

债券代码：178504.SH
债券代码：166370.SH
债券代码：2080265.IB/152585.SH
债券代码：2180010.IB/152728.SH

债券简称：21 衡高新
债券简称：20 衡高新
债券简称：20 衡阳高新 01//20 衡高 01
债券简称：21 衡阳高新 01//21 衡高 01

关于衡阳高新投资(集团)有限公司 重大资产重组、新增重大借款及 对外提供重大担保的公告

一、重大资产重组

1、重大资产重组的背景和目的

按照衡阳市委、市政府统一部署，平台公司进行整合，经衡阳市人民政府批准，衡阳白沙洲开发建设投资有限公司（以下简称“白沙洲”）、衡阳市衡山科学城投资开发有限公司（以下简称“科学城”）的实际控制人变更为衡阳高新投资(集团)有限公司（以下简称“衡阳高新”、“发行人”、“公司”）。2021年6月24日，衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有白沙洲的95%股权无偿划转给衡阳高新，衡阳高新持有白沙洲95%的股权；衡阳市城市建设投资有限公司所持有科学城的40%股权及衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有科学城的13.91%股权无偿划转给衡阳高新，衡阳高新合计持有科学城53.91%的股权。

2、交易对方情况

(1) 衡阳高新技术产业开发区管理委员会

机构地址：衡阳市高新技术产业开发区解放大道 11 号

机构负责人：欧杏

衡阳高新技术产业开发区管理委员会所处的区为衡阳国家高新技术产业开发区，属于国家级高新区。衡阳高新技术产业开发区（以下简称衡阳高新区）1992 年 6 月经湖南省人民政府批准成立，2012 年 8 月 19 日经国务院批准升级为国家高新区，总面积达 137.35 平方公里，为国家高新技术产业开发区、华南北部地区科技创新的综合示范区、国际产业技术转移升级的承载区。

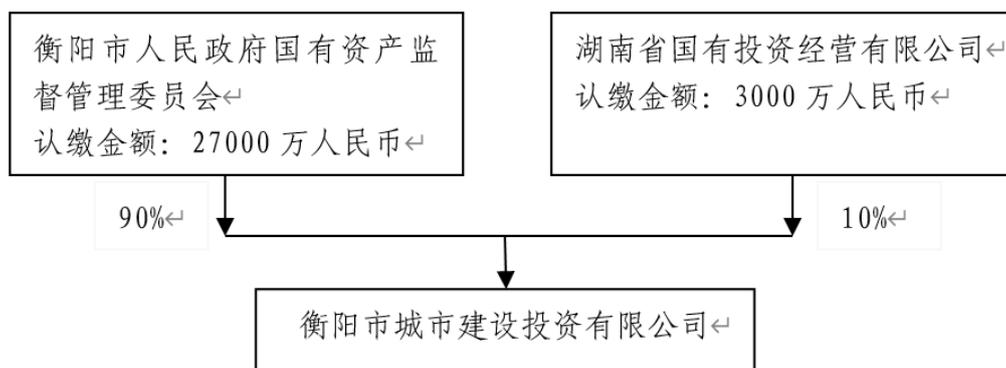
(2) 衡阳市城市建设投资有限公司

注册地址：湖南省衡阳市雁峰区蒸湘南路 29 号

法定代表人：宋任飞

控股股东及实际控制人：衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会

其产权控制关系结构图：如下图所示



主要业务发展状况：衡阳市城市建设投资有限公司是衡阳市人民政府出资成立的国有独资公司，作为衡阳市城市重要基础设施建设主体，承担着城市基础设施建设、保障房建设等任务。其业务涵盖运营政府授权的国有资产；实施政府指定由本公司作为业主的建设投资项目；经营政府授权的垃圾处理、户外广告、停车位等城市资源；土地开发、房地产开发。最近三年衡阳市城市建设投资有限公司主营业务收入分别为242,702.95万元、218,184.80万元、210,767.00万元。

主要财务指标，如下表所示：

单位：万元

项目	2018 年度	2019 年度	2020 年度
营业总收入	242,702.95	218,184.80	210,767.00
营业成本	177,263.21	169,847.18	186,349.94
投资收益	13,911.60	13,233.01	10,761.42
其他收益	1,002.28	18,936.23	20,000.00
营业利润	47,246.61	51,739.87	52,264.81
营业外收入	9,002.24	196.89	2,574.47
利润总额	54,925.16	49,746.28	44,120.98
净利润	45,797.78	44,125.66	39,338.24
毛利率（%）	26.96	22.15	11.58
总资产报酬率（%）	0.55	0.49	0.36
净资产收益率（%）	1.05	1.03	0.84

