

中信建投证券股份有限公司  
关于  
北京建工集团有限责任公司审计机构变更的  
临时受托管理事务报告

债券代码：137831.SH

债券简称：22 建工 Y5

债券代码：137832.SH

债券简称：22 建工 Y6

债券代码：115056.SH

债券简称：建工 KY01

债券代码：115247.SH

债券简称：建工 KY03

债券代码：115248.SH

债券简称：建工 KY04

债券代码：115525.SH

债券简称：建工 KY05

债券代码：115932.SH

债券简称：建工 KY07

受托管理人：中信建投证券股份有限公司



中信建投证券股份有限公司  
CHINA SECURITIES CO.,LTD.

2024 年 2 月

## 重要声明

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》、《北京建工集团有限责任公司 2022 年面向专业机构投资者公开发行永续期公司债券（第三期）之债券受托管理协议》、《北京建工集团有限责任公司 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）之债券受托管理协议》、《北京建工集团有限责任公司 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）之债券受托管理协议》、《北京建工集团有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第三期）之债券受托管理协议》、《北京建工集团有限责任公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新永续期公司债券（第五期）之债券受托管理协议》及其它相关信息披露文件以及北京建工集团有限责任公司（以下简称“北京建工”、“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件和提供的相关资料等，由受托管理人中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“受托管理人”）编制。中信建投证券编制本报告的内容及信息均来源于发行人提供的资料或说明。

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作出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为中信建投证券所作的承诺或声明。在任何情况下，未经中信建投证券书面许可，不得将本报告用作其他任何用途。

## 一、公司债券基本情况

| 债券简称     | 发行规模(亿元) | 起息日期       | 期限(年) | 发行利率(%) |
|----------|----------|------------|-------|---------|
| 22 建工 Y5 | 10.00    | 2022-09-21 | 3+N   | 2.93    |
| 22 建工 Y6 | 20.00    | 2022-09-21 | 5+N   | 3.49    |
| 建工 KY01  | 20.00    | 2023-03-17 | 2+N   | 3.40    |
| 建工 KY03  | 10.00    | 2023-04-14 | 2+N   | 3.30    |
| 建工 KY04  | 20.00    | 2023-04-14 | 3+N   | 3.65    |
| 建工 KY05  | 20.00    | 2023-06-16 | 3+N   | 3.19    |
| 建工 KY07  | 15.00    | 2023-09-22 | 2+N   | 3.15    |

## 二、重大事项

### (一) 审计机构变更情况

#### 1、变更前审计机构名称及其履职情况

发行人原审计机构为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。在为发行人提供审计服务过程中，致同会计师事务所（特殊普通合伙）坚持独立审计原则，履职情况正常。

#### 2、变更原因、变更程序履行情况

鉴于致同会计师事务所（特殊普通合伙）聘期即将届满，根据财政部、国务院国资委、证监会《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（财会〔2023〕4号）相关规定，发行人通过招标并经董事会决议，聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为发行人 2023 年度财务报告的审计机构。

本次审计机构变更已通过发行人内部有权决策机构的审议，变更决策按照发行人内部决策程序执行，符合法律法规及公司章程的约定。

#### 3、新任审计机构情况

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

企业类型：特殊普通合伙

执行事务合作人：邱靖之

成立日期：2012 年 3 月 5 日

主要经营场所：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

#### 4、新任审计机构资信和诚信情况

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)具备相关法律法规规定的执业资格，已完成从事证券服务业务备案，不存在执业限制的情形，最近一年内不存在被立案调查的情形。

#### 5、工作移交办理情况

截至本临时受托报告出具之日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已完成相关工作资料的移交办理工作。

#### 6、原审计机构停止履职时间，新任审计机构开始履职时间

截至本临时受托报告出具日，发行人已与天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）签订审计业务约定书。自审计协议约定书签署之日起，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）开始履职，致同会计师事务所（特殊普通合伙）停止履职。

### （二）影响分析

根据发行人于 2024 年 1 月 29 日披露的《北京建工集团有限责任公司关于审

计机构变更的公告》，本次审计机构变更属于公司日常经营活动中的正常调整，对发行人生产经营和偿债能力无重大不利影响。

中信建投证券作为 22 建工 Y5、22 建工 Y6、建工 KY01、建工 KY03、建工 KY04、建工 KY05、建工 KY07 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，及时与发行人进行了沟通，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。

中信建投证券后续将密切关注发行人关于本期债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项，并严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》等规定或约定履行债券受托管理人的职责。特此提请投资者关注本期债券的相关风险，并请投资者对相关事项做出独立判断。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于北京建工集团有限责任公司  
审计机构变更的临时受托管理事务报告》之盖章页）

