

# 南京紫金资产管理有限公司公司债券

## 2024 年度受托管理事务报告

南京紫金资产管理有限公司

（住所：江苏省南京市玄武区中央路 258 号-28, 1701-1710 室）

债券受托管理人



（住所：北京市朝阳区安立路66号4号楼）

二〇二五年六月

## 重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》（以下简称《管理办法》）《公司债券受托管理人执业行为准则》（以下简称《执业行为准则》）《公司信用类债券信息披露管理办法》《证券交易所公司债券上市规则》（以下简称“上市规则”）或《证券交易所公司债券挂牌转让规则》（以下简称“挂牌转让规则”）、南京紫金资产管理有限公司（以下简称“发行人”或“公司”）与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”）签订的《债券受托管理协议》（以下简称“受托管理协议”）、相关信息披露文件以及发行人提供的资料等，由受托管理人中信建投证券编制。中信建投证券编制本报告所引用的财务数据，引自经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2024 年度审计报告和发行人出具的 2024 年度公司债券年度报告。本报告其他内容及信息均来源于南京紫金资产管理有限公司提供的资料或说明，请投资人关注并独立做出投资判断。

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。

# 目 录

一、受托管理的公司债券（含企业债券）概况.....	3
二、受托管理人履职情况.....	3
三、发行人 2024 年度经营和财务状况.....	5
四、发行人募集资金使用及专项账户运作情况.....	6
五、发行人偿债意愿和能力分析.....	7
六、内外部增信机制、偿债保障措施执行情况及有效性分析.....	7
七、债券的本息偿付情况.....	8
八、募集说明书中约定的其他义务.....	9
九、债券持有人会议召开的情况.....	9
十、发行人出现重大事项的情况.....	9
十一、2024 年年度报告更正情况.....	9
十二、与发行人偿债能力和增信措施有关的其他情况及受托管理人采取的应对措施及相应成效.....	11

## 一、受托管理的公司债券（含企业债券）概况

截至 2024 年（以下简称“报告期”）末，南京紫金资产管理有限公司发行且存续的由中信建投证券担任受托管理人的债券包括：21 宁紫 01（以下简称“各期债券”），债券具体情况见下表：

表：受托管理债券概况

债券代码	188917.SH
债券简称	21 宁紫 01
债券名称	南京紫金资产管理有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
债券期限	3+2（年）
发行规模（亿元）	10.00
债券余额（亿元）	10.00
发行时初始票面利率	3.51%
调整票面利率时间及调整后票面利率情况（如发行人行使票面利率调整权）	根据发行人 2024 年 9 月 19 日公告的《南京紫金资产管理有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）2024 年票面利率调整公告》，发行人决定将本期债券后 2 年的票面利率下调 123 个基点，即 2024 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日本期债券的票面利率为 2.28%（本期债券采用单利按年计息，不计复利）
起息日	2021 年 11 月 01 日
还本付息方式	单利计息，到期偿付
报告期付息日	2024 年 11 月 01 日（如遇法定节假日或休息日顺延）
担保方式	由南京紫金投资集团有限责任公司为其提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保
主体/债项评级	AA/AAA
报告期跟踪主体/债项评级	AA/AAA

## 二、受托管理人履职情况

报告期内，受托管理人依据《管理办法》《执业行为准则》、上市规则或挂牌转让规则和其他相关法律、法规、规范性文件及自律规则的规定以及《受托管理协议》的约定，持续跟踪发行人的资信状况、信用风险状况、募集资金使用情况、公司债券本息偿付情况、偿债保障措施实施情况等，并督促发行人履行公司