下属企业名目：如下表所示

单位：万元、%

编号	子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	
				直接	间接
1	衡阳市翔程物业管理有限公司	物业管理	3,000.00	100.00	
2	衡阳绿叶湖生态农业有限公司	绿叶湖农业公司	500.00	100.00	
3	衡阳城投建材有限公司	建材	2,500.00	100.00	
4	衡阳市寰城投资有限责任公司	市政及城市资源管理	16,000.00	62.50	
5	衡阳市城通管网建设开发有限公司	管道建设	800.00	51.00	
6	衡阳市南郊高兴建设有限公司	城市基础设施建设	451,006.00	99.99	
7	衡阳市棚户户区改造建设投资有限公司	棚户区改造建设	50,000.00	100.00	
8	衡阳陆港枢纽建设投资有限公司	工程建设	10,000.00	70.00	
9	衡阳市交通建设投资有限公司	城市基础设施建设	30,000.00	100.00	
10	衡阳城投均和贸易有限公司	贸易	50,000.00	51.00	
11	衡阳首广联合传媒有限公司	广告、设计、策划	1,000.00	60.00	40.00

3、交易标的情况

(1) 交易标的 1：衡阳白沙洲开发建设投资有限公司

1) 交易标的的名称和类别、权属状况、相关资产运营情况。

名称：衡阳白沙洲开发建设投资有限公司

组织形式：有限责任公司

注册地址：湖南省衡阳市雁峰区蒸湘南路 147 号

相关资产运营情况：白沙洲系 2005 年 12 月 29 日在衡阳市工商行政管理局核准登记成立的国有独资有限责任公司，公司统一社会信用代码为 91430400782874262B。

经营范围：园区招商引资服务；园内基础设施投资经营；土地的开发及整理；房地产开发经营；物业管理；仓储服务；房屋租赁；建材（不含砂砾）、苗木的销售。（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）。

2) 最近三年又一期的主要财务情况：

项目	2021 二季度	2020 年报	2019 年报	2018 年报
总资产(亿元)	255.67	243.53	211.75	184.45
净资产(亿元)	87.41	86.68	80.80	79.52
总负债(亿元)	168.26	156.85	130.94	104.93
净利润(亿元)	0.64	1.37	1.30	1.14
主营业务收入(亿元)	7.41	14.69	13.55	10.40
主营业务利润(亿元)	0.64	1.38	1.33	1.46
经营活动现金流(亿元)	-0.10	-1.70	-11.52	-6.79
投资活动现金流(亿元)	0.20	-8.49	-4.97	-3.03
筹资活动现金流(亿元)	1.91	15.30	14.72	-1.66

其中 2018 年至 2020 年为经审计财务报告，2021 年半年报未经审计。

3) 最近三年又一期的利润分配情况，如下表所示：

	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年上半年
营业利润	1.46	1.33	1.38	0.64
加：营业外收入	0.00		0.00	
减：营业外支出	0.32	0.04	0.01	0.00
其中：非流动资产处置净损失				
加：利润总额差额(特殊报表科目)				
利润总额差额(合计平衡项目)				
利润总额	1.14	1.30	1.37	0.64

减：所得税	0.00	0.00	0.00	0.00
加：未确认的投资损失				
加：净利润差额(特殊报表科目)				
净利润差额(合计平衡项目)				
净利润	1.14	1.30	1.37	0.64
持续经营净利润	1.14	1.30	1.37	0.64
终止经营净利润				
减：少数股东损益	0.07	-0.02	-0.14	-0.04
归属于母公司所有者的净利润	1.08	1.32	1.51	0.68
加：其他综合收益				
综合收益总额	1.14	1.30	1.37	0.64
减：归属于少数股东的综合收益总额	0.07	-0.02	-0.14	-0.04
归属于母公司普通股股东综合收益总额	1.08	1.32	1.51	0.68
每股收益：				
基本每股收益				
稀释每股收益				

4) 标的公司的历史沿革情况

白沙洲系根据 2005 年 12 月 9 日衡阳市人民政府常务会议纪要（第 15 期），于 2005 年 12 月 29 日依法成立的国有独资公司（现已变更为国有控股公司）。衡阳市人民政府委托衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“衡阳市国资委”）出资并行使出资人职权，白沙洲注册资本 2,000.00 万元人民币，出资由湖南兴泰联合会计师事务所审验并出具验资报告（兴泰会验字[2005]第 240 号）。

