

债券代码： 175000.SH
债券代码： 188104.SH
债券代码： 185407.SH
债券代码： 185445.SH
债券代码： 185600.SH

债券简称： 20 光证 Y1
债券简称： 21 光证 Y1
债券简称： 22 光证 Y1
债券简称： 22 光证 Y2
债券简称： 22 光证 Y3

中信证券股份有限公司
关于光大证券股份有限公司变更会计师事务所的
受托管理事务临时报告

债券受托管理人



2024年6月

重要声明

本报告依据《公司债券受托管理人执业行为准则》《光大证券股份有限公司公开发行 2020 年永续次级债券（第一期）募集说明书》《光大证券股份有限公司公开发行 2021 年永续次级债券（第一期）募集说明书》《光大证券股份有限公司公开发行 2020 年永续次级债券受托管理协议》《光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第一期）募集说明书》《光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第二期）募集说明书》《光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券（第三期）募集说明书》及《光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年永续次级债券受托管理协议》等相关规定、公开信息披露文件以及光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”、“发行人”、“公司”）提供的相关资料等，由本次公司债券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证券所作的承诺或声明。

中信证券股份有限公司作为“20 光证 Y1”、“21 光证 Y1”、“22 光证 Y1”、“22 光证 Y2”、“22 光证 Y3”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》《上海证券交易所公司债券上市规则》《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及受托管理人与发行人签订的《受托管理协议》的约定，现就下述事项予以报告。

一、重大事项

发行人于 2024 年 5 月 29 日公告了《光大证券股份有限公司变更会计师事务所公告》，主要内容如下：

“2024 年 5 月 28 日，经光大证券股份有限公司（以下简称公司）2023 年年度股东大会审议，同意聘请毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称毕马威华振）、毕马威会计师事务所（以下简称毕马威香港）为公司 2024 年度外部审计机构。毕马威将提供的 2024 年度审计及其他专业服务范围主要包括：公司 2024 年度财务报表及附注审计、内部控制审计、公司 2024 半年度财务报表及附注审阅，2024 年度净资产计算表、风险资本准备计算表、表内外资产总额计算表、流动性覆盖率计算表、净稳定资金率计算表及风险控制指标监管报表专项审计，专项合并资产负债表、专项合并利润表、专项合并净资产计算表、专项合并风险控制指标监管报表及专项合并风险资本准备计算表专项审计，关联交易告慰函，环境、社会及管治报告、部分控股子公司年度报告审计等。

变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：在执行完 2023 年度审计工作后，公司原聘任的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）、安永会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，为保证公司审计师的独立性和客观性，结合中华人民共和国财政部《国有金融企业选聘会计师事务所管理办法》相关规定和公司实际情况，公司拟变更 2024 年度会计师事务所。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所均对变更事宜无异议。

本次变更的具体信息详见公司于 2024 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《光大证券股份有限公司变更会计师事务所公告》（公告编号：临 2024-016

号)和公司于2024年5月29日在上海证券交易所网站披露的《光大证券股份有限公司2023年年度股东大会决议公告》(公告编号:临2024-024号)。”

二、影响分析

中信证券作为发行人“20光证Y1”、“21光证Y1”、“22光证Y1”、“22光证Y2”、“22光证Y3”的受托管理人,严格按照以上债券《债券受托管理协议》的约定履行受托管理人职责,持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项。针对发行人2024年3月28日在上海证券交易所网站披露的《光大证券股份有限公司变更会计师事务所公告》,中信证券已于2024年4月3日出具《中信证券股份有限公司关于光大证券股份有限公司变更会计师事务所的受托管理事务临时报告》。发行人审计机构变更事宜通过股东大会审议后,中信证券与发行人进行了沟通,并根据相关规定,在发行人披露的进展公告的基础上出具本临时受托事务报告。截至本报告出具日,发行人各项业务经营情况正常,财务状况稳健,目前所有债务均按时还本付息。

中信证券后续将密切关注发行人对以上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《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》及《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

特此提请投资者关注本次债券的相关风险,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《中信证券股份有限公司关于光大证券股份有限公司变更会计师事务所的受托管理事务临时报告》之盖章页)

