

债券简称：21 铁建 Y2
债券简称：21 铁建 Y4
债券简称：21 铁建 Y6
债券简称：21 铁建 Y8
债券简称：22 铁建 Y2
债券简称：22 铁建 Y3
债券简称：22 铁建 Y4
债券简称：铁建 YK01
债券简称：铁建 YK03
债券简称：铁建 YK05
债券简称：铁建 YK06
债券简称：铁建 YK07
债券简称：铁建 YK09
债券简称：铁建 YK10
债券简称：铁建 YK11
债券简称：24 铁建 K1
债券简称：24 铁建 K2
债券简称：铁建 YK12
债券简称：铁建 YK13
债券简称：铁建 YK14
债券简称：铁建 YK16
债券简称：铁建 YK17
债券简称：铁建 YK19
债券简称：铁建 YK20
债券简称：铁建 YK22
债券简称：铁建 YK23
债券简称：铁建 YK25
债券简称：铁建 YK26

债券代码：188253.SH
债券代码：185038.SH
债券代码：185119.SH
债券代码：185196.SH
债券代码：185732.SH
债券代码：137533.SH
债券代码：137534.SH
债券代码：138759.SH
债券代码：138800.SH
债券代码：115551.SH
债券代码：115552.SH
债券代码：240445.SH
债券代码：241095.SH
债券代码：241096.SH
债券代码：241097.SH
债券代码：241345.SH
债券代码：241346.SH
债券代码：241565.SH
债券代码：241566.SH
债券代码：241698.SH
债券代码：241851.SH
债券代码：241852.SH
债券代码：241923.SH
债券代码：241924.SH
债券代码：242023.SH
债券代码：242024.SH
债券代码：242846.SH
债券代码：242847.SH

中信证券股份有限公司
关于中国铁建股份有限公司变更会计师事务所
之临时受托管理事务报告

债券受托管理人
中信证券股份有限公司

（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）

2025 年 5 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》、《上海证券交易所公司债券上市规则》（2023 年修订）、《上海证券交易所公司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》等相关规定、公开信息披露文件以及中国铁建股份有限公司（以下简称“中国铁建”、“公司”或“发行人”）公开披露的相关公告，由公司债券的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、公司债券决议及审核情况

（一）21 铁建 Y2 核准文件及核准规模

2018 年 3 月 28-29 日，发行人第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司增加境内外债券发行额度的议案》，同意在境内外债券市场新增发行本金不超过人民币或等值人民币 300 亿元的境内外债券。

2018 年 6 月 12 日，发行人 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司增加境内外债券发行额度的议案》。

经中国证监会于 2018 年 11 月 21 日印发的“证监许可[2018]1919 号”批复核准，发行人获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 200 亿元的可续期公司债券。发行人将综合市场等各方面情况确定债券的发行时间、发行规模及其他具体发行条款。

（二）21 铁建 Y4、21 铁建 Y6、21 铁建 Y8、22 铁建 Y2、22 铁建 Y3、22 铁建 Y4、铁建 YK01、铁建 YK03、铁建 YK05、铁建 YK06 注册文件及注册规模

2019 年 3 月 30 日，发行人第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司增加境内外债券发行额度的议案》，同意在境内外债券市场新增发行本金不超过人民币或等值人民币 300 亿元的境内外债券。

2019 年 6 月 8 日，发行人 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司增加境内外债券发行额度的议案》。

经中国证监会于 2021 年 10 月 28 日印发的“证监许可[2021]3414 号”注册生效，发行人可向专业投资者公开发行面值总额不超过 200 亿元的可续期公司债券。发行人将综合市场等各方面情况确定债券的发行时间、发行规模及其他具体发行条款。

（三）铁建 YK07、铁建 YK09、铁建 YK10、铁建 YK11、24 铁建 K1、24 铁建 K2、铁建 YK12、铁建 YK13、铁建 YK14、铁建 YK16、铁建 YK17、铁建 YK19、铁建 YK20、铁建 YK22、铁建 YK23、铁建 YK25、铁建 YK26 注册文件及注册规模

2022 年 3 月 29 至 30 日，发行人第五届董事会第四次会议审议通过了《关于公司增加境内外债券发行额度的议案》，同意在境内外债券市场新增注册/发行期限在 1 年以上、本金不超过人民币或等值人民币 500 亿元中长期债券。

2022 年 6 月 23 日，发行人 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司增加境内外债券发行额度的议案》。