2010 年 11 月 18 日，衡阳市人民政府出具《衡阳市人民政府关于衡阳白沙洲开发建设投资有限公司股权有关事

项的批复》（衡政函[2010]80号），衡阳市人民政府同意将衡阳市国资委持有白沙洲的100%股权无偿划拨给衡阳市白沙洲工业园区管理委员会（以下简称“白沙管委会”），同意白沙管委会以货币形式对白沙洲增资8,000.00万元，白沙洲注册资本变为10,000.00万元。湖南中信高新有限责任会计师事务所对上述出资进行了审验并出具验资报告（湘中新衡验字[2011]第001号）。

2013年9月2日，白沙管委会出具股东决定，同意将白沙管委会持有的白沙洲股权无偿划拨给衡阳市高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“衡阳高新区管委会”），由衡阳高新区管委会对白沙洲行使出资人职权。2013年9月29日，白沙管委会和衡阳高新区管委会签署《衡阳白沙洲开发建设投资有限公司股权划转协议》，白沙洲出资人变更为衡阳高新区管委会。衡阳高新区管委会是衡阳市人民政府派出的行政职能部门。

2016年4月20日，衡阳高新区管委会出具出资人决定，决定对白沙洲增资20,000.00万元，增资后白沙洲注册资本变更为30,000.00万元。2018年1月31日，白沙洲召开股东会，股东会会议决定将白沙洲注册资本从30,000.00万元增加至30,612.00万元，由新股东国开发展基金有限公司以货币形式增资612.00万元。本次增资后，衡阳高新区管委会持有白沙洲98.00%股份，国开发展基金有限公司持有白沙洲2.00%股份。本次增资后，白沙洲类型由国有独资公司变更为国有控股公司。

2018年6月27日，白沙洲召开股东会，股东会会议决定将白沙洲注册资本从30,612.00万元增加至31,580.00万元，由新股东中国农发重点建设基金有限公司以货币形式增资948.00万元，由股东国开发展基金有限公司以货币形式增资20.00万元。本次增资后，衡阳高新区管委会持有白沙洲95.00%股份，中国农发重点建设基金有限公司持有白沙洲3.00%股份，国开发展基金有限公司持有白沙洲2.00%股份。上述增资事宜均已经衡阳市工商行政管理局核准登记。

为积极响应中共湖南省委、湖南省人民政府关于严控政府性债务增长切实防范债务风险的精神，落实衡阳市委、市政府关于市本级平台公司整合转型的实施方案，白沙洲于2021年1月22日召开股东会会议并审议通过了将衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有的95%股权划转给衡阳高新投资（集团）有限公司持有的相关议案。

5) 该标的公司不存在出资不实或影响其合法存续的情况。

6) 发行人在交易完成后将成为持股型公司的，应当披露作为主要交易标的的公司股权是否为控股权。

衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有白沙洲的95%股权无偿划转给衡阳高新投资（集团）有限公司，衡阳高新投资（集团）有限公司持有衡阳白沙洲开发建设投资有限公司95%的股权，为白沙洲控股股东。

7) 交易标的为有限责任公司股权的，应当披露是否已取得该公司其他股东的同意或者符合公司章程规定的转让前置条件。

标的公司于 2021 年 1 月 22 日召开股东会会议并审议通过了将衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有的 95% 股权划转给衡阳高新投资（集团）有限公司持有的相关议案，衡阳高新技术产业开发区管理委员会控股股东系衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会。符合公司章程规定的转让前置条件。

8) 标的公司目前的未决诉讼、非经营性资金占用、为关联方提供担保等。

①截至 2021 年 6 月 30 日，白沙洲无重大未决诉讼；

②截至 2021 年 6 月 30 日，非经营性往来占款和资金拆借合计 3.61 亿元；

③截至 2021 年 6 月 30 日，对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额为 10.05 亿元。

9) 标的公司的下属企业基本情况。

①云谷潮建设投资有限公司成立于 2011 年 11 月 30 日，注册资本为 5,000.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91430400587007702L，白沙洲持股比例为 100.00%。经营范围：土地的开发及整理；以自有资金投资廉租房项目、公租房项目、棚户区改造项目的建设；房地产项目开发经营；物业管理；以自有资金从事股权投资；资产管理（以上范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信

