

债券代码：114579.SZ

债券简称：19 益阳 01

债券代码：127805.SH、1880078.IB

债券简称：PR 益阳 01、18 益阳专项债 01

债券代码：152370.SH 、1980401.IB

债券简称：19 益阳 01、19 益阳专项债 01

益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司 关于公司债券 2020 年年度报告及 2020 年度 财务报告的更正公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2021 年 4 月 30 日披露了《益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司公司债券 2020 年年度报告》(以下简称“年度报告”)及《益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司 2020 年财务报表审计》(以下简称“财务报告”)。

经核查，现对《年度报告》及《财务报告》予以更正，具体内容如下：

一、《益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司公司债券 2020 年年度报告》更正情况

1、《年度报告》“资产受限情况”更正如下：

更正前：

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受限资产账面价值总额：414,961.35元

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	414,961.35	-	无	票据保证金及履约保证金
合计	414,961.35	-	-	-

更正后：

1. 各类资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受限资产账面价值总额：193,485,621.21元

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
货币资金	110,969,052.23	-	无	票据保证金及履约保证金
其他流动资产	82,516,568.98			存出保证金
合计	193,485,621.21	-	-	-

2、《年度报告》“报告期内经营活动现金流来源及可持续性”更正如下：

更正前：

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

☐是 ☒否

更正后：

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

☒是 ☐否

3、《年度报告》“后续融资计划及安排”更正如下：

更正前：

（六）后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

公司未来一年内将根据业务开展情况支付较多营运资金，具体金额尚不确定；偿债资金方面，公司需偿还 13.27 亿元银行借款及对应利息，为此，公司融资计划如下：1、2020 年拟通过债券等直接融资 15.00 亿元，银行借款等间接融资 9.00 亿元。2、公司获得银行贷款授信额度共计 42.44 亿元，其中尚未使用信用额度 9.24 亿元。

2. 所获银行授信情况

单位：万元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
中国工商银行桃花仑支行	32,000.00	32,000.00	0.00
交通银行益阳分行	53,000.00	4,300.00	48700.00
国家开发银行	40,000.00	39,466.00	534.00
长沙银行	71,000.00	51,180.15	19819.85
建设银行	75,000.00	71,500.00	3500
华融湘江	50,000.00	40,000.00	10000.00
光大银行	82,400.00	72,504.00	9896.00
北京银行	10,000.00	10,000.00	0
农商银行	11,000.00	11,000.00	0
合计	424,400.00	-	92,449.85

上年末银行授信总额度：69.63亿元，本报告期末银行授信总额度42.44亿元，本报告期银行授信额度变化情况：-27.19亿元

更正后：

（六）后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

未来一年内营运资金、偿债资金的总体需求情况，大额有息负债到期或回售情况及相应的融资计划：

公司未来一年内将根据业务开展情况支付较多营运资金，具体金额尚不确定；偿债资金方面，公司需偿还 13.27 亿元银行借款及对应利息，为此，公司融资计划如下：1、2020 年拟通过债券等直接融资 15.00 亿元，银行借款等间接融资 9.00 亿元。2、公司获得银行贷款授信额度共计 64.66 亿元，其中尚未使用信用额度 25.47 亿元。

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
交通银行	3.3	0.43	2.88
工商银行	5.2	3.2	2
国家开发银行	24.02	19.60	4.42
农村商业银行	1.1	1.1	0
中国光大银行	4.8	3.95	0.85
长沙银行	4.8	3.37	1.43
中国建设银行	7.5	7.15	0.35
农发银行	0.56	0.40	0.16
中信银行	2	0	2
中国银行	5.38	0	5.38
农业银行	5	0	5
北京银行	1	0	1
合计	64.66	-	25.47

上年末银行授信总额度：69.63亿元，本报告期末银行授信总额度64.66亿元，本报告期银行授信额度变化情况：-4.97亿元

二、《益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司 2020 年财务报表审计》更正情况

1、对 2020 年审计报表附注的修改

(1) 2020 年度审计报告 “6、合并财务报表主要项目注释” 中 “6.2 应收账款” 中部分更正如下：

更正前：

6.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	246,432,987.58	100.00	192,493.38		246,240,494.20
其中：政府、关联方不计提坏账	216,884,454.89	88.01			216,884,454.89
账龄分析法计提坏账	29,548,532.69	11.99	192,493.36	0.65	29,356,039.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	246,432,987.58	100.00	192,493.38		246,240,494.20

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,077,472.69	145,387.36	0.50
1 至 2 年	471,060.00	47,106.00	10.00
合计	29,548,532.69	192,493.36	

更正后：

6.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	246,432,987.58	100.00	192,493.38		246,240,494.20
其中：政府、关联方不计提坏账	216,884,454.89	88.01			216,884,454.89
账龄分析法计提坏账	29,548,532.69	11.99	192,493.38	0.65	29,356,039.31
单项金额不重大但单独计提坏					

