

债券代码: 148002.SZ

债券简称: 22华录01

中德证券有限责任公司关于  
北京易华录信息技术股份有限公司  
2023年度业绩亏损及计提信用减值  
损失和资产减值损失的  
受托管理事务临时报告

债券受托管理人



中德证券有限责任公司  
Zhong De Securities Co., Ltd.

(北京市朝阳区建国路81号华贸中心1号写字楼22层)

2024年4月

## 重要声明

中德证券有限责任公司（简称“中德证券”）编制本报告涉及的内容来源于发行人已披露的公开信息。

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，投资者应对相关事项做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为中德证券所作的承诺或声明。

## 一、公司债券基本情况

(一) 发行主体：北京易华录信息技术股份有限公司。

(二) 债券全称：北京易华录信息技术股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（新基建）（第一期），简称：“22华录01”（以下简称“本期债券”）。

(三) 发行规模：本期债券发行规模为5亿元。

(四) 票面金额及发行价格：本期债券票面金额为100元，按面值平价发行。

(五) 债券期限：本期债券期限为5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

(六) 债券利率及确定方式：本期债券票面利率为5.50%。债券票面利率采取单利按年计息，不计复利。

(七) 起息日：2022年8月17日。

(八) 付息日：本期债券的付息日为2023年至2027年每年的8月17日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间付息款项不另计利息）。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2023年至2025年每年的8月17日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间付息款项不另计利息）。

(九) 兑付日：本期债券的兑付日为2027年8月17日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间兑付款项不另计利息）。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为2025年8月17日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日；顺延期间兑付款项不另计利息）。

(十) 增信措施：本期债券由中国华录集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(十一) 发行时信用级别：经联合资信评估股份有限公司综合评定，公司的主体信用等级为AA，本期公司债券信用等级为AA+，评级展望为稳定。

(十二) 主承销商、债券受托管理人：中德证券有限责任公司。

(十三) 发行方式：本期债券发行采取网下面向专业机构投资者询价、根据簿记建档情况进行配售的发行方式。

(十四) 募集资金用途：本期债券的募集资金在扣除发行费用后，全部用于

偿还公司有息债务。

(十五) 上市地：深圳证券交易所。

## 二、本期债券的重大事项

发行人于2024年4月18日披露《北京易华录信息技术股份有限公司2023年年度报告》（以下简称“2023年年度报告”）以及《北京易华录信息技术股份有限公司关于计提信用减值损失和资产减值损失的公告》，就公司2023年度业绩情况及计提信用减值损失和资产减值损失事项进行公告：

### （一）业绩亏损的具体情况

发行人2023年度合并口径净利润为-18.80亿元，亏损金额占发行人截至2022年末净资产（44.20亿元）比例为42.53%，亏损金额超过上年末净资产的10%。

2023年，发行人出现大额亏损的主要原因是：公司主营业务从数据湖建设转向数据运营，同时提高传统智慧城市和智慧交通业务承接标准，减少承接垫资类业务，由于以上业务转型的多种因素综合导致公司总体收入出现下降，同时随着数据湖建设项目前期合同验收结算，存在部分项目结算审减，导致数字经济基础设施等业务收入及毛利出现负数，且由于当期公司人工成本、折旧摊销、财务费用等固定费用，未与收入规模等比减少，导致利润出现下滑。与此同时，由于内在业务转型和外部市场环境双重因素带来的新变化，因此报告期内公司对应收账款、合同资产及无形资产减值的计提显著提高，减值计提占当期亏损额约50%，因此该部分会计处理对当期的公司利润水平带来较大短期冲击。

### （二）计提信用减值损失和资产减值损失事项

#### 1、本次计提信用减值损失和资产减值损失的原因

为真实、公允、准确地反映公司截至2023年12月31日的资产和财务状况，公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的相关规定，对合并范围内截至2023年末的各类资产进行全面清查和减值测试，对可能发生减值损失的相关资产计提了减值损失。

#### 2、本次计提信用减值损失和资产减值损失的资产范围和总金额

单位：元

类型	项目	2023 年度计提金额
信用减值损失 (损失以“-”填列)	应收票据坏账损失	-147,400.86
	应收账款坏账损失	-475,374,262.84
	其他应收款坏账损失	-21,932,743.57
	小计	-497,454,407.27
资产减值损失 (损失以“-”填列)	存货跌价损失	-163,107.77
	预付账款减值损失	-720,569.27
	合同资产减值损失	-304,525,679.11
	无形资产减值损失	-121,489,631.70
	商誉减值损失	-1,899,251.63
	小计	-428,798,239.48
<b>合计</b>		<b>-926,252,646.75</b>

### 3、本次计提信用减值损失和资产减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失及资产减值损失共计926,252,646.75元，将导致公司年利润总额减少926,252,646.75元，并相应减少公司报告期期末的净资产，对公司报告期的经营现金流没有影响。本次计提信用减值损失及资产减值损失事项已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

### 三、提醒投资者关注的风险

中德证券作为本次债券受托管理人，在知悉上述事项后，为充分保障债券持有人的利益，履行债券受托管理人职责，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》的有关规定出具和公告本受托管理事务临时报告，就上述重大事项提醒投资者关注相关风险，并请投资者对相关事宜做出独立判断。

（本页无正文，为《中德证券有限责任公司关于北京易华录信息技术股份有限公司 2023 年度业绩亏损及计提信用减值损失和资产减值损失的受托管理事务临时报告》之盖章页）

