

债券代码：1780370.IB

债券简称：17 建德国资债

国泰君安证券股份有限公司关于
建德市国有资产经营有限公司更正 2023 年度一季度
财务报表之临时债权代理事务报告

债权代理人



（住所：中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号）

2023 年 7 月

重要声明

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）编制本报告的内容及信息来源于发行人对外公布的《建德市国有资产经营有限公司关于更正建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表的公告（以此为准）》《建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表（以此为准）》等相关公开信息披露文件。

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国泰君安证券所作的承诺或声明。请投资者独立征询专业机构意见，在任何情况下，投资者不能将本报告作为投资行为依据。

目录

一、本期债券核准情况	4
二、本期债券的主要条款	4
三、本期债券的重大事项	6
四、影响分析和应对措施	9
五、提醒投资者关注的风险	9
六、债权代理人的联系方式	9

一、 本期债券核准情况

本期债券已经国家发展和改革委员会“发改企业债券[2017]34号”文件核准公开发行，发行人获准向发行面值总额15亿元、期限7年的公司债券。

2017年11月20日，建德市国有资产经营有限公司（以下简称“发行人”、“公司”或“建德国资”）成功发行15亿元2017年建德市国有资产经营有限公司公司债券（简称“17建德国资债”、以下称“本期债券”）。

二、 本期债券的主要条款

（一）发行人：建德市国有资产经营有限公司。

（二）债券名称 2017年建德市国有资产经营有限公司公司债券（简称“17建德国资债”）。

（三）发行总额：人民币15.00亿元。

（四）债券期限和利率：本期债券为7年期固定利率债券，票面年利率根据上海银行间同业拆放利率基准利率加上基本利差确定。上海银行间同业拆放利率基准利率为本期债券申购和配售办法说明公告日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（www.shibor.org）上公布的一年期（1Y）上海银行间同业拆放利率的算术平均数，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入。最终基本利差和最终票面年利率将根据簿记建档结果确定，并报国家有关主管部门备案，在债券存续期限内固定不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利。

（五）债券形式：实名制记账式债券。

（六）发行价格：本期债券面值100元人民币，平价发行。每个申购利率对应的申购金额不得少于1000万元（含1000万元），且必须是1000万元的整倍数，并且不超过本期债券的发行总额。

（七）发行方式：本期债券以簿记建档、集中配售的方式，仅通过承销团成员设置的发行网点向机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）公开发行。

（八）发行对象：本期债券通过承销团成员设置的发行网点发行对象为在中

央国债登记公司开户的中国境内机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

（九）簿记建档日：本期债券的簿记建档日为 2017 年 11 月 17 日。

（十）发行首日：本期债券发行的第 1 日，即 2017 年 11 月 20 日。

（十一）发行期限：3 个工作日，自发行首日至 2017 年 11 月 22 日。

（十二）起息日：自发行首日开始计息，本期债券存续期限内每年的 11 月 20 日为该计息年度的起息日。

（十三）计息期限：本期债券的计息期限为 2017 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 20 日。

（十四）还本付息方式：每年付息一次，在本期债券存续期的第 3 至第 7 个计息年度末分别偿还债券本金的 20%，到期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

（十五）付息日：本期债券的付息日为 2018 年至 2024 年每年的 11 月 20 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

（十六）兑付日：本期债券的兑付日为 2020 年至 2024 年每年的 11 月 20 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

（十七）本息兑付方式：通过本期债券登记托管机构办理。

（十八）认购与托管：投资者认购的通过承销团公开发行的债券在中央国债登记结算有限责任公司托管记载。

（十九）承销方式：本期债券由牵头主承销商国泰君安证券股份有限公司牵头组成的承销团，以余额包销方式承销。

（二十）承销团成员：本期债券牵头主承销商为国泰君安证券股份有限公司，联席主承销商为国开证券股份有限公司，分销商为九州证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司和申万宏源证券有限公司。

（二十一）债券担保：本期债券无担保。

（二十二）信用级别：经东方金诚国际信用评估有限公司综合评定，发行人

主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定，本期债券的信用等级为 AA。

（二十三）跟踪信用安排：东方金诚国际信用评估有限公司将在本期债券存续期每年进行一次定期跟踪评级，且将持续关注与发行人有关的信息，在认为必要时及时启动不定期跟踪评级。

（二十四）债权代理人：发行人聘请国泰君安证券股份有限公司为本期债券的债权代理人。

（二十五）上市或交易流通安排：本期债券发行结束后，发行人将就本期债券向有关交易场所或其他主管部门提出上市或交易流通申请。

（二十六）税务提示：根据国家税收法律、法规的规定，投资者投资本期债券所应缴纳的税款由投资者自行承担。

三、 本期债券的重大事项

国泰君安作为“17 建德国资债”的债权代理人，持续密切关注对债券持有人权益有重大影响的事项，积极履行债权代理人职责，全力维护债券持有人的合法权益。

发行人于 2023 年 7 月 21 日出具了《建德市国有资产经营有限公司关于更正建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表的公告（以此为准）》《建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表（以此为准）》。债权代理人根据相关规定及约定，现就本期债券重大事项报告如下：

（一）一季度财务报表更正情况说明

建德市国有资产经营有限公司于 2023 年 4 月 28 日在中国债券信息网披露了《建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表》（以下简称“一季报”），经发行人自查，一季报中其他应收款、其他应付款等科目数据披露有误，2023 年 6 月 19 日，发行人在中国债券信息网披露了《建德市国有资产经营有限公司关于更正建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表的公告》《建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表（更正后）》，对一季报中部分科目进行更正。经发行人自查，一季报（2023 年 6 月 19 日更正后版本）中

