

债券简称: 24 文汇 01

债券代码: 240667.SH

债券简称: 24 文汇 02

债券代码: 240815.SH

龙岩文旅汇金发展集团有限公司  
公司债券受托管理事务报告（2024 年度）

债券受托管理人：兴业证券股份有限公司



（住所：福州市湖东路 268 号）

二〇二五年六月

## 重要提示

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）编制本报告的内容及信息均来源于龙岩文旅汇金发展集团有限公司（以下简称“公司”、“发行人”）对外公布的《龙岩文旅汇金发展集团有限公司公司债券年度报告（2024 年）》等相关公开信息披露文件、第三方中介机构出具的专业意见以及发行人出具的相关说明文件等。

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兴业证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经兴业证券书面许可，不得用作其他任何用途。

## 目录

第一章 发行人及公司债券概况.....	1
第二章 受托管理人履行职责情况.....	3
第三章 发行人经营与财务状况.....	4
第四章 发行人募集资金使用及专项账户运作情况与核查情况.....	6
第五章 发行人偿债意愿和能力分析.....	7
第六章 内外部增信机制、偿债保障措施的执行情况和有效性分析.....	8
第七章 公司债券本息偿付情况.....	9
第八章 募集说明书中约定的其他义务的执行情况.....	10
第九章 债券持有人会议召开情况.....	11
第十章 公司债券的信用评级情况.....	12
第十一章 其他情况.....	13
第十二章 特定品种债券相关情况.....	15

## 第一章 发行人及公司债券概况

### 一、发行人概况

注册名称	龙岩文旅汇金发展集团有限公司
法定代表人	傅纪文
注册资本	205,900.00 万元
实缴资本	205,900.00 万元
住所（注册地）	福建省龙岩市新罗区华莲路 138 号金融中心 A1、A2 幢 20、21 楼
邮政编码	364000
信息披露事务负责人及其职位与联系方式	刘建国，总会计师，电话：0597-3088992
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；创业投资（限投资未上市企业）；自有资金投资的资产管理服务；非居住房地产租赁；住房租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；游览景区管理；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；咨询策划服务；财务咨询；互联网销售（除销售需要许可的商品）；煤炭及制品销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；金属矿石销售（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）

### 二、核准文件及核准规模

经中国证监会于 2022 年 10 月 26 日印发的“证监许可〔2022〕2593 号”批复核准，发行人获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元的公司债券。

### 三、公司债券的主要条款

（一）“龙岩文旅汇金发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”的基本情况

1、债券名称：龙岩文旅汇金发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）

2、发行规模：4.00 亿元

3、债券余额：4.00 亿元

4、票面利率：发行票面利率为 2.58%；当期票面利率为 2.58%。

5、债券期限：5（3+2）年期

6、起息日：2024 年 3 月 12 日

7、本金支付日：2029 年 3 月 12 日

8、投资者回售选择权：本期债券设置投资者回售选择权，债券持有人有权在本期债券存续期的第 3 年末将其持有的全部或部分本期债券回售给发行人。

9、发行人调整票面利率选择权：本期债券设置票面利率调整选择权，发行人有权在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券后续计息期间的票面利率。

10、发行人赎回选择权：无

11、担保人及担保方式：无

## （二）“龙岩文旅汇金发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）”的基本情况

1、债券名称：龙岩文旅汇金发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）

2、发行规模：3.00 亿元

3、债券余额：3.00 亿元

4、票面利率：发行票面利率为 2.55%；当期票面利率为 2.55%。

5、债券期限：3（2+1）年期

6、起息日：2024 年 3 月 28 日

7、本金支付日：2027 年 3 月 28 日

8、投资者回售选择权：本期债券设置投资者回售选择权，债券持有人有权在本期债券存续期的第 2 年末将其持有的全部或部分本期债券回售给发行人。

9、发行人调整票面利率选择权：本期债券设置票面利率调整选择权，发行人有权在本期债券存续期的第 2 年末调整本期债券后续计息期间的票面利率。

10、发行人赎回选择权：无

11、担保人及担保方式：无

## 第二章 受托管理人履行职责情况

### 一、持续关注发行人资信情况

根据《债券受托管理协议》约定，兴业证券持续关注发行人资信情况，核查发行人发生的重大情况，并就发行人出现的重大事项，及时在上海证券交易所发布受托管理事务临时报告。

### 二、监督专项账户及募集资金使用情况

发行人与中信银行股份有限公司龙岩分行、兴业证券签订了《龙岩文旅汇金发展集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券募集资金与偿债保障金专项账户监管协议》，发行人与福建海峡银行股份有限公司龙岩新罗支行、渤海银行股份有限公司福州分行、兴业银行股份有限公司龙岩分行、厦门国际银行股份有限公司龙岩分行、恒丰银行股份有限公司福州分行、上海浦东发展银行股份有限公司龙岩分行、兴业证券签订了《龙岩文旅汇金发展集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券募集资金专项账户监管协议》。

