

债券代码：	244368.SH	债券简称：	晋建 YK04
债券代码：	244179.SH	债券简称：	晋建 YK03
债券代码：	243875.SH	债券简称：	晋建 YK01
债券代码：	243079.SH	债券简称：	25 晋建 K1
债券代码：	242868.SH	债券简称：	25 晋建 02
债券代码：	242867.SH	债券简称：	25 晋建 01

中信证券股份有限公司
关于
山西建设投资集团有限公司
变更审计机构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
CITIC Securities Company Limited

2026 年 1 月

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）作为山西建设投资集团有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）发行的山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）（债券简称：25 晋建 01，债券代码：242867.SH）、山西建设投资集团有限公司 2025 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：25 晋建 02，债券代码：242868.SH）、山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种一）（债券简称：25 晋建 K1，债券代码：243079.SH）、山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（高成长产业债）（第一期）（品种一）（债券简称：晋建 YK01，债券代码：243875.SH）、山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（高成长产业债）（第二期）（债券简称：晋建 YK03，债券代码：244179.SH）、山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（高成长产业债）（第三期）（债券简称：晋建 YK04，债券代码：244368.SH）的受托管理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。根据《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》等相关规定及相关债券《受托管理协议》的约定，现就本次重大事项报告如下：

一、债券基本情况

经发行人董事会会议和股东决定通过，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意山西建设投资集团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〔2025〕637 号），本次债券发行总额不超过 50 亿元（含 50 亿元），采取分期发行。

2025 年 4 月 24 日，发行人发行了山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一），债券简称为 25 晋建 01，债券代码为 242867.SH，发行规模 5 亿元，发行期限 3 年期，票面利率 2.50%，起息日期为 2025 年 4 月 24 日，上市日期为 2025 年 4 月 29 日。

2025 年 4 月 24 日，发行人发行了山西建设投资集团有限公司 2025 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 25 晋建 02，债

券代码为 242868.SH，发行规模 10 亿元，发行期限 5 年期，票面利率 2.89%，起息日期为 2025 年 4 月 24 日，上市日期为 2025 年 4 月 29 日。

2025 年 6 月 3 日，发行人发行了山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）（品种一），债券简称为 25 晋建 K1，债券代码为 243079.SH，发行规模 10 亿元，发行期限 3 年期，票面利率 2.60%，起息日期为 2025 年 6 月 3 日，上市日期为 2025 年 6 月 6 日。

经发行人董事会会议和股东决定通过，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意山西建设投资集团有限公司向专业投资者公开发行永续期公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕1859 号），本次债券发行总额不超过 50 亿元（含 50 亿元），采取分期发行。

2025 年 10 月 15 日，发行人发行了山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（高成长产业债）（第一期）（品种一），债券简称为晋建 YK01，债券代码为 243875.SH，发行规模 15 亿元，发行期限 2+N 年期，票面利率 2.72%，起息日期为 2025 年 10 月 15 日，上市日期为 2025 年 10 月 20 日。

2025 年 11 月 11 日，发行人发行了山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（高成长产业债）（第二期），债券简称为晋建 YK03，债券代码为 244179.SH，发行规模 15 亿元，发行期限 2+N 年期，票面利率 2.39%，起息日期为 2025 年 11 月 11 日，上市日期为 2025 年 11 月 14 日。

2025 年 12 月 9 日，发行人发行了山西建设投资集团有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（高成长产业债）（第三期），债券简称为晋建 YK04，债券代码为 244368.SH，发行规模 10 亿元，发行期限 3+N 年期，票面利率 2.69%，起息日期为 2025 年 12 月 9 日，上市日期为 2025 年 12 月 12 日。

二、重大事项基本情况

（一）变更前中介机构名称及其履职情况

公司原审计机构为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），基本情况如下：

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所：北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

成立日期：2013 年 11 月 13 日

统一社会信用代码：9111010208376569XD

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。）

近年来，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）按照中国注册会计师审计准则的规定对公司年度财务报告执行了审计工作。

（二）变更原因和决策程序

鉴于公司原审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年担任公司年审单位，服务期限较长，根据公司的统一安排及业务发展需求，公司改聘北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度合并及母公司财务报表进行审计工作。

此次变更事项已履行内部程序，变更程序符合法律法规及公司章程的约定。

（三）新任审计机构基本情况及资信情况

新任审计机构基本情况如下：

名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元

成立日期：2020 年 12 月 10 日

统一社会信用代码：91110101MA01Y01N85

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；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（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。）

是否具有相应的执业资格：是

是否存在被立案调查情形：否

相关从业人员是否存在被立案调查情形：否

（四）协议签署情况、约定的主要职责、履职时间及工作移交情况

公司已与北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）完成协议签署。协议约定由北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）完成对公司 2025 年度合并及母公司财务报表审计工作。

原中介机构履职时间自公司与北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）协议聘期开始之日起，目前中介机构已变更生效，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）已开始履职。

公司已就变更审计机构事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，其对变更均无异议。前后任会计师事务所将按照相关规定，做好沟通及配合工作。

三、影响分析

本次审计机构变更，属于发行人日常经营活动范围，符合《公司法》等相关法律法规以及发行人《公司章程》的相关规定，不影响发行人公司治理、日常管理、生产经营及偿债能力。

中信证券作为 25 晋建 01、25 晋建 02、25 晋建 K1、晋建 YK01、晋建 YK03、晋建 YK04 的受托管理人，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》和《受托管理协议》的有关规定和约定出具本

受托管理事务临时报告。

中信证券后续将密切关注发行人对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。

四、相关机构联系方式

(一) 发行人: 山西建设投资集团有限公司

联系地址: 山西示范区新化路 8 号

法定代表人: 倪华光

联系人: 崔敏

联系电话: 0351-4084323

(二) 债券受托管理人: 中信证券股份有限公司

注册地址: 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

联系地址: 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦

法定代表人: 张佑君

联系人: 寇志博、郭若昆、黄海博、刘萌

联系电话: 010-60837524

传 真: 010-60833504

(以下无正文)

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于山西建设投资集团有限公司变更
审计机构的受托管理事务临时报告》之盖章页）

