

证券代码: 163486.SH
证券代码: 178060.SH
证券代码: 188064.SH
证券代码: 196549.SH
证券代码: 197377.SH
证券代码: 185679.SH
证券代码: 185909.SH
证券代码: 254019.SH
证券代码: 254457.SH
证券代码: 255219.SH
证券代码: 256047.SH

证券简称: 20 余投 01
证券简称: 21 余投 01
证券简称: 21 余姚 01
证券简称: 21 余投 02
证券简称: 21 余投 04
证券简称: 22 余投 01
证券简称: 22 余投 02
证券简称: 24 余投 01
证券简称: 24 余投 02
证券简称: 24 余投 03
证券简称: 24 余投 04

浙商证券股份有限公司

关于

余姚市城市建设投资发展有限公司

公司债券

2024 年第三次临时受托管理事务报告

(关于会计师事务所发生变更的事项)

债券受托管理人



(住所: 浙江省杭州市江干区五星路 201 号)

二〇二四年十二月

重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》（以下简称《管理办法》）、《公司债券受托管理人执业行为准则》（以下简称《执业行为准则》）、浙商证券股份有限公司与余姚市城市建设投资发展有限公司签订的《受托管理协议》（以下简称“《受托管理协议》”）等相关规定及其它相关信息披露文件、余姚市城市建设投资发展有限公司（以下简称“余姚城投”，“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由本期公司债券受托管理人浙商证券股份有限公司（以下简称“浙商证券”）编制。浙商证券编制本报告的内容及信息均来源于余姚城投提供的资料或说明。

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浙商证券所做承诺或声明。

一、受托管理债券的基本情况

（一）“20 余投 01”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第一期）
债券简称	20 余投 01
批准文件和规模	2019 年 7 月 8 日，经中国证监会【2019】1236 号文核准，公司获准公开发行不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的公司债券
债券期限	5 年期
发行规模	5 亿元
债券余额	5 亿元
债券利率	3.54%
起息日	2020 年 4 月 28 日
付息日	本期债券的付息日期为 2021 年至 2025 年每年的 4 月 28 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计利息
本金兑付日	本期债券的兑付日期为 2025 年 4 月 28 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券面向符合《管理办法》规定且在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立合格 A 股证券账户的合格投资者公开发行，不向公司股东优先配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
分销商	无
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期债券募集资金扣除承销费用后用于偿还有息债务

（二）“21 余投 01”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)
债券简称	21 余投 01
批准文件和规模	2021 年 1 月 12 日，上交所签发《关于余姚市城市建设投资发展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[2021]125 号），批准额度为不超过 30 亿元
债券期限	5 年期
发行规模	10 亿元
债券余额	10 亿元
债券利率	4.60%
起息日	2021 年 3 月 12 日

付息日	本期债券付息日未 2022 年至 2026 年每年 3 月 12 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日
本金兑付日	本期债券的兑付日为 2026 年 3 月 12 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计利息
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券将以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的专业机构投资者发行。本期债券将根据网下询价结果按集中配售原则进行配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
分销商	无
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期债券募集资金扣除承销费用后用于偿还有息债务

（三）“21 余姚 01”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
债券简称	21 余姚 01
批准文件和规模	2019 年 7 月 8 日，经中国证监会【2019】1236 号文核准，公司获准公开发行不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的公司债券
债券期限	5 年期
发行规模	5 亿元
债券余额	5 亿元
债券利率	4.50%
起息日	2021 年 4 月 27 日
付息日	本期债券的付息日为 2022 年至 2026 年每年的 4 月 27 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计利息
本金兑付日	本期债券的本金支付日为 2026 年 4 月 27 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券面向符合《管理办法》规定且在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立合格 A 股证券账户的专业投资者公开发行，不向公司股东优先配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
分销商	无
受托管理人	浙商证券股份有限公司

募集资金用途	本期债券募集资金扣除承销费用后用于偿还有息债务
--------	-------------------------

(四) “21 余投 02”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第二期)(品种一)
债券简称	21 余投 02
批准文件和规模	2021 年 1 月 12 日, 上交所签发《关于余姚市城市建设投资发展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[2021]125 号), 批准额度为不超过 30 亿元
债券期限	5 年期
发行规模	6 亿元
债券余额	6 亿元
债券利率	4.15%
起息日	2021 年 7 月 12 日
付息日	2022 年至 2026 年每年的 7 月 12 日。如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个交易日, 顺延期间不另计利息
本金兑付日	2026 年 7 月 12 日, 如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个交易日, 顺延期间兑付款项不另计利息
还本付息方式	每年付息, 到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券将以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的专业机构投资者发行。本期债券将根据网下询价结果按集中配售原则进行配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
分销商	无
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后, 拟将全部用于偿还公司债券