报告期内，受托管理人持续监督并定期检查发行人公司债券募集资金的接收、存储、划转和使用情况，监督募集资金专项账户运作情况。受托管理人及时向发行人传达法律法规规定、监管政策要求，提示发行人按照核准用途合法合规使用募集资金。相关债券募集资金已及时划入监管账户进行存储、使用，发行人本期债券募集资金实际用途与募集说明书披露用途一致。

### 三、督促发行人信息披露

针对发行人信息披露事项，兴业证券依照《债券受托管理协议》约定，持续关注发行人信息披露情况，并就发行人信息披露事项进行了业务指导和督促。

报告期内，兴业证券作为债券受托管理人，已督导发行人按照相关法律法规要求针对公司发生的重大事项履行了临时信息披露义务，已督促发行人按时履行定期报告披露义务。

### 四、披露受托管理事务报告

2024 年度，兴业证券作为受托管理人，针对发行人发生的重大事项及时向市场公告了临时受托管理事务报告。

### 五、督促履约

报告期内，发行人不存在债券兑付兑息违约情况。兴业证券将持续掌握受托

管理债券还本付息、赎回、回售等事项的资金安排，督促发行人按时履约。

## 六、其他

无。

### 第三章 发行人经营与财务状况

#### 一、发行人经营情况

发行人营业收入主要来源为贸易收入、资产出租收入、融资租赁收入、文旅服务收入、招标代理收入、物业管理收入及其他收入。

#### 最近两年发行人收入、成本构成情况

单位：万元、%

业务板块	2024 年度				2023 年度			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
贸易业务	875,071.90	874,466.91	0.07	94.18	777,352.12	777,019.02	0.04	93.27
资产出租业务	11,671.47	1,905.25	83.68	1.26	8,870.47	1,848.08	79.17	1.06
融资租赁业务	10,070.19	4,661.61	53.71	1.08	8,672.39	4,623.92	46.68	1.04
文旅服务业务	22,596.55	15,908.44	29.60	2.43	26,256.96	13,811.19	47.40	3.15
招标代理业务	3,493.24	508.74	85.44	0.38	3,265.00	422.14	87.07	0.39
物业管理业务	3,006.62	2,194.77	27.00	0.32	3,631.82	2,951.28	18.74	0.44
其他业务	3,197.98	2,972.29	7.06	0.34	5,377.08	4,976.93	7.44	0.65
<b>合计</b>	<b>929,107.96</b>	<b>902,618.01</b>	<b>2.85</b>	<b>100.00</b>	<b>833,425.83</b>	<b>805,652.55</b>	<b>3.33</b>	<b>100.00</b>

#### 二、发行人财务情况

发行人最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

项目	2024 年末/2024 年度	2023 年末/2023 年度
总资产（万元）	2,844,041.18	2,552,796.20
总负债（万元）	1,680,542.73	1,509,159.55
所有者权益（万元）	1,163,498.45	1,043,636.64
营业收入（万元）	929,107.96	833,425.83
利润总额（万元）	12,723.08	15,383.10
净利润（万元）	7,115.35	8,159.28
归属于母公司所有者的净利润（万元）	10,586.68	12,140.86
经营活动产生的现金流量净额（万元）	69,552.33	-97,963.82
投资活动产生的现金流量净额（万元）	-43,337.29	-34,646.43
筹资活动产生的现金流量净额（万元）	66,839.97	118,096.13
流动比率（倍）	1.24	1.31
速动比率（倍）	0.63	0.49
资产负债率	59.09%	59.12%

## 第四章 发行人募集资金使用及专项账户运作情况与核查情况

### 一、发行人募集资金使用情况及核查情况

24 文汇 01 于 2024 年 3 月 12 日发行完成，募集资金总额为 4.00 亿元。根据 24 文汇 01 募集说明书约定，本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还发行人到期或回售的公司债券本金。截至报告期末，24 文汇 01 已使用完毕。募集资金使用情况与募集说明书约定用途一致。