债券募集说明书、受托管理协议中所约定的义务，积极行使债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

报告期内，发行人发生重大事项。

受托管理人相应公告临时受托管理事务报告 2 次。具体情况如下：

重大事项	基本情况	受托管理人履职情况	信息披露情况
总经理、信息披露事务负责人变更	根据中共南京紫金投资集团委员会发布的《关于高俊忠等同志职务任免的通知》(宁紫投党发(2024)3号),中共南京紫金投资集团委员会研究决定,由李颖同志兼任南京紫金资产管理有限公司总经理,免去王瑞同志南京紫金资产管理有限公司总经理职务。根据《公司债券信息披露管理制度》相关规定,公司信息披露事务负责人由总经理担任,李颖为公司信息披露事务负责人。	受托管理人通过监测排查获知发行人发生了该等重大事项,及时开展了进一步核查,通过询问发行人,获得解释说明和相关证据,确认该重大事项属实,督促发行人发布临时公告。	就此事项,受托管理人已及时披露了临时受托管理事务报告。
董事、监事发生变动	根据《关于委派南京紫金资产管理有限公司董事监事的通知》、《南京紫金资产管理有限公司全体职工大会决议》和《南京紫金资产管理有限公司第四届董事会第一次会议决议(一)》,发行人董事由王瑞、解旭方、胡俊、张利军、黄海变更为王瑞、解旭方、马晓丹、陈星竹、张利军;	受托管理人通过监测排查获知发行人发生了该等重大事项,及时开展了进一步核查,通过询问发行人,获得解释说明和相关证据,确认该重大事项属实,督促发行人发布临时公告。	就此事项,受托管理人已及时披露了临时受托管理事务报告。
中介机构发生变更	根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会安排,发行人审计机构由苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)变更为公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	受托管理人通过监测排查获知发行人发生了该等重大事项,及时开展了进一步核查,通过询问发行人,获得解释说明和相关证据,确认该重大事项属实,督促发行人发布临时公告。	就此事项,受托管理人已及时披露了临时受托管理事务报告。

### 三、发行人 2024 年度经营和财务状况

#### (一) 发行人 2024 年度经营情况

发行人主要经营范围为对外投资、并购、重组；资产管理；组建、受托管理私募股权投资基金；资产收购、管理、处置；科技孵化器投资及运营；财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

发行人业务开展情况如下：

表：分业务板块收入成本情况

单位：亿元

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
资产包处置	0.68	0	100.00	41.64	0.63	0	100.00	37.08
科创园区运营	0.80	0.38	53.09	48.93	0.94	0.38	59.57	55.52
典当综合服务	0.09	0	100.00	5.49	0.07	0	100.00	4.15
房屋租赁收入	0.01	0.0012	100.00	0.88	0.01	0.0009	100.00	0.79
服务费收入	0.02	0	100.00	1.29	0.01	0	100.00	0.39
绝当物品处置收入	0.03	0.02	33.33	1.77	0.04	0.02	50.00	2.07
合计	1.64	0.40	75.54	100.00	1.70	0.40	76.29	100.00

#### (二) 发行人 2024 年度财务状况

表：发行人 2024 年度主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2024 年度/末	2023 年度/末	增减变动情况 (%)
资产总计	661,248.55	588,651.98	12.33
负债合计	357,433.51	297,847.86	20.01
所有者权益合计	303,815.04	290,804.13	4.47

项目	2024 年度/末	2023 年度/末	增减变动情况 (%)
归属母公司所有者权益合计	301,830.42	288,887.89	4.48
营业收入	16,403.52	16,999.05	-3.50
营业成本	4,011.63	4,030.29	-0.46
营业利润	15,655.47	14,279.02	9.64
利润总额	15,751.42	14,381.55	9.53
净利润	12,970.77	11,653.27	11.31
归属母公司所有者的净利润	12,857.38	11,568.51	11.14
经营活动产生的现金流量净额	-20,130.99	-3,087.76	不适用
投资活动产生的现金流量净额	8,145.17	-8,553.14	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	17,649.92	-1,546.22	不适用
现金及现金等价物净增加额	5,664.09	-13,187.12	不适用
EBITDA 利息保障倍数	5.86	6.72	-12.80
资产负债率 (%)	54.05	50.6	6.82
流动比率	1.72	3.38	-49.11
速动比率	1.72	2.61	-34.10

#### 四、发行人募集资金使用及专项账户运作情况

##### (一) 募集资金使用情况

募集资金已于本次报告期前使用完毕，本报告期内不涉及应说明的使用情况。

##### (二) 募集资金专项账户运作情况

发行人、受托管理人与监管银行已签订三方监管协议。发行人在监管银行开立募集资金专项账户，用于债券募集资金的接收、存储、划转，并进行专项管理。报告期内，发行人募集资金专项账户运行正常。

##### (三) 固定资产投资项目

各期债券募集资金用途不涉及固定资产投资项目。

## 五、发行人偿债意愿和能力分析

### （一）发行人偿债意愿分析

按照合并报表口径,2023年度和2024年度,发行人营业收入分别为44,722.73万元和16,403.52万元,净利润分别为11,820.84万元和12,970.77万元。2023年度和2024年度,发行人经营活动现金流入分别为72,107.76和90,840.89万元。总体来看,发行人经营情况稳定,运作规范,偿债意愿未发生重大不利变化。

