

债券代码：149894.SZ

债券简称：22 光实 01

华泰联合证券有限责任公司

关于中国光大实业（集团）有限责任公司计提资产减值准备及资产注入的临时受托管理事务报告

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合”）作为中国光大实业（集团）有限责任公司（以下简称“光大实业”或“发行人”）2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（债券简称：“22 光实 01”，债券代码：149894.SZ，以下简称“本期债券”）的债券受托管理人（以下简称“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》等相关规定及本期债券《受托管理协议》的约定，现就发行人计提资产减值准备及资产注入的情况报告如下：

一、相关重大事项情况

发行人于 2023 年 4 月 29 日披露《中国光大实业（集团）有限责任公司关于计提资产减值准备及资产注入情况的公告》，就公司 2023 年度计提减值准备及资产注入事项进行公告。

（一）本次计提资产减值准备及资产注入的背景

根据《中国光大实业（集团）有限责任公司关于计提资产减值准备及资产注入情况的公告》，在发行人母公司中国光大集团股份公司（以下简称“光大集团”）支持下，为进一步聚焦主责主业，夯实资产基础，助力公司高质量发展，发行人对因历史原因形成的非主责主业相关资产项目计提减值；同时，光大集团对发行人进行新的资产注入。

（二）资产减值的具体情况

根据《中国光大实业（集团）有限责任公司关于计提资产减值准备及资产注入情况的公告》，发行人对 2023 年度相关资产进行清查和减值测试，结合评估、审计等第三方机构专业意见，经安永华明会计师事务所对发行人 2023 年度财务报表审定，相关资产项目因计提资产减值准备、公允价值变动等因素，具体涉及资产减值损失、信用减值损失、公允价值变动收益、投资收益等科目，合计影响

发行人 2023 年度损益约-37.53 亿元，金额超过了发行人上年末合并范围净资产的 10%。

（三）资产注入的具体情况

根据《中国光大实业（集团）有限责任公司关于计提资产减值准备及资产注入情况的公告》，发行人母公司光大集团采取直接协议方式将其持有的全资子公司中国青旅集团有限公司和中国光大医疗健康产业有限公司的 100%股权划转给发行人，作为光大集团对光大实业的增资。

（四）上述事项的审议程序

根据《中国光大实业（集团）有限责任公司关于计提资产减值准备及资产注入情况的公告》，本次资产减值及资产注入事项已经发行人董事会审议。

二、风险提示

华泰联合作为“22 光实 01”的债券受托管理人，在获悉上述相关事项后，为充分保障债券持有人的利益，履行受托管理人职责，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》和本期债券《受托管理协议》的有关规定和约定出具本临时受托管理事务报告。

华泰联合后续将密切关注发行人对本期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》和本期债券《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

华泰联合特此提请本期债券全体债券持有人充分关注上述相关事宜，并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。

特此公告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于中国光大实业（集团）
有限责任公司计提资产减值准备及资产注入的临时受托管理事务报告》之盖章页）

华泰联合证券有限责任公司

2024年5月7日