(五) “21 余投 04”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第三期)(品种一)
债券简称	21 余投 04
批准文件和规模	2021 年 1 月 12 日, 上交所签发《关于余姚市城市建设投资发展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[2021]125 号), 批准额度为不超过 30 亿元
债券期限	5 年期
发行规模	5 亿元
债券余额	5 亿元
债券利率	4.40%
起息日	2021 年 10 月 21 日

付息日	2022 年至 2026 年每年的 10 月 21 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计利息。
本金兑付日	2026 年 10 月 21 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息。
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券将以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的专业机构投资者发行。本期债券将根据网下询价结果按集中配售原则进行配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
分销商	无
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将全部用于偿还公司债券

（六）“22 余投 01”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
债券简称	22 余投 01
批准文件和规模	2022 年 3 月 18 日，中国证券监督管理委员会印发《关于同意余姚市城市建设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]575 号），批准额度为不超过 12 亿元。
债券期限	5 年期
发行规模	4 亿元
债券余额	4 亿元
债券利率	3.75%
起息日	2022 年 4 月 22 日
付息日	2023 年至 2027 年每年的 4 月 22 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计利息。
本金兑付日	2027 年 4 月 22 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息。
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券面向符合《管理办法》规定且在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立合格 A 股证券账户的专业投资者公开发行，不向公司股东优先配售。
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
分销商	无
受托管理人	浙商证券股份有限公司

募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，置换以自有资金偿付的“17 余投 01”
--------	--

(七) “22 余投 02”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行人公司债券(第二期)
债券简称	22 余投 02
批准文件和规模	2022 年 3 月 18 日，中国证券监督管理委员会印发《关于同意余姚市城市建设投资发展有限公司向专业投资者公开发行人公司债券注册的批复》(证监许可[2022]575 号)，批准额度为不超过 12 亿元。
债券期限	5 年期
发行规模	8 亿元
债券余额	8 亿元
债券利率	3.60%
起息日	2022 年 6 月 22 日
付息日	2023 年至 2027 年每年的 6 月 22 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计利息。
本金兑付日	2027 年 6 月 22 日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息。
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券面向符合《管理办法》规定且在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立合格 A 股证券账户的专业投资者公开发行，不向公司股东优先配售。
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司
分销商	无
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，置换以自有资金偿付的“17 余投 01”及偿还到期债券

(八) “24 余投 01”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行人公司债券(第一期)
债券简称	24 余投 01
批准文件和规模	2024 年 1 月 8 日，上交所签发《关于余姚市城市建设投资发展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]44 号)，批准额度为不超过 24 亿元。
债券期限	5 年期
发行规模	5 亿元

债券余额	5 亿元
债券利率	2.86%
起息日	2024 年 3 月 5 日
付息日	2025 年至 2029 年每年的 3 月 5 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个交易日；每次付息款项不另计利息）。
本金兑付日	2029 年 3 月 5 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券将以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的专业机构投资者发行。本期债券将根据网下询价结果按集中配售原则进行配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、海通股份有限公司
分销商	财通证券股份有限公司
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将全部用于偿还到期的公司债券本金

（九）“24 余投 02”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行人公司债券(第二期)
债券简称	24 余投 02
批准文件和规模	2024 年 1 月 8 日，上交所签发《关于余姚市城市建设投资发展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]44 号），批准额度为不超过 24 亿元。
债券期限	5 年期
发行规模	5 亿元
债券余额	5 亿元
债券利率	2.76%
起息日	2024 年 4 月 12 日
付息日	2025 年至 2029 年每年的 4 月 12 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个交易日；每次付息款项不另计利息）。
本金兑付日	2029 年 4 月 12 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券将以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的专业机构投资者发行。本期债券将根据网下询价结果按集中配售原则进行配售

担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、海通股份有限公司
分销商	财通证券股份有限公司
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将全部用于偿还到期的公司债券本金

(十) “24 余投 03”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行人公司债券(第三期)
债券简称	24 余投 03
批准文件和规模	2024 年 1 月 8 日，上交所签发《关于余姚市城市建设投资发展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]44 号），批准额度为不超过 24 亿元。
债券期限	5 年期
发行规模	9 亿元
债券余额	9 亿元
债券利率	2.29%
起息日	2024 年 7 月 9 日
付息日	2025 年至 2029 年每年的 7 月 9 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个交易日；每次付息款项不另计利息）。
本金兑付日	2029 年 7 月 9 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券将以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的专业机构投资者发行。本期债券将根据网下询价结果按集中配售原则进行配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、海通股份有限公司
分销商	财通证券股份有限公司
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将全部用于偿还回售及到期的公司债券本金

