

关于

漳州市九龙江集团有限公司

公司债券的

临时受托管理事务报告

债券简称:	21 漳九 D2	债券代码:	197679.SH
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



2022 年 6 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 年非公开发行短期公司债券之债券受托管理协议》、《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”或“发行人”）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

2021年12月3日，漳州市九龙江集团有限公司2021年面向专业投资者非公开发行短期公司债券（第二期）完成发行，简称“21漳九D2”，发行规模10亿元，票面利率2.90%，期限365天。

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。

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。

二、重大事项

根据华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于漳州市九龙江集团有限公司2021年度审计报告后附财务报表附注更正事项的专项意见》以及发行人公告，2021年度审计报告附注部分披露数据填录有误，具体更正如下：

（一）2021 年度审计报告财务报表附注部分更正情况

1、财务报表附注之“三、之（四十四）重要会计政策和会计估计的变更”4.对2021年起首次执行新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则、解释第14号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况进行了说明，现对合并资产负债表中其他非流动资产和其他流动负债科目金额进行更正，分别为：

（1）其他非流动资产2021年1月1日更正后金额为2,338,315,757.63元，相应的非流动资产合计数为67,459,625,370.56元，资产总计为86,671,271,678.23元；

（2）其他流动负债2021年1月1日更正后金额为1,678,993,113.18元，相应的非流动负债合计数为30,273,270,194.48元，负债总计为54,931,603,116.88元。

2、在首次执行日，执行新金融工具准则的影响列表中表头“按照原金融工具准则”和“按照新金融工具准则”需要对调；执行新收入准则的影响列表中表

头“按照原收入准则”和“按照新收入准则”需要对调；执行新租赁准则的影响列表中表头“按照原租赁准则”和“按照新租赁准则”需要对调。

3、财务报表附注之“五、合并财务报表主要项目注释（七）其他应收款”

（1）按款项性质分类涉及录入错误的明细列示如下：

款项性质	期末账面余额（更正前）	期末账面余额（更正后）
备用金及押金保证金	280,087,188.03	201,802,141.40
往来款	247,008,588.01	280,087,188.03
专项基金	1,332,806.02	1,145,853.84
诉讼费	218,520.06	4,620,057.24
其他	54,855,660.05	54,855,690.91
.....		
合计	1,353,517,123.78	1,353,517,123.78

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况中占其他应收款期末余额合计数的比例原财务报表附注列示为56.99%，更正后为55.59%。

（二）对偿债能力的影响分析

根据发行人公告，本次审计报告财务报表附注部分更正事项不会对九龙江集团偿债能力和偿付安排产生不利影响。

中信建投证券后续将密切关注发行人关于上述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《关于漳州市九龙江集团有限公司公司债券的临时受托管理事务报告》的盖章页)