账准备的应收款项					
合计	246,432,987.58	100.00	192,493.38		246,240,494.20

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,077,472.69	145,387.38	0.50
1 至 2 年	471,060.00	47,106.00	10.00
合计	29,548,532.69	192,493.38	

(2) 2020 年度审计报告 “6、合并财务报表主要项目注释”
中 “6.4.2 其他应收款” 部分更正如下：

更正前：

6.4.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,985,726,175.74	100.00	78,181,692.18	3.94	1,907,544,483.56
其中：政府、关联方不计提坏账	1,449,231,288.77	72.98			
账龄分析法计提坏账	536,494,886.97	27.02	78,181,692.18	14.57	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,985,726,175.74	100.00	78,181,692.18	3.94	1,907,544,483.56

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	244,388,163.63	1,221,940.82	0.50
1 至 2 年	138,500,871.80	13,850,087.18	10.00
2 至 3 年	7,783,152.69	1,556,630.54	20.00
3 至 4 年	56,791,578.85	17,037,473.66	30.00
4 至 5 年	89,031,120.00	44,515,560.00	50.00
合计	536,494,886.97	78,181,692.19	

6.4.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

往来款	1,982,077,415.81	2,074,131,313.22
代扣款项	1,875,137.26	
保证金押金	3,556,122.67	1,044,020.67
合计	1,985,726,175.74	2,075,175,333.89

更正后：

6.4.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,985,726,175.74	100.00	78,181,692.18	3.94	1,907,544,483.56
其中：政府、关联方不计提坏账	1,449,231,288.77	72.98			1,449,231,288.77
账龄分析法计提坏账	536,494,886.97	27.02	78,181,692.18	14.57	458,313,194.79
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,985,726,175.74	100.00	78,181,692.18	3.94	1,907,544,483.56

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	244,388,163.63	1,221,940.81	0.50
1 至 2 年	138,500,871.80	13,850,087.18	10.00
2 至 3 年	7,783,152.69	1,556,630.53	20.00
3 至 4 年	56,791,578.85	17,037,473.66	30.00
4 至 5 年	89,031,120.00	44,515,560.00	50.00
合计	536,494,886.97	78,181,692.18	

6.4.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,980,294,915.81	2,074,131,313.22
代扣款项	1,875,137.26	
保证金押金	3,556,122.67	1,044,020.67
合计	1,985,726,175.74	2,075,175,333.89

(3) 2020 年度审计报告 “6、合并财务报表主要项目注释” 中 “6.14 无形资产” 部分更正如下：

更正前：

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	93,183,101.38	298,008.68	93,481,110.06
2.本期增加金额		447,310.00	447,310.00
(1)购置		447,310.00	447,310.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	93,183,101.38	745,318.68	93,928,420.06
二、累计摊销			
1.期初余额	314,025.31	54,456.97	368,482.28
2.本期增加金额	2,441,504.46	80,740.59	2,522,245.05
(1)计提	2,441,504.46	80,740.59	2,522,245.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,755,529.77	135,197.56	2,890,727.33
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	90,427,571.61	610,121.12	91,037,692.73
2.期初账面价值	92,869,076.07	243,551.71	93,112,627.78

更正后：

6.14 无形资产

6.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	97,660,180.00	306,008.68	97,966,188.68
2.本期增加金额		447,310.00	447,310.00
(1)购置		447,310.00	447,310.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	97,660,180.00	753,318.68	98,413,498.68
二、累计摊销			
1.期初余额	4,791,103.93	62,456.97	4,853,560.90

2.本期增加金额	2,441,504.46	80,740.59	2,522,245.05
(1) 计提	2,441,504.46	80,740.59	2,522,245.05
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,232,608.39	143,197.56	7,375,805.95
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	90,427,571.61	610,121.12	91,037,692.73
2.期初账面价值	92,869,076.07	243,551.71	93,112,627.78

(4) 2020 年度审计报告“6、合并财务报表主要项目注释”中“6.25 长期借款”部分更正如下：

更正前：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,876,000,000.00
抵押借款	623,011,500.00	144,870,000.00
保证借款	2,860,940,000.00	1,017,051,500.00
信用借款	435,421,817.64	500,181,817.64
减：1 年内到期的长期借款（附注 6.24）	632,240,000.00	150,980,000.00
合计	3,287,133,317.64	3,387,123,317.64