(十一) “24 余投 04”债券基本情况

债券全称	余姚市城市建设投资发展有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行人公司债券(第四期)
债券简称	24 余投 04

批准文件和规模	2024 年 1 月 8 日，上交所签发《关于余姚市城市建设投资发展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]44 号），批准额度为不超过 24 亿元。
债券期限	5 年期
发行规模	5 亿元
债券余额	5 亿元
债券利率	2.45%
起息日	2024 年 10 月 16 日
付息日	2025 年至 2029 年每年的 10 月 16 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个交易日；每次付息款项不另计利息）。
本金兑付日	2029 年 10 月 16 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）。
还本付息方式	每年付息，到期一次还本
含权条款	无
发行方式及发行对象	本期债券将以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力的专业机构投资者发行。本期债券将根据网下询价结果按集中配售原则进行配售
担保方式	无
主承销商	浙商证券股份有限公司、海通股份有限公司
分销商	财通证券股份有限公司
受托管理人	浙商证券股份有限公司
募集资金用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将全部用于偿还回售的公司债券本金

二、重大事项

浙商证券作为 163486.SH（20 余投 01）、178060.SH（21 余投 01）、188064.SH（21 余姚 01）、196549.SH（21 余投 02）、197377.SH（21 余投 04）、185679.SH（22 余投 01）、185909.SH（22 余投 02）、254019.SH（24 余投 01）、254457.SH（24 余投 02）、255219.SH（24 余投 03）和 256047.SH（24 余投 04）的债券受托管理人，代表上述债券全体持有人，持续密切关注本次债券对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《管理办法》、《执业行为准则》等规定及《受托管理协议》的约定，现就本期债券重大事项报告如下：

（一）原会计师事务所基本情况

原会计师事务所名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：911101050805090096

企业类型：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

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。）

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）在对本公司审计服务期间按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，按照中国注册会计师职业道德守则独立于本公司，并履行了职业道德方面的其他责任，为本公司出具了标准无保留意见审计报告。

（二）变更情况

1、变更原因、变更程序履行情况

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。根据财政部、国务院国资委、证监会于 2023 年 5 月联合发布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定，利安达会计师事务所的服务期限届满。公司履行相关程序后，拟聘浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报表审计机构。公司已就本次变更会计师事务所相关事宜与利安达会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分的事前沟通，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对此表示无异议。本次会计师事务所变更已履行本公司内部有权决策机构审议程序，符合公司章程规定。

2、新任会计师事务所基本情况

新任会计师事务所名称：浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91330200MABU6WG227

企业类型：特殊普通合伙企业

注册地址：浙江省宁波市海曙区气象路 827 号 0649 幢 201-220 室

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；财政资金项目预算绩效评价服务（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）。

本公司就集团及下属子公司的审计工作，已于 2024 年 12 月 25 日与浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）签署审计服务合同。

3、新任会计师事务所资信和诚信情况

浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）具有会计师事务所执业证书，具备相应执业资格，能够满足本公司相关财务审计的要求。截止本公告出具日，浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）资信和诚信状况良好，最近一年内不存在被立案调查或行政处罚导致开展审计工作业务受限制的情况。

（三）移交办理情况

截至本公告出具日，变更前后的会计师事务所已完成审计工作的移交办理事宜。本次变更生效时间及新任会计师事务所履行职责起始时间为合同签订日起。本次会计师事务所变更对公司生产经营情况和偿债能力无重大不利影响。

三、公司发生重大事项对公司经营情况和偿债能力的影响

本次会计师事务所变更对公司生产经营情况和偿债能力无重大不利影响。

发行人承诺所披露信息的真实、准确、完整、及时，并将按照上海证券交易所相关自律规则的规定，履行相关后续信息披露义务。

浙商证券作为本期债券受托管理人，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》第十二条、第十八条要求出具本受托管理事务临时报告，并提醒投资者注意相关风险。

四、债券受托管理人联系方式

有关债券受托管理人的具体履职情况，请咨询债券受托管理人指定联系人。

联系人：陈梦瑜

联系电话：0571-87005751

（以下无正文）

（本页无正文，为《浙商证券股份有限公司关于余姚市城市建设投资发展有限公司公司债券 2024 年第三次临时受托管理事务报告》（关于会计师事务所发生变更的事项）之签章页）