24 文汇 02 于 2024 年 3 月 28 日发行完成，募集资金总额为 3.00 亿元。根据 24 文汇 02 募集说明书约定，本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还发行人到期或回售的公司债券本金。截至报告期末，24 文汇 02 已使用完毕。募集资金使用情况与募集说明书约定用途一致。

### 二、专项账户运作情况及核查情况

发行人已按照《公司债券发行与交易管理办法》的要求在监管银行开立了债券募集资金专项账户，用于募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，并进行专项管理。截至报告期末，募集资金专项账户运作正常。

## 第五章 发行人偿债意愿和能力分析

### 一、发行人偿债意愿情况

报告期内，24 文汇 01、24 文汇 02 不涉及兑付兑息事项。兴业证券将持续掌握受托管理债券还本付息、赎回、回售等事项的资金安排，督促发行人按时履约。

报告期内，发行人已按时履行还本付息义务，不存在债券兑付兑息违约情况，偿债意愿正常。

### 二、发行人偿债能力分析

近两年主要偿债能力指标统计表

项目	2024 年末	2023 年末
流动比率（倍）	1.24	1.31
速动比率（倍）	0.63	0.49
资产负债率	59.09%	59.12%

从短期指标来看，最近两年发行人流动比率分别为 1.31、1.24，速动比率分别为 0.49、0.63，发行人流动比率、速动比率保持相对稳定。

从长期指标来看，最近两年发行人资产负债率分别为 59.12%、59.09%，发行人资产负债率较为稳定，保持在行业合理水平。

报告期内，发行人根据募集说明书约定还本付息，偿债意愿正常，发行人偿债资金来源明确，具备足额偿付能力。

## 第六章 内外部增信机制、偿债保障措施的执行情况和有效性分析

### 一、内外部增信机制、偿债保障措施变动情况

24 文汇 01、24 文汇 02 无担保，无其他增信措施。

为维护债券持有人合法权益，发行人采取了设立了偿债保障金专项账户，制定《债券持有人会议规则》，聘请债券受托管理人，设立专门的偿债工作小组，严格履行信息披露义务等保障措施。

报告期内，各期债券内外部增信机制、偿债保障措施与募集说明书中对应披露的内容均未发生重大变化。

### 二、增信机制的执行情况及有效性分析

24 文汇 01、24 文汇 02 无担保，无其他增信措施。

### 三、偿债保障措施的执行情况及有效性分析

发行人设立了偿债保障金专项账户，制定《债券持有人会议规则》，聘请债券受托管理人，设立专门的偿债工作小组，按照要求履行信息披露义务。

报告期内，发行人按照募集说明书的约定执行各项偿债保障措施。

### 四、投资者保护条款情况

24 文汇 01、24 文汇 02 在募集说明书中约定了如下投资者保护条款：

1、发行人承诺，在本期债券存续期内，不发生如下情形：

发行人发生一个自然年度内减资超过原注册资本 20%以上、分立、被责令停产停业的情形。

2、发行人在债券存续期内，出现违反上述第 1 条约定的资信维持承诺情形的，发行人将及时采取措施以在半年内恢复承诺相关要求。

3、当发行人发生违反资信维持承诺、发生或预计发生将影响偿债能力相关事项的，发行人将在 2 个交易日内告知受托管理人并履行信息披露义务。

4、发行人违反资信维持承诺且未在上述第 2 条约定期限内恢复承诺的，持有人有权要求发行人按照救济措施的约定采取负面事项救济措施。

报告期内，发行人未发生触发投资者保护条款的情形。

## 第七章 公司债券本息偿付情况

报告期内，本公司已督促发行人按时履行还本付息义务，24 文汇 01、24 文汇 02 无兑付兑息事项。兴业证券将持续掌握受托管理债券还本付息、赎回、回售等事项的资金安排，督促发行人按时履约。

## 第八章 募集说明书中约定的其他义务的执行情况

发行人承诺，本次发行的公司债券募集资金仅用于符合国家法律法规及政策要求的企业生产经营活动，将严格按照募集说明书约定的用途使用募集资金，不转借他人，不用于弥补亏损和非生产性支出，并将建立切实有效的募集资金监督机制和隔离措施。