6.25.1 长期借款明细

借款机构	借款性质	年末余额	借款开始日	借款到期日	利率(%)
长沙银行	保证借款	25,050,000.00	2018-12-24	2021-12-24	6.02
国家开发银行	保证借款	1,428,960,000.00	2015-10-16	2040-10-15	4.45
国家开发银行	保证借款	394,660,000.00	2017-5-2	2042-5-1	4.45
中国农发重点建设基金有限公司	信用借款	40,200,000.00	2015-10-22	2030-10-21	1.20
工商银行	抵押借款	200,000,000.00	2019-8-4	2021-8-2	4.350
工商银行	抵押借款	120,000,000.00	2019-8-7	2021-8-7	4.350
湖南省保障性安居工程投资有限公司	抵押借款	116,000,000.00	2014-12-25	2026-5-20	4.95
湖南省保障性安居工程投资有限公司	抵押借款	20,000,000.00	2014-12-25	2025-11-20	4.95

更正后：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,959,620,000.00	1,876,000,000.00
抵押借款	167,011,500.00	144,870,000.00
保证借款	1,077,520,000.00	1,017,051,500.00
信用借款	715,221,817.64	500,181,817.64
减：1年内到期的长期借款（附注 6.24）	632,240,000.00	150,980,000.00
合计	3,287,133,317.64	3,387,123,317.64

6.25.1 长期借款明细

借款机构	借款性质	年末余额	借款开始日	借款到期日	利率 (%)
农村商业银行	保证借款	25,050,000.00	2018-12-24	2021-12-24	6.02
国家开发银行	质押借款	1,428,960,000.00	2015-10-16	2040-10-15	4.45
国家开发银行	质押借款	394,660,000.00	2017-5-2	2042-5-1	4.45
中国农发重点建设基金有限公司	保证借款	40,200,000.00	2015-10-22	2030-10-21	1.20
工商银行	信用借款	200,000,000.00	2019-8-4	2021-8-2	4.35
工商银行	信用借款	120,000,000.00	2019-8-7	2021-8-7	4.35
湖南省保障性安居工程投资有限公司	质押借款	116,000,000.00	2014-12-25	2026-5-20	4.95
湖南省保障性安居工程投资有限公司	质押借款	20,000,000.00	2014-12-25	2025-11-20	4.95

（5）2020 年度审计报告 “6、合并财务报表主要项目注释” 中 “6.38 投资收益” 更正如下：

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	177,223.51	-4,580,976.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	11,125,745.77	9,676,576.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		931,712.50
合计	11,302,969.28	6,027,311.65

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,359,896.34	-4,580,976.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,445,442.11	9,676,576.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,217,423.51	931,712.50

合计	11,302,969.28	6,027,311.65
----	---------------	--------------

(6) 2020 年度审计报告 “6、合并财务报表主要项目注释” 中 “6.44 现金流量表补充资料” 更正如下：

更正前：

6.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	242,517,802.92	277,808,260.38
加：资产减值准备	19,787,921.29	8,945,350.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,944,042.06	40,014,890.92
无形资产摊销	2,522,245.05	2,469,293.84
长期待摊费用摊销	57,170.52	71,170.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	11,301,862.44	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	449,500.00	
投资损失	-11,302,969.28	-6,027,311.65
递延所得税资产减少	-9,024,607.42	-2,236,337.70
递延所得税负债增加		
存货的减少	-631,643,715.27	-528,192,097.38
经营性应收项目的减少	10,615,684.99	255,756,921.45
经营性应付项目的增加	254,706,404.01	-97,532,226.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,068,658.69	-48,922,085.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,243,814,406.09	2,139,964,742.61
减：现金的期初余额	2,139,964,742.61	519,817,163.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-896,150,336.52	1,620,147,579.03

更正后：

6.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	242,517,802.92	277,808,260.38
加：资产减值准备	19,787,921.29	8,945,350.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,944,042.06	40,014,890.92
无形资产摊销	2,522,245.05	2,469,293.84
长期待摊费用摊销	57,170.52	71,170.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	11,301,862.44	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	449,500.00	
投资损失	-11,302,969.28	-6,027,311.65
递延所得税资产减少	-9,024,607.42	-2,236,337.70
递延所得税负债增加		
存货的减少	-631,643,715.27	-528,192,097.38
经营性应收项目的减少	108,547,228.24	255,756,921.45
经营性应付项目的增加	254,706,404.01	-97,532,226.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,862,884.56	-48,922,085.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,243,814,406.09	2,139,964,742.61
减：现金的期初余额	2,139,964,742.61	519,817,163.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-896,150,336.52	1,620,147,579.03

三、影响分析

截至本公告出具之日，公司生产经营正常，本次年度报告更正未对公司的公司治理、财务状况、偿债能力和经营业绩造成实质影响。

本公司承诺所披露的信息真实、准确、完整、及时，且符合国家法律法规和政策规定，并经公司有权决策机构同意。给投资者带来的不便我们深感抱歉，请投资者以更正后的《益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司债券 2020 年年度报告》、《益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司 2020 年财务报表审计》为准。

特此公告。

（本页无正文，为《益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司关于公司债券 2020 年年度报告及 2020 年度财务报告的更正公告》之盖章页）

益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司



2021 年 6 月 29 日