

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：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 2024 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



二〇二五年四月

一、公司债券核准及发行情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕877号文注册，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2024年度计提资产减值准备的公告》，现就发行人2024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 2024 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 2024 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 2024 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	32.10	13.00			45.10
应收账款坏账准备	188,157.80	13,848.10	3,907.51	28,524.51	169,573.88
合同资产坏账准备	4.56	19.13			23.69
其他应收款坏账准备	208,153.47	28,010.10	182.68	-62,016.04	297,996.93
存货跌价准备	61,881.49	44,530.53	42,042.01	-245.22	64,615.23
固定资产减值准备	14,019.27	2,083.45	901.78		15,200.94
无形资产减值准备	4,574.35				4,574.35
在建工程减值准备	10,202.41	1,700.00	1,114.89		10,787.52
商誉减值准备	36,207.19				36,207.19
长期股权投资减值准备	41,965.96	44,312.57		-9,180.00	95,458.53
合计	565,198.60	134,516.88	48,148.87	-42,916.75	694,483.36

发行人 2024 年度计提减值准备共计人民币 134,516.88 万元，达到上年末（即 2023 年末）净资产（590,662.29 万元）的 22.77%，达到 2024 年末净资产（223,465.17 万元）的 60.20%。

（三）发行人内部有权决策机构的决策情况

2025 年 4 月 11 日，发行人第十届董事局第四十四次会议审议通过了发行人《2024 年年度报告》。

三、本次 2024 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 134,516.88 万元，将影响发行人 2024 年年度利润总额 -134,516.88 万元，对当期经营性现金流无影响。发行人 2024 年度减值准备计提情况详见《康佳集团股份有限公司关于 2024 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 2024 年度计提减值准备的临时受托管理事务报告》之盖章页）