### （二）发行人偿债能力分析

报告期内,发行人盈利能力、资产负债结构、融资能力和现金流基本稳定,未发生影响偿债能力的重大不利变化。

## 六、内外部增信机制、偿债保障措施执行情况及有效性分析

### （一）内外部增信机制的变动情况及有效性分析

中信建投证券受托管理的发行人存续债券中,以下债券有增信机制安排。

债券代码	债券简称	是否担保	担保方式	担保人名称	担保情况
188917.SH	21宁紫01	是	全额无条件不可撤销连带责任保证担保	南京紫金投资集团有限责任公司	由南京紫金投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保

本报告期内,各期债券增信机制及有效性无变化。

### （二）偿债保障措施及变动情况

“21宁紫01”设置的偿债保障措施情况如下:

#### 1、设立专门的偿付工作小组

发行人将组成偿付工作小组,负责本息偿付及与之相关的工作。发行人指定偿付工作小组负责协调本期公司债券偿付工作,并通过发行人其他相关部门在财务预算中落实公司债券本息兑付资金,保证本息如期偿付,保证公司债券持有人利益。

## 2、严格的信息披露

发行人将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使发行人偿债能力、募集资金使用等情况受到公司债券投资人的监督，防范偿债风险。

## 3、加强本期公司债券募集资金使用的监控

发行人将根据内部管理制度及本期公司债券的相关条款，加强对募集资金的使用管理，提高募集资金的使用效率，并定期审查和监督资金的实际使用情况及本期公司债券各期利息及本金还款来源的落实情况，以保障到期时有足够的资金偿付本期公司债券本息。

## 4、其他保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人利益，发行人为保障本次债券的按时足额偿付制定了一系列工作计划。包括由母公司提供担保、设立偿债保障金专户，聘请债券受托管理人，制定《债券持有人会议规则》，加强信息披露，严格执行资金管理计划，并做好偿债事项组织协调工作等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

报告期内，各期债券偿债计划及偿债保障措施未发生重大变化，未触发投资者权益保护条款约定的承诺事项。

### （三）偿债保障措施的执行情况及有效性分析

发行人设立专项偿债账户，制定《债券持有人会议规则》，设立专门部门负责债券偿付工作，严格履行信息披露义务。报告期内，发行人按照募集说明书的约定执行各项偿债保障措施。

## 七、债券的本息偿付情况

### （一）本息偿付安排

债券代码	债券简称	还本付息方式	付息日	债券期限	到期日
188917.SH	21 宁紫 01	单利计息，到期偿付	每年 11 月 1 日付息	3+2 (年)	2026 年 11 月 01 日

注：付息日如遇非交易日，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。

### （二）报告期内本息偿付情况

报告期内，受托管理人在本息偿付前已及时提示并督促发行人按时履约，足额偿付资金，未发生发行人不能按期偿还债务的情况。发行人报告期内本息偿付情况如下：

债券代码	债券简称	报告期内本息偿付情况
188917.SH	21 宁紫 01	发行人已于 2024 年 11 月 01 日按时完成上年度付息兑付工作

## 八、募集说明书中约定的其他义务

无。

## 九、债券持有人会议召开的情况

报告期内，发行人未发生须召开债券持有人会议的事项。

## 十、发行人出现重大事项的情况

报告期内，发行人出现重大事项，均已按照相关要求发布临时报告。详情请见本报告“二、公司债券受托管理人履职情况”。

## 十一、2024 年年度报告更正情况

发行人于 2025 年 6 月 11 日披露了《南京紫金资产管理有限公司关于 2024 年年度报告的更正公告》及更正后的年度报告《南京紫金资产管理有限公司公司债券年度报告（2024 年）（更正）》，相关更正内容具体如下：

年度报告“第三节报告期内重要事项”之“二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”之“3、重大会计差错更正”

更正前：

无。

更正后：

### 3、重大会计差错更正

根据《企业会计准则基本准则》和《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，公司对所涉年度的相关财务数据作出会计差错更正。现将会计差错更正事项说明如下：

