能够满足公司审计工作要求。截至本公告出具日，现不存在因立案调查或行政处罚导致大信会计师事务所（特殊普通合伙）及出具本次审计报告注册会计师审计业务或从事证券服务业务资格受限的情况。

（四）工作移交办理情况及履职时间

原审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已完成相关工作资料的沟通及移交，移交办理工作不存在实质障碍，原审计机构已于移交完成后停止履职。发行人与新任审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）已签署服务协议，约定大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度会计报表进行审计，大信会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2025 年 3 月 31 日开始履职。

二、上述事宜对偿债能力的影响

发行人变更会计师事务所属于公司经营过程中的正常事项，符合《公司法》等相关法律法规的约定，将不会对公司治理、日常管理、生产经营及偿债能力产生重大不利影响。

依据《公司债券发行与交易管理办法》《上海证券交易所公司债券上市规则（2023 年修订）》《上海证券交易所非公开发行公司债券挂牌规则（2023 年修订）》《公司债券受托管理人执业行为准则》《上海证券交易所债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露（2023 年 10 月修订）》《陕西旅游集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行

公司债券（第二期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第四期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第五期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》《陕西旅游集团有限公司 2019 年公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2019 年公开发行公司债券债券持有人会议规则》《陕西旅游集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券债券持有人会议规则》《陕西旅游集团有限公司 2024 年非公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2024 年非公开发行公司债券债券持有人会议规则》及其它相关披露文件的有关规定，开源证券作为陕西旅游集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券、陕西旅游集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券以及陕西旅游集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券的受托管理人，出具本报告。

开源证券后续将持续跟踪发行人的重大事项，并将严格按照《陕西旅游集团有限公司 2019 年公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2022 年非公开发行公司债券受托管理协议》《陕西旅游集团有限公司 2024 年非公开发行公司债券受托管理协议》的有关约定履行受托管理人职责。

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《开源证券股份有限公司关于陕西旅游集团有限公司发行公司债券 2025 年度临时受托管理事务报告（会计师事务所发生变更）》之盖章页）

债券受托管理人：开源证券股份有限公司（公章）



日期：2025 年 8 月 29 日