用业务)；建材(不含砂砾)、苗木的销售。(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)。

②衡阳白沙洲电子信息创业园有限公司成立于2009年6月18日,注册资本为12,500.00万元人民币,统一社会信用代码为91430400689544701F,白沙洲持股比例为100.00%。经营范围:园内土地开发;厂房、房屋、其他机械与设备租赁;以自有资金投资基础设施建设(不得从事吸收存款、集资贷款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务);建材(不含砂砾)、苗木的销售。(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)。

③湖南新融创实业有限公司成立于2017年7月4日,注册资本为8,000.00万元人民币,统一社会信用代码为91430400MA4LW0NA6H,白沙洲持股比例为55.00%,深圳市融创发展实业有限公司持股比例为45.00%。经营范围:手机及电子产品的研发、生产、销售;供应链管理与服务;有色金属原材料及制品、焦炭、润滑油、机电产品、太阳能材料、太阳能电池、消防设备、橡胶制品、电子产品(不含电子出版物)、计算机软硬件、纺织品、服装、工艺品、家用电器、通讯设备及零配件(不含卫星地面接收设备)、铜、贵金属、农产品的销售;食品、医疗器械销售;货物及技术进出口(国家限定或禁止的除外)。(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）。

(2) 交易标的 2：衡阳市衡山科学城投资开发有限公司

1) 交易标的的名称和类别、权属状况、相关资产运营情况。

名称：衡阳市衡山科学城投资开发有限公司

组织形式：有限责任公司

注册地址：衡阳市雁峰区岳屏镇蔡伦大道衡山科学城红树林片区 A2 栋 4 楼

相关资产运营情况：科学城于 2014 年 9 月 5 日在衡阳市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。公司统一社会信用代码为 9143040039592942XD。

经营范围：科学城区基础设施建设；科技企业孵化及提供相关科技服务；土地开发；文化旅游开发；养老健康产业开发；建材、苗木的采购及销售；物业管理；以自有资金从事国家政策允许的产业投资，股权投资（不得从事吸收存款、集资贷款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（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）。

2) 最近三年又一期的主要财务情况：

单位：亿元

项目	2021 二季度	2020 年报	2019 年报	2018 年报
总资产(亿元)	83.12	83.84	67.38	59.74
净资产(亿元)	44.72	44.89	43.99	43.33
总负债(亿元)	38.40	38.96	23.39	16.41
净利润(亿元)	-0.13	0.74	0.67	1.04
主营业务收入(亿元)	1.58	5.20	4.32	4.17

主营业务利润(亿元)	-0.13	0.60	0.66	0.90
经营活动现金流(亿元)	-4.63	14.32	5.48	0.92
投资活动现金流(亿元)	0.20	-7.97	-7.92	-3.04
筹资活动现金流(亿元)	4.42	-6.82	0.67	1.51

其中 2018 年至 2020 年为经审计财务报告，2021 年半年报未经审计。

3) 最近三年又一期的利润分配情况，如下表所示：

项 目	2021 年上半年	2020 年度	2019 年度	2018 年度
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,520,591.41	74,097,141.77	65,784,507.42	89,778,681.44
加：营业外收入	1,145.15	49,834.66	1,597,604.20	20,008,442.47
减：营业外支出	60,694.11	25,286.13	655,917.32	5,513,791.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,580,140.37	74,121,690.30	66,726,194.30	104,273,332.28
减：所得税费用	-	-	-46,423.99	-13,288.66
净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,580,140.37	74,121,690.30	66,772,618.29	104,286,620.94
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,580,140.37	74,121,690.30	66,772,618.29	104,286,620.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润	-12,580,140.37	74,121,690.30	66,772,618.29	104,286,620.94
2. 少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额				
归属于母公司股东的综合收益总额	-12,580,140.37	74,121,690.30	66,772,618.29	104,286,620.94
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

4) 标的公司的历史沿革情况

科学城于 2014 年 9 月 5 日在衡阳市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。公司成立时注册资本：人民币 30,000,000.00 元，由衡阳市担保投资集团有限公司全额认缴，出资形式为货币出资。

2015 年 1 月 15 日，科学城通过股东会决议，同意以接收新股东投资形式增加公司注册资本至人民币 150,000,000.00 元，新增股东为广州衡星投资有限公司、湖南赛德投资有限公司、湖南汇祺电子商务有限公司、深圳旭生实业集团有限公司。上述新股东认缴出资额均为人民币 30,000,000.00 元，出资形式为货币，并于 2015 年 2 月 27 日完成工商变更登记。