(1) 追溯重述法

1) 对财务状况的影响

单位	时间	会计科目	更正前金额	更正后金额	累计影响数
合并	2023/12/31	存货	538,321,857.68	2,178,150.00	-536,143,707.68
合并	2023/12/31	交易性金融资产	723,106,634.32	1,391,496,828.80	668,390,194.48
合并	2023/12/31	其他流动资产	815,197,110.06	22,197,110.06	-793,000,000.00
合并	2023/12/31	债权投资	126,317,343.75	264,359,081.52	138,041,737.77
合并	2023/12/31	长期股权投资	709,092,665.69	1,393,000,730.01	683,908,064.32
合并	2023/12/31	其他权益工具投资	1,066,434,610.77	607,913,313.65	-458,521,297.12
合并	2023/12/31	其他非流动金融资产	-	159,373,185.12	159,373,185.12
合并	2023/12/31	预收款项	31,512,587.03	31,496,387.08	-16,199.95
合并	2023/12/31	应交税费	19,182,050.17	19,345,036.47	162,986.30
合并	2023/12/31	合同负债	32,462,406.88	291,030.56	-32,171,376.32
合并	2023/12/31	其他应付款	535,520,824.31	505,837,984.31	-29,682,840.00
合并	2023/12/31	其他综合收益	43,072,042.87	165,628,922.77	122,556,879.90
合并	2022/12/31	其他综合收益	71,389,425.62	172,350,186.76	100,960,761.14
合并	2023/12/31	盈余公积	112,678,230.12	86,705,462.94	-25,972,767.18
合并	2022/12/31	盈余公积	101,844,393.69	76,134,982.95	-25,709,410.74
合并	2023/12/31	资本公积	838,993,378.05	713,486,571.31	-125,506,806.74
合并	2022/12/31	资本公积	838,936,511.22	712,529,437.48	-126,407,073.74
合并	2023/12/31	未分配利润	820,379,673.27	773,057,974.15	-47,321,699.12
合并	2022/12/31	未分配利润	713,276,761.02	667,212,206.47	-46,064,554.55
合并	2023/12/31	递延所得税资产	36,131,898.58	27,604,717.61	-8,527,180.97
合并	2023/12/31	递延所得税负债	156,713,460.69	148,186,279.72	-8,527,180.97
母公司	2023/12/31	交易性金融资产	722,356,634.32	1,308,496,828.80	586,140,194.48
母公司	2023/12/31	存货	536,143,707.68	-	-536,143,707.68
母公司	2023/12/31	预付款项	14,936.38	19,023.61	4,087.23
母公司	2023/12/31	其他流动资产	710,000,000.00	-	-710,000,000.00
母公司	2023/12/31	债权投资	126,317,343.75	264,359,081.52	138,041,737.77
母公司	2023/12/31	长期股权投资	1,509,144,664.54	2,189,718,482.20	680,573,817.66
母公司	2023/12/31	其他权益工具投资	1,052,344,610.77	593,823,313.65	-458,521,297.12
母公司	2023/12/31	其他非流动金融资产	-	159,373,185.12	159,373,185.12
母公司	2023/12/31	递延所得税资产	35,499,766.14	26,972,585.17	-8,527,180.97
母公司	2023/12/31	预收款项	14,156,440.73	14,140,240.78	-16,199.95
母公司	2023/12/31	合同负债	32,171,376.32	-	-32,171,376.32
母公司	2023/12/31	应交税费	14,131,287.97	14,294,274.27	162,986.30
母公司	2023/12/31	其他应付款	499,535,196.55	469,856,443.78	-29,678,752.77
母公司	2023/12/31	递延所得税负债	157,028,197.73	148,501,016.76	-8,527,180.97
母公司	2023/12/31	资本公积	854,112,440.62	728,531,658.80	-125,580,781.82

母公司	2022/12/31	资本公积	854,055,573.79	727,574,524.97	-126,481,048.82
母公司	2023/12/31	其他综合收益	43,072,042.87	165,628,922.77	122,556,879.90
母公司	2022/12/31	其他综合收益	71,389,425.62	172,350,186.76	100,960,761.14
母公司	2023/12/31	盈余公积	112,678,230.12	86,705,462.94	-25,972,767.18
母公司	2022/12/31	盈余公积	101,844,393.69	76,134,982.95	-25,709,410.74

## 2) 对经营成果的影响

不良资产包重分类至债权投资，按权责发生制调整至归属年度	债权投资收益	5,831,907.27
净额法核算调整	不良资产包	-270,062,091.42
	母公司合计	-264,230,184.15
净额法核算调整	代处置不良资产包	-13,006,629.19
	处置公司合计	-13,006,629.19

本次更正对发行人生产经营、财务状况及偿债能力无重大不利影响。中信建投将持续关注发行人生产经营情况及偿债能力的变化情况。

## 十二、与发行人偿债能力和增信措施有关的其他情况及受托管理人采取的应对措施及相应成效

报告期内，除本报告前文所述重大事项外，未发生其他与发行人偿债能力和增信措施有关的事项，受托管理人已按照受托管理协议约定履行相关职责。

（此页无正文，为《南京紫金资产管理有限公司公司债券 2024 年度受托管理事务报告》之盖章页）

中信建投证券股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