发行人承诺，本期债券不涉及新增地方政府债务，不用于偿还地方政府债务或违规用于不产生经营性收入的公益性项目建设，地方政府对本期债券不承担任何偿债责任；本期债券募集资金仅用于披露的用途，不用于非经营性往来或资金拆借；本期债券募集资金不用于购置土地、不直接或间接用于房地产业务。

截至本报告出具日，发行人按照募集说明书约定执行相关承诺。

## 第九章 债券持有人会议召开情况

2024 年度，发行人未发生须召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 第十章 公司债券的信用评级情况

24 文汇 01、24 文汇 02 无评级。

## 第十一章 其他情况

### 一、报告期内发行人发生重大事项情况

报告期内发行人就资产优化调整、取消监事及监事会等事项发布了关于重大事项的公告，受托管理人根据《公司债券受托管理人执业行为准则》等规定相应公告了临时受托管理事务报告，具体情况如下：

重大事项	基本情况	受托管理人履职情况	信息披露情况
资产划转	根据《龙岩市人民政府关于支持文旅汇金集团打造核心产业集团的通知》（龙政综[2024]72 号），对发行人资产进行优化调整	受托管理人知悉该事项后向发行人了解相关情况，督导协助发行人披露临时公告，并及时披露临时受托管理报告。	《龙岩文旅汇金发展集团有限公司关于公司资产优化调整的公告》、《兴业证券股份有限公司关于龙岩文旅汇金发展集团有限公司资产优化调整的临时受托管理事务报告》
取消监事及监事会	根据《关于印发<深化国有企业监事会改革实施方案>的通知》（国资发改办[2024]51 号）、《龙岩市国资委关于深化国有企业监事会改革有关事项的通知》（龙国资[2024]75 号）、《福建省人民政府国有资产监督管理委员会关于深化国有企业监事会改革有关事项的通知》（闽国资函改革[2024]166 号），发行人取消监事会及监事	受托管理人知悉该事项后向发行人了解相关情况，督导协助发行人披露临时公告，并及时披露临时受托管理报告。	《龙岩文旅汇金发展集团有限公司关于取消监事会及监事的公告》、《兴业证券股份有限公司关于龙岩文旅汇金发展集团有限公司关于取消监事会及监事的临时受托管理事务报告》
资产划转进展	发行人持有的兴业银行股权划转有后续进展	受托管理人知悉该事项后向发行人了解相关情况，督导协助发行人披露临时公告，并及时披露临时受托管理报告。	《龙岩文旅汇金发展集团有限公司关于公司资产优化调整后续进展的公告》、《兴业证券股份有限公司关于龙岩文旅汇金发展集团有限公司资产优化调整后续进展的临时受托管理事务报告》
资产划转进展	发行人取得投资集团 39% 股权有后续进展	受托管理人知悉该事项后向发行人了解相关情况，督导协助发行人披露临时公告，并及时披露临时受托管理报告。	《龙岩文旅汇金发展集团有限公司关于公司资产优化调整后续进展的公告（第二次）》、《兴业证券股份有限公司关于龙岩文旅汇金发展集团有限公司资产优化调整后续进展的临时受托管理事务报告（第二次）》

### 二、涉及重大未决诉讼或仲裁事项

截至 2024 年末，发行人涉及重大未决诉讼情况如下：

原告姓名 (名称)	被告姓名 (名称)	案由	一审受理 时间	一审受理 法院	标的金额 (如有)	目前所处的 诉讼程序
北京一彩 空间工程 技术有限 公司	福建省梅 花山旅游 发展有限 公司	梅花山自然教育馆项目（展陈设计施工一体化）因双方对工程预算审核书中艺术创作类有较大异议，北京一彩空间工程技术有限公司提交的预算与梅旅公司委托第三方造价公司的预算审核结果相差较大，北京一彩公司不认可梅旅公司预审结果 16467809 元，北京一彩 2024 年 7 月 18 日对梅旅公司提起诉讼，梅旅公司 2024 年 7 月 23 日收到《福建省上杭县人民法院传票》（2024）闽 0823 民初 1872 号	2024/7/18	龙岩市上 杭县人民 法院	1240 万元	一审阶段

### 三、中介机构变动情况

2024 年度，24 文汇 01、24 文汇 02 的受托管理人未发生变更，发行人聘请的会计师事务所未发生变更。

### 四、其他与发行人偿债能力和增信措施有关的情况

无。

## 第十二章 特定品种债券相关情况

无。

（本页无正文，为《龙岩文旅汇金发展集团有限公司公司债券受托管理事务报告（2024 年度）》之签章页）