经中国证监会于 2023 年 11 月 17 日出具的“证监许可〔2023〕2598 号”批复，同意发行人面向专业投资者公开发行面值总额不超过 300 亿元的公司债券。

二、公司债券基本情况

发行人于 2021 年 6 月 16 日面向合格投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2021 年面向合格投资者公开发行永续期公司债券（第一期）”，其中品种二债券简称为“21 铁建 Y2”，发行规模为 13.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，票面利率为 4.00%。

发行人于 2021 年 11 月 19 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）”，其中，品种二债券简称为“21 铁建 Y4”，发行规模为 10.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，票面利率为 3.64%。

发行人于 2021 年 12 月 8 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第三期）”，其中，品种二债券简称为“21 铁建 Y6”，发行规模为 10.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，票面利率为 3.58%。

发行人于 2021 年 12 月 28 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第四期）”，其中，品种二债券简称为“21 铁建 Y8”，发行规模为 10.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，票面利率为 3.50%。

发行人于 2022 年 4 月 21 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）”，其中，品种二债券简称为“22 铁建 Y2”，发行规模为 8.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，

票面利率为 3.55%。

发行人于 2022 年 7 月 14 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第二期）（可持续挂钩）”，其中，品种一债券简称为“22 铁建 Y3”，发行规模为 15.00 亿元，债券期限为 3+N 年期，票面利率为 2.98%；品种二债券简称为“22 铁建 Y4”，发行规模为 15.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，票面利率为 3.37%。

发行人于 2022 年 12 月 19 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）”，债券简称为“铁建 YK01”，发行规模为 30.00 亿元，债券期限为 3+N 年期，票面利率为 3.95%。

发行人于 2022 年 12 月 27 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第二期）”，债券简称为“铁建 YK03”，发行规模为 20.00 亿元，债券期限为 3+N 年期，票面利率为 3.75%。

发行人于 2023 年 6 月 16 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）”，其中，品种一债券简称为“铁建 YK05”，发行规模为 10.00 亿元，债券期限为 3+N 年期，票面利率为 3.08%；品种二债券简称为“铁建 YK06”，发行规模为 15.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，票面利率为 3.45%。

发行人于 2023 年 12 月 26 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第二期）”，其中，品种一债券简称为“铁建 YK07”，发行规模为 17.00 亿元，债券期限为 3+N 年期，票面利率为 2.97%。

发行人于 2024 年 6 月 6 日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）”，其中品种一债券简称为“铁建 YK09”，发行规模为 15.00 亿元，债券期限为 3+N 年期，票面利率为 2.30%；品种二债券简称为“铁建 YK10”，发行规模为 10.00 亿元，债券期限为 5+N 年期，票面利率为 2.43%；品种三债券简称为“铁建 YK11”，发

行规模为5.00亿元，债券期限为10+N年期，票面利率为2.70%。

发行人于2024年7月26日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）”，其中品种一债券简称为“24铁建K1”，发行规模为13.00亿元，债券期限为20年期，票面利率为2.49%；品种二债券简称为“24铁建K2”，发行规模为17.00亿元，债券期限为30年期，票面利率为2.57%。

发行人于2024年9月13日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第二期）”，其中品种一债券简称为“铁建YK12”，发行规模为25.00亿元，债券期限为5+N年期，票面利率为2.27%；品种二债券简称为“铁建YK13”，发行规模为5.00亿元，债券期限为10+N年期，票面利率为2.49%。

发行人于2024年9月27日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第三期）”，债券简称为“铁建YK14”，发行规模为15.00亿元，债券期限为5+N年期，票面利率为2.27%。

发行人于2024年10月28日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第四期）”，其中品种一债券简称为“铁建YK16”，发行规模为15.00亿元，债券期限为3+N年期，票面利率为2.35%；品种二债券简称为“铁建YK17”，发行规模为15.00亿元，债券期限为5+N年期，票面利率为2.50%。

发行人于2024年11月11日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第五期）”，其中品种一债券简称为“铁建YK19”，发行规模为10.00亿元，债券期限为3+N年期，票面利率为2.26%；品种二债券简称为“铁建YK20”，发行规模为20.00亿元，债券期限为5+N年期，票面利率为2.45%。

发行人于2024年11月21日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第六期）”，其中品种一债券简称为“铁建YK22”，发行规模为10.00亿元，债券期限为3+N年期，票面利率为2.22%；品种二债券简称为“铁建YK23”，发行规模为20.00亿元，债券

