

中信建投证券股份有限公司

关于

漳州市九龙江集团有限公司

公司资产优化调整的

临时受托管理事务报告

债券简称:	22 漳九 01	债券代码:	185250.SH
债券简称:	22 漳九 02	债券代码:	185249.SH

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》、《漳州市九龙江集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券之债券受托管理协议》（以下合称“《债券受托管理协议》”）及其它相关信息披露文件以及漳州市九龙江集团有限公司（以下简称“九龙江集团”、“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、受托管理的公司债券基本情况

截至本报告出具日，漳州市九龙江集团有限公司发行且存续的由中信建投证券担任受托管理人的债券基本情况如下：

2022年1月18日，漳州市九龙江集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）品种一完成发行，简称“22漳九01”，发行规模15亿元，票面利率3.08%，期限3+2年期。

2022年1月18日，漳州市九龙江集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）品种二完成发行，简称“22漳九02”，发行规模5亿元，票面利率3.55%，期限5+2年期。

二、重大事项

根据漳州市九龙江集团有限公司于2024年2月1日发布的《漳州市九龙江集团有限公司关于公司资产优化调整的公告》，发行人发生资产优化调整事项，具体情况如下：

为进一步优化国有经济布局，提升国有资本配置效率，提高企业核心竞争力和增强核心功能，加快做强做优做大国有资本和国有企业，根据漳州市市委常委会会议纪要（十二届第97-4号）和市政府常务会议纪要（2024年第1次）精神，漳州市国资委印发了《关于进一步优化调整漳州市文旅康养集团有限公司和漳州市国有资本运营集团有限公司股权关系的通知》（漳国资产权（2024）8号），根据文件要求，漳州市九龙江集团有限公司的股权结构将进行优化调整。

（一）资产优化调整方案

1、将漳州市国资委持有的漳州市文旅康养集团有限公司100%股权划转给发行人。

2、将发行人持有的漳州市国有资本运营集团有限公司100%股权划转给漳州市财政局，由漳州市财政局履行出资人职责，委托漳州市国资委管理。

（二）资产优化调整情况

1、划入资产：漳州市文旅康养集团有限公司

成立日期：2022年5月26日

注册资本：300,000万元

财务情况：截至2022年末，漳州市文旅康养集团有限公司总资产91.43亿元、净资产51.79亿元，营业收入为37.12亿元；截至2023年9月末，漳州市文旅康养集团有限公司总资产94.71亿元、净资产50.34亿元、营业收入36.65亿元。

根据企业会计准则，漳州市文旅康养集团有限公司并入发行人后，在编制合并报表时发行人对特定的经济事项进行必要的抵消处理。预计处理后，体现在集团2022年度经审计的财务报告的总资产为83.21亿元、净资产为43.56亿元、营业收入为37.12亿元。

2、划出资产：漳州市国有资本运营集团有限公司

成立日期：2015年2月11日

注册资本：400,000万元

财务情况：截至2022年末，漳州市国有资本运营集团有限公司总资产119.76亿元、净资产108.79亿元、营业收入为14.47亿元；截至2023年9月末，漳州市国有资本运营集团有限公司总资产127.86亿元、净资产107.55亿元、营业收入为14.94亿元。

根据企业会计准则，在编制合并报表时发行人对特定的经济事项进行必要的抵消处理，处理后体现在集团2022年度经审计的财务报告的总资产为45.24亿元、净资产为36.38亿元、营业收入为14.47亿元。

3、目前进展

本次资产优化调整事项已经漳州市国有资产监督管理委员会同意，后续将由划入划出各方配合完成资产交割工作。截至《漳州市九龙江集团有限公司关于公司资产优化调整的公告》发布之日，上述资产优化调整事项相关工商登记变更手续尚在办理中。

（三）影响分析

以上述发行人2022年度经审计的财务数据为计算依据，本次资产优化调整后，发行人总资产规模预计将增加37.97亿元，变动额占发行人2022年度经审计总资产比例为3.21%；发行人净资产规模预计将增加7.18亿元，占发行人2022年度经审计净资产比例为1.84%；营业收入规模预计将增加22.65亿元，占发行人2022年度经审计营业收入规模比例为3.87%。

本次资产优化调整，有利于优化漳州市国有经济布局，明确各产业板块功能定位，提高国有资本配置和运营效率；同时能够进一步扩大发行人资产规模，丰富发行人产业结构。本次资产优化调整事项不构成发行人重大资产重组，对发行人日常管理、生产经营、财务状况、偿债能力无重大不利影响。

发行人将持续关注本次资产优化调整的进展情况，并根据相关法律法规及时履行信息披露义务。

中信建投证券后续将密切关注发行人关于22漳九01、22漳九02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上述债券的相关风险，并请投资者对相关事项做出独立判断。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于漳州市九龙江集团有限公司资产优化调整的临时受托管理事务报告》的盖章页)

