

债券代码：185544.SH

债券简称：22国都G2

债券代码：115180.SH

债券简称：23国都C1

债券代码：115475.SH

债券简称：23国都G1

# 中信证券股份有限公司关于国都证券股份有限公司变更2025年度会计师事务所的受托管理事务临时报告

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12月

## 声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》等相关规定、公开信息披露文件以及国都证券股份有限公司（以下简称“国都证券”、“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、核准文件及核准规模

经中国证监会于2021年7月28日签发的“证监许可[2021]2546号”文注册，公司注册公开发行面值不超过60亿元的公司债券。

经中国证监会于2021年7月28日签发的“证监许可[2021]2545号”文注册，公司注册公开发行面值不超过22亿元的次级公司债券。

## 二、公司债券的基本情况

### （一）22国都G2的基本情况

- 1、发行主体：国都证券股份有限公司
- 2、债券名称：国都证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二），债券简称为“22国都G2”，债券代码为“185544”。
- 3、债券期限：本期债券品种二期限为4年期，附第2年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。
- 4、发行规模：发行规模为5亿元。
- 5、票面金额及发行价格：本期债券面值100元，按面值平价发行。
- 6、债券利率：本期债券发行时票面利率为4.39%，2024年3月16日起下调至3.40%。
- 7、增信措施：本期债券不设定增信措施。
- 8、债券受托管理人：中信证券股份有限公司。
- 9、信用评级：经联合资信评估股份有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为AA+，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为AA+。

### （二）23国都C1的基本情况

- 1、发行主体：国都证券股份有限公司
- 2、债券名称：国都证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）（品种一），债券简称为“23国都C1”，债券代码为“115180”。

- 3、债券期限：本期债券期限为3年。
- 4、发行规模：发行规模为3.5亿元。
- 5、票面金额及发行价格：本期债券面值100元，按面值平价发行。
- 6、债券利率：票面利率为4.07%。
- 7、增信措施：本期债券品种一设定增信措施。本期债券品种一设定保证担保，由深圳市深担增信融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。
- 8、债券受托管理人：中信证券股份有限公司。
- 9、信用评级：经联合资信评估股份有限公司综合评定，发行人的主体信用等级为AA+，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为AAA。
- 10、偿付顺序：本期次级债券本金和利息的清偿顺序在发行人的一般负债之后、先于发行人的股权资本；除非发行人结业、倒闭或清算，投资者不能要求发行人提前偿还本期次级债券的本金。

### （三）23国都G1的基本情况

- 1、发行主体：国都证券股份有限公司
- 2、债券名称：国都证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)，债券简称为“23国都G1”，债券代码为“115475”。
- 3、债券期限：本期债券期限为3年期，附第1年末、第2年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。
- 4、发行规模：发行规模为15亿元。
- 5、票面金额及发行价格：本期债券面值100元，按面值平价发行。
- 6、债券利率：本期债券发行时票面利率为3.75%，2024年6月12日起下调至2.80%，2025年6月12日起下调至2.12%。
- 7、增信措施：本期债券不设定增信措施。
- 8、债券受托管理人：中信证券股份有限公司。
- 9、信用评级：经联合资信评估股份有限公司综合评定，发行人的主体信用

等级为AA+，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为AA+。

### 三、公司债券的重大事项

根据发行人于2025年12月1日出具的《国都证券股份有限公司关于变更2025年度会计师事务所的公告》，发行人披露变更2025年度会计师事务所事项，具体情况如下：

#### （一）变更前中介机构名称及其履职情况

国都证券股份有限公司原会计师事务所为信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），在聘用期间，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已履行审计业务约定书约定职责，符合中国审计准则要求。变更前会计师事务所基本信息如下：

会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

成立时间：2012年3月2日

地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

统一社会信用代码：91110101592354581W

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：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；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）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（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。）

#### （二）变更原因、变更程序履行情况

由于实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要，公司决定聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为新的审计机构，对公司2025年度财务数据进行审计。

本次变更事项已经过国都证券股份有限公司2025年第二次临时股东会会议审议通过。

本次变更事项履行程序符合公司章程及其他相关监管机构的有关规定。

### **(三) 新任中介机构情况或者拟聘任中介机构的安排**

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011年7月18日

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

统一社会信用代码：913300005793421213

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）。

公司拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2025年度的审计机构。

### **(四) 新任中介机构资信和诚信情况**

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚4次、监督管理措施13次、自律监管措施8次和纪律处分2次。

67名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚12次、监督管理措施32次、自律监管措施24次和纪律处分13次。

近年来，天健会计师事务所（特殊普通合伙）没有受到暂停或禁止从事公司债券相关业务的处分，资信和诚信情况良好。

### **(五) 工作移交办理情况**

会计事务所变更后，相关工作已顺利移交，2025年年度财务报告审计工作正常进行。

#### **（六）原中介机构停止履职时间，新任中介机构开始履职时间**

本次变更事项自国都证券股份有限公司2025年第二次临时股东会会议审议通过之日起生效，原审计机构停止履行原约定职责，新任审计机构开始履职。

### **四、影响分析和应对措施**

本次审计机构变更属于公司经营过程中的正常事项，不会对公司日常管理、生产经营、偿债能力和债券的还本付息产生重大不利影响。中信证券将督促发行人将持续关注上述事项的进展情况，及时按照相关规定履行信息披露义务。

上述事项属于《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，中信证券作为“22国都G2”、“23国都C1”、“23国都G1”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》及《受托管理协议》等规定出具本受托管理临时报告。

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《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。

(本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于国都证券股份有限公司变更  
2025年度会计师事务所的受托管理事务临时报告》之盖章页)