2015年12月8日，科学城通过股东会决议，同意以接收新股东投资形式增加公司注册资本至人民币270,000,000.00元，新增注册资本全部由新股东衡阳市城市建设投资有限公司认缴。同日，科学城通过另一项股东会决议，同意股东衡阳市担保投资集团有限公司将持有科学城的30,000,000.00元股权、广州衡星投资有限公司将持有科学城的30,000,000.00元股权、湖南赛德投资有限公司将持有科学城的30,000,000.00元股权、深圳旭生实业集团有限公司将持有科学城的20,000,000.00元股权转让给新股东衡阳市城市建设投资有限公司，上述两项变更于2016年1月27日完成工商变更登记。

2016年9月16日，科学城通过股东会决议，同意科学城股东湖南汇祺电子商务有限公司将持有科学城的30,000,000.00元股权、深圳旭生实业集团有限公司将持有科学城的10,000,000.00元股权转让给衡阳市高新技术开发区管理委员会，并于2017年3月9日完成工商变更登记。

2017年10月11日，经过衡阳市工商局核准，科学城企业类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“有限责任公司（国有控股）”。

2018年11月20日，科学城完成工商变更登记，以接收新股东投资形式增加公司注册资本至人民币287,540,000.00元，新增注册资本全部由新股东国开发展

基金有限公司认缴。本次工商变更登记办理完成后，科学城注册资本增加至人民币 287,540,000.00 元。

2021 年 6 月 24 日，科学城完成工商变更登记，衡阳高新技术产业开发区管理委员会退出，新增衡阳高新投资(集团)有限公司。

5) 该标的公司不存在出资不实或影响其合法存续的情况。

6) 发行人在交易完成后将成为持股型公司的，应当披露作为主要交易标的的公司股权是否为控股权。

衡阳市城市建设投资有限公司所持有科学城的 40%股权及衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有科学城的 13.91%股权无偿划转给衡阳高新投资(集团)有限公司，衡阳高新投资(集团)有限公司合计持有衡阳市衡山科学城投资开发有限公司 53.91%的股权，为科学城控股股东。

7) 交易标的为有限责任公司股权的，应当披露是否已取得该公司其他股东的同意或者符合公司章程规定的转让前置条件。

2021 年 4 月 28 日，衡阳市衡山科学城投资开发有限公司召开股东会并作出股东会决议、并修改了公司章程案，同意衡阳市城市建设投资有限公司所持有的 40%股权及衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有的 13.91%股权无偿划转给衡阳高新投资(集团)有限公司，衡阳高新投资(集团)有限公司合计持有衡阳市衡山科学城投资开发有限公司 53.91%的股权，符合公司章程规定的转让前置条件。

8) 标的公司目前的未决诉讼、非经营性资金占用、为关联方提供担保等。

①截至 2021 年 6 月 30 日，科学城无重大未决诉讼；

②截至 2021 年 6 月 30 日，非经营性往来占款和资金拆借合计 0.12 亿元；

③截至 2021 年 6 月 30 日，对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额为 5.48 亿元。

9) 标的公司的下属企业基本情况。

子公司名称	级次	变化情况	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
衡阳市众融科技技术有限公司	二级	存续	100.00	100.00
衡阳市丰成贸易有限公司	二级	存续	100.00	100.00
衡阳南岳机场投资有限公司	二级	存续	100.00	100.00
衡阳南岳机场有限责任公司	二级	存续	100.00	100.00
衡阳市衡山科学城置业有限公司	二级	存续	100.00	100.00

4、交易协议的主要内容及履约安排

(1) 交易标的 1：衡阳白沙洲开发建设投资有限公司

本次交易为无偿划转，已于交易双方签订股权无偿划转协议，不涉及交易价格。

合同主体：甲方：衡阳高新技术产业开发区管理委员会；

乙方：衡阳高新投资（集团）有限公司。

生效时间：协议自双方签字盖章且衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会出具审批同意的文件之日起生效。

违约责任：任何一方违反协议项下的义务，均视为违约，违约方应依照法律规定及本协议的约定，向守约方承担违约责任。

(2) 交易标的 2：衡阳市衡山科学城投资开发有限公司

本次交易为无偿划转，已于交易双方签订股权无偿划转协议，不涉及交易价格。

合同主体：甲方：衡阳高新技术产业开发区管理委员会、衡阳市城市建设投资有限公司；

乙方：衡阳高新投资（集团）有限公司。

生效时间：协议自双方签字盖章且衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会出具审批同意的文件之日起生效。

