

债券简称：21 康佳 02
债券简称：21 康佳 03
债券简称：22 康佳 01
债券简称：22 康佳 03
债券简称：22 康佳 05
债券简称：24 康佳 01
债券简称：24 康佳 02
债券简称：24 康佳 03

债券代码：133003
债券代码：133040
债券代码：149987
债券代码：133306
债券代码：133333
债券代码：133759
债券代码：133782
债券代码：133783

兴业证券股份有限公司
关于康佳集团股份有限公司 2023 年度计提减值
准备的临时受托管理事务报告



债券受托管理人：兴业证券股份有限公司



二〇二四年四月

一、公司债券核准及发行情况

根据深圳证券交易所于 2020 年 10 月 21 日印发的“深证函（2020）890 号”无异议函，康佳集团股份有限公司（以下简称“康佳集团”或“发行人”）获准面向专业投资者非公开发行面值总额不超过 23 亿元的公司债券，采用分期发行的方式。2021 年 1 月发行人面向专业投资者发行规模为 10 亿元的“康佳集团股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）”，为“21 康佳 01”；2021 年 5 月发行人面向专业投资者发行规模为 5 亿元的“康佳集团股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第二期）”，为“21 康佳 02”，2021 年 7 月发行人面向专业投资者发行规模为 8 亿元的“康佳集团股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第三期）”，为“21 康佳 03”。

根据中国证券监督管理委员会证监许可（2022）877 号文注册，发行人获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过 12 亿元的公司债券，采用分期发行的方式。2022 年 7 月发行人面向专业投资者发行规模为 12 亿元的“康佳集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）”，为“22 康佳 01”。

根据深圳证券交易所于 2022 年 8 月 15 日印发的“深证函（2022）539 号”无异议函，康佳集团获准面向专业投资者非公开发行面值总额不超过 18 亿元的公司债券，采用分期发行的方式。2022 年 9 月发行人面向专业投资者发行规模为 6 亿元的“康佳集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（品种一）”，为“22 康佳 03”；2022 年 10 月发行人面向专业投资者发行规模为 6 亿元的“康佳集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）”，为“22 康佳 05”。

根据深圳证券交易所于 2023 年 11 月 16 日印发的“深证函（2023）780 号”无异议函，康佳集团获准面向专业投资者非公开发行面值总额不超过 23 亿元的公司债券。2024 年 1 月发行人面向专业投资者发行规模为 15 亿元的“康佳集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）”，为“24 康佳 01”；2024 年 3 月发行人面向专业投资者发行规模为 8 亿元的“康佳集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（品种一）”及“康佳集团股份有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）”。

（品种二）”，分别为“24 康佳 02”及“24 康佳 03”。

二、本次债券的重大事项

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）作为上述债券受托管理人，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》等相关规定以及《受托管理协议》的约定，并根据发行人于近日披露的《康佳集团股份有限公司关于 2023 年度计提资产减值准备的公告》，现就发行人 2023 年度计提资产减值准备的事项报告如下：

（一）减值准备的发生原因及时间

为确保客观、公正地反映发行人截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，经过对截至 2023 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，发行人对截至 2023 年 12 月 31 日可能发生减值的资产计提减值准备。

（二）减值准备的具体情况

本次计提的资产减值准备情况如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年计提/转回	本年转销/核销	其他减少	年末余额
应收票据坏账准备	729.24	-697.14			32.1
应收账款坏账准备	167,218.01	20,923.37	152.77	-169.19	188,157.80
合同资产坏账准备	0	4.56			4.56
其他应收款坏账准备	182,677.63	25,434.07	6.88	-48.66	208,153.48
存货跌价准备	37,269.98	37,173.36	12,567.24	-5.4	61,881.49
固定资产减值准备	10,682.17	4,060.77	723.68		14,019.27
无形资产减值准备	4,574.35				4,574.35
在建工程减值准备	6,403.31	4,142.22	343.12		10,202.41
商誉减值准备	36,207.19				36,207.19
长期股权投资减值准备	31,287.57	10,678.38			41,965.95
合计	477,049.45	101,719.59	13,793.69	-223.25	565,198.60

发行人 2023 年度计提减值准备共计人民币 101,719.59 万元，达到上年末（即 2022 年末）净资产（846,243.32 万元）的 12.02%，达到 2023 年末净资产（590,662.29

万元)的 17.22%。

(三) 发行人内部有权决策机构的决策情况

2024 年 3 月 29 日, 发行人第十届董事局第二十四次会议审议通过了发行人《2023 年年度报告》。

三、本次 2023 年度计提减值准备对发行人的影响分析

本次计提减值准备 101,719.59 万元, 将影响发行人 2023 年年度利润总额 -101,719.59 万元, 对当期经营性现金流无影响。发行人 2023 年度减值准备计提情况详见《康佳集团股份有限公司关于 2023 年度计提资产减值准备的公告》。

兴业证券作为上述债券受托管理人, 根据相关法律法规要求出具本临时受托管理事务报告, 并提醒投资者关注相关风险。

四、受托管理人的联系方式

有关受托管理人的具体履职情况, 请咨询受托管理人的指定联系人。

联系人: 张慧芳

联系电话: 021-38565454

(以下无正文)

(本页无正文，为《兴业证券股份有限公司关于康佳集团股份有限公司 2023 年度
计提减值准备的临时受托管理事务报告》之盖章页)



三