分科目数据披露有误，2023年7月21日，发行人在中国债券信息网披露了《建德市国有资产经营有限公司关于更正建德市国有资产经营有限公司2023年一季度财务报表的公告（以此为准）》《建德市国有资产经营有限公司2023年一季度财务报表（以此为准）》，对一季报（2023年6月19日更正后版本）中部分科目进行更正。

（二）本次更正情况

表 1：合并资产负债表科目更正情况

单位：元

项目	更正前	更正后
货币资金	5,850,515,150.63	6,000,628,335.79
应收账款	1,879,053,436.22	1,880,053,436.22
预付款项	196,006,582.85	196,010,155.62
其他应收款	14,629,392,528.48	14,906,106,708.71
存货	25,515,447,669.15	25,515,374,757.30
其他流动资产	319,235,044.30	319,161,774.90
流动资产合计	48,447,274,878.53	48,874,959,635.44
固定资产	1,949,913,876.14	1,949,912,366.71
递延所得税资产	18,351,453.55	15,950,419.85
非流动资产合计	18,269,345,108.69	18,266,942,565.56
资产总计	66,716,619,987.22	67,141,902,201.00
短期借款	3,627,160,580.47	3,877,160,580.47
应付账款	1,054,980,555.72	1,068,180,555.72
应付职工薪酬	7,130,313.67	7,094,168.27
应交税费	81,786,345.19	82,175,793.86
其他应付款	2,665,302,172.63	2,820,311,692.09
流动负债合计	19,397,330,310.32	19,815,893,133.05
负债合计	47,027,433,932.68	47,445,996,755.41
未分配利润	1,655,067,426.70	1,661,786,817.75
归属于母公司所有者权益合计	19,081,430,092.12	19,088,149,483.17
所有者权益合计	19,689,186,054.54	19,695,905,445.59
负债和所有者权益总计	66,716,619,987.22	67,141,902,201.00

表 2：合并利润表科目更正情况

单位：元

项目	更正前	更正后
营业总成本	1,052,269,165.93	1,052,667,785.84
营业成本	781,747,313.77	781,746,923.91
税金及附加	16,368,607.13	16,901,308.78
管理费用	58,021,144.50	57,999,028.17
财务费用	190,083,647.75	189,972,072.20
利息收入	18,350,088.42	18,462,242.77
信用减值损失	5,623,559.56	15,227,694.33
营业利润	-166,895,593.85	-157,690,078.99
营业外收入	22,983,915.99	22,883,915.99
利润总额	-144,657,251.42	-135,551,736.56
所得税费用	12,004,399.99	14,405,433.69
净利润	-156,661,651.41	-149,957,170.25
持续经营净利润	-156,661,651.41	-149,957,170.25
归属于母公司所有者的净利润	-174,828,536.00	-168,124,054.84
综合收益总额	-131,757,062.51	-125,052,581.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-149,923,947.10	-143,219,465.94

表 3：合并现金流量表更正情况

单位：元

项目	更正前	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	552,536,762.82	769,954,528.87
收到其他与经营活动有关的现金	2,888,872,245.63	3,262,952,509.86
经营活动现金流入小计	3,441,409,008.45	4,032,907,038.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,286,293,967.85	2,056,335,709.14
支付给职工以及为职工支付的现金	99,932,686.63	108,659,793.07
支付的各项税费	71,728,476.64	59,493,808.92
支付其他与经营活动有关的现金	2,634,747,235.95	3,097,556,190.37
经营活动现金流出小计	4,092,702,367.07	5,322,045,501.50
经营活动产生的现金流量净额	-651,293,358.62	-1,289,138,462.77
收回投资收到的现金	462,960,000.00	466,192,269.48
投资活动现金流入小计	616,549,265.85	619,781,535.33

项目	更正前	更正后
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,181,967.39	224,139,906.84
投资支付的现金	477,510,000.00	472,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-4,900,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	720,791,967.39	721,749,906.84
投资活动产生的现金流量净额	-104,242,701.54	-101,968,371.51
取得借款收到的现金	3,910,020,108.31	5,162,521,169.69
筹资活动现金流入小计	3,935,560,743.26	5,188,061,804.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	233,479,933.70	283,226,080.20
支付其他与筹资活动有关的现金	10,045,000.00	50,045,000.00
筹资活动现金流出小计	1,625,066,497.73	1,714,812,644.23
筹资活动产生的现金流量净额	2,310,494,245.53	3,473,249,160.41
现金及现金等价物净增加额	1,553,394,034.67	2,080,578,175.43
期初现金及现金等价物余额	3,393,915,170.23	3,732,086,032.48
期末现金及现金等价物余额	4,947,309,204.90	5,812,664,207.91

四、 影响分析和应对措施

根据发行人发布的《建德市国有资产经营有限公司关于更正建德市国有资产经营有限公司 2023 年一季度财务报表的公告（以此为准）》，发行人本次季报更正事项对发行人的偿债能力和偿付安排无实际影响。

五、 提醒投资者关注的风险

国泰君安作为“17 建德国资债”的债权代理人，根据相关规定及本次债券《债权代理协议》的约定，国泰君安特出具本临时债权代理事务报告并就发行人上述相关事项提醒投资者关注相关风险。

国泰君安将持续督导发行人包括但不限于上述事项的其他重大事项，以做好存续期信息披露工作。

六、 债权代理人的联系方式

有关债权人的具体履职情况，请咨询债权代理人的指定联系人。

联系人：张婧怡

联系电话：18321470915

特此报告。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于建德市国有资产经营有限公司更正 2023 年度一季度财务报表之临时债权代理事务报告》之盖章页）

国泰君安证券股份有限公司