期限为5+N年期，票面利率为2.40%。

发行人于2025年4月21日面向专业投资者公开发行“中国铁建股份有限公司2025年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第一期）”，其中品种一债券简称为“铁建YK25”，发行规模为15.00亿元，债券期限为3+N年期，票面利率为2.08%；品种二债券简称为“铁建YK26”，发行规模为15.00亿元，债券期限为5+N年期，票面利率为2.18%。

三、公司债券重大事项

（一）变更会计师事务所事项基本情况

根据发行人 2025 年 5 月 7 日公告的《中国铁建股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》，鉴于德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称德勤华永）已连续 8 年为发行人提供审计服务，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，并综合考虑发行人业务发展情况和整体审计的需要，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经履行相关程序，发行人拟聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称安永华明）担任发行人 2025 年度审计中介服务机构。

1. 原会计师事务所基本情况及履职情况

（1）原会计师事务所基本情况

中国铁建股份有限公司聘请的原会计师事务所为德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙），基本信息如下：

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：9131000005587870XB

执行事务合伙人：付建超

主要经营场所：上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼

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。【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】

（2）原会计师事务所履职情况

原会计师事务所德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）在发行人审计过程中正常履职。

2. 变更原因、变更程序履行情况

（1）拟变更会计师事务所的原因

鉴于德勤华永已连续 8 年为发行人提供审计服务,为更好地保证审计工作的独立性与客观性,并综合考虑发行人业务发展情况和整体审计的需要,按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定,经履行相关程序,发行人拟聘任安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)担任发行人 2025 年度审计中介服务机构。

(2) 变更程序履行情况

1) 审计与风险管理委员会审议意见

审计与风险管理委员会审议通过《公司选聘 2025 年审计中介服务机构的议案》,认为安永华明具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性,同意聘任安永华明为发行人 2025 年审计中介服务机构,并同意提交董事会审议。

2) 董事会的审议和表决情况

发行人于 2025 年 4 月 29 日召开第六届董事会第一次会议审议通过《公司选聘 2025 年审计中介服务机构的议案》,表决情况为 7 票同意、0 票反对、0 票弃权。

3. 新任会计师事务所基本情况

(1) 新任会计师事务所的基本信息

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

统一社会信用代码: 91110000051421390A

执行事务合伙人: 毛鞍宁

主要经营场所: 北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室

经营范围: 许可项目: 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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 企业管理咨询; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 软件销售; 计算机系统服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 信息系统集成服务; 软件外包服务; 人工智能应用软件开发; 物联网技

术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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。）

（2）会计师事务所资信和诚信情况

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）最近一年内不存在被暂停或禁止从业的处罚，资信和诚信情况良好。

4. 变更履职进度

发行人前任会计师事务所为德勤华永，已连续 8 年为发行人提供审计服务，对发行人 2024 年度财务报告出具了标准无保留审计意见。发行人不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

本次聘任会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

5. 移交办理情况

发行人已就拟变更会计师事务所相关事宜与德勤华永、安永华明进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更会计师事务所事项且确认无异议，并将按照《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》的要求，积极做好沟通及配合工作。

（二）以上事项对发行人生产经营情况的影响分析

发行人变更会计师事务所属于《公司债券受托管理人执业行为准则》及《上海证券交易所公司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》规定之重大事项，触发会计师事务所发生变更的信息披露要求。

中信证券作为中国铁建股份有限公司公司债券的债券受托管理人，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》的有关规定出具本受托管理事务临时报告。

本次发行人变更会计师事务所属于发行人日常经营活动中的正常调整，符合《公司法》等有关法律法规的规定，对发行人公司治理、日常管理、生产经营及偿债能力无重大不利影响。

中信证券后续将密切关注发行人对上述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《债券受托管理协议》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。

四、相关机构的联系方式

（一）发行人：中国铁建股份有限公司

住所、办公地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院

法定代表人：戴和根

联系人：陈匀

联系地址：北京市海淀区复兴路 40 号东院

联系电话：010-5268 8905

传真：010-5268 8928

（二）债券受托管理人：中信证券股份有限公司

住所：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

办公地址：北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层

法定代表人：张佑君

联系人：王艳艳、朱军、邸竞之、张继中、张博昌

联系电话：010-60833367、010-60837249

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于中国铁建股份有限公司变更会计师事务所之临时受托管理事务报告》之盖章页）