违约责任：任何一方违反协议项下的义务，均视为违约，违约方应依照法律规定及本协议的约定，向守约方承担违约责任。

5、相关决策情况

(1) 交易标的 1：衡阳白沙洲开发建设投资有限公司

标的公司于 2021 年 1 月 22 日召开股东会会议并审议通过了将衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有的 95% 股权划转给衡阳高新投资（集团）有限公司持有的相关议案，衡阳高新技术产业开发区管理委员会控股股东系衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会。相关决策程序符合法律法规和公司章程的规定。

衡阳市市场监督管理局于 2021 年 6 月 24 日批准备案。

(2) 交易标的 2：衡阳市衡山科学城投资开发有限公司
2021 年 4 月 28 日，衡阳市衡山科学城投资开发有限公司召开股东会并作出股东会决议、并修改了公司章程案，同意衡阳市城市建设投资有限公司所持有的 40% 股权及衡阳高新技术产业开发区管理委员会所持有的 13.91% 股权无偿划转给衡阳高新投资（集团）有限公司，衡阳高新投资（集团）有限公司合计持有衡阳市衡山科学城投资开发有限公司 53.91% 的股权，相关决策程序符合法律法规和公司章程的规定。

衡阳市市场监督管理局于 2021 年 6 月 24 日批准备案。

6、重大资产重组对公司影响

本次股权划转事项符合衡阳市委、市政府统一部署，平台公司进行整合的相关精神，符合衡阳高新投资（集团）有限公司未来发展规划，重组完成后，衡阳高新投资（集团）有限公司资产总额、净资产等均显著提升，主营业务仍以土地开发整理、项目建设为主，预计盈利能力一定程度增加、不会对其偿债能力产生重大不利影响。

二、新增借款超过发行人上年末净资产 50%

1、新增借款概述

截至 2020 年末，发行人及其合并范围内子公司净资产为 64.04 亿元，有息债务总额为 86.29 亿元。

截至 2021 年 6 月末，发行人及其合并范围内子公司有息负债总额 249.16 亿元，借款余额较上年末增加 162.87 亿元，较上年末总比变动 188.75%，占发行人上年末净资产比例的 254.33%。

2、新增借款的类型

发行人新增借款类型如下表所示：

单位：亿元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	变动值
银行贷款	140.16	48.50	91.66
公司信用类债券	80.05	21.08	58.97
其他有息负债	28.96	16.72	12.24
合计	249.16	86.29	162.87

3、影响分析和应对措施

发行人有息借款较上年末增加 162.87 亿元，主要系发行人将衡阳白沙洲开发建设投资有限公司及衡阳市衡山科学城投资开发有限公司纳入合并范围。发行人及其合并范围内子公司本年度新增借款主要系新增长期借款及应付债券。其中长期借款本年度新增 28.33 亿元，主要用于项目建设过程中所需的资金投入。其中应付债券本年度新增 20.50 亿元，主要系“21 衡阳高新 01”发行规模 7.00 亿元、“21 衡高新”发行规模 10.00 亿元、“21 白沙洲”发行规模 3.50 亿元。

综上，新增借款对公司财务情况和偿债能力影响有限。

三、对外提供重大担保

1、一个自然年度内新增对外担保余额

截至2020年末，发行人及其合并范围内子公司净资产为64.04亿元，对外担保余额为23.98亿元。

截至2021年6月末，发行人及其合并范围内子公司对外担保余额为61.22亿元，对外担保较上年末增加37.24亿元，占发行人上年末净资产比例的58.15%。

2、新增对关联方的对外担保余额

报告期末，发行人新增对关联方的对外担保余额为27.42亿元。

3、影响分析和应对措施

发行人对外担保较上年末增加37.24亿元，主要系发行人将衡阳白沙洲开发建设投资有限公司及衡阳市衡山科学城投资开发有限公司纳入合并范围。2021年6月末，发行人总资产523.73亿元，总负债为327.04亿元，资产负债率为62.44%，受限资产138.21亿元，上半年发行人及其合并范围内子公司对外担保新增发生额为9.86亿元，保持在合理范围内，对公司生产经营、财务情况和偿债能力的影响有限。

特此公告。

（以下无正文）

(本页无正文，为《关于衡阳高新投资(集团)有限公司重大资产重组、新增重大借款及对外提供重大担保的公告》之签章页)

衡阳高新投资(集团)有限公司

