

债券代码：148434.SZ

债券简称：23京粮01

中德证券有限责任公司

关于海南京粮控股股份有限公司 计提资产减值准备和预计负债 之临时受托管理事务报告

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)

2025年1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及信息来源于发行人公开信息披露文件、发行人向中德证券提供的支撑性相关文件。

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。在任何情况下，投资者依据本报告所进行的任何作为或不作为，中德证券不承担任何责任。在任何情况下，未经中德证券书面许可，不得将本报告用作其他任何用途。

一、公司债券基本情况

1、**债券名称**：海南京粮控股股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）

2、**债券简称**：23京粮01

3、**债券代码**：148434.SZ

4、**起息日**：2023-08-22

5、**债券余额**：3亿

6、**债券期限**：3年

7、**票面利率**：2.88%

8、**兑付日**：2026-08-22（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日，顺延期间不另计利息）

9、**信用评级**：主体AA+/债项AAA

10、**增信情况**：北京首农食品集团有限公司提供连带责任保证担保

二、本次重大事项

海南京粮控股股份有限公司（以下简称“京粮控股”、“公司”或“发行人”）于2025年1月23日公告了《海南京粮控股股份有限公司关于公司计提资产减值准备和预计负债的公告》，具体公告情况如下：

（一）本次计提资产减值准备情况

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为了真实、准确地反映公司财务状况及资产价值，发行人对截至2024年12月31日的可能发生资产减值损失的存货计提了减值准备，金额为人民币5,876万元，该减值准备主要是基于子公司采购的一批存货存在纠纷，基于谨慎性原则，发行人对该批货物全额计提了减值准备，发行人正在积极采取各项措施挽回损失，最终财务影响金额以年审会计师审计后的数据为准。

（二）本次计提预计负债情况

发行人对截至2024年12月31日的未决诉讼事项进行了梳理，根据相关会计准则的规定，基于谨慎性原则，对未决诉讼中公司可能承担的损失计提了预计负债，金额为人民币2,000万元，最终财务影响金额以年审会计师审计后的数据为准。未决诉讼主要是因子公司涉及纠纷事项，收到山东省济南市中级人民法院一审判决，子公司已提交二审上诉，公司将持续关注诉讼进展，及时履行相关信息披露义务。

（三）对发行人的影响

发行人本次计提各项减值准备、预计负债，考虑所得税及少数股东损益影响后，将分别减少2024年度归属于上市公司股东的净利润及净资产5,830万元。本次计提资产减值准备、预计负债符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够真实客观地反映发行人截至2024年12月31日的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会影响发行人正常经营。

（四）针对重大事项的风险提示

本次计提资产减值准备及预计负债主要基于谨慎性的会计处理，不构成发行人在法律上承诺承担相关责任或者放弃相关权利，公司将继续通过诉讼等途径维护公司和广大股东的利益。发行人指定的信息披露媒体为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》，公司发布的信息均以在前述指定媒体披露的内容为准。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

三、提醒投资者关注的风险

中德证券作为本期债券的债券受托管理人，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。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中德证券有限责任公司关于海南京粮控股股份有限公司计提资产减值准备和预计负债之临时受托管理事务报告》之盖章页）

