

---

怀化高新产业投资发展集团有限公司

公司债券中期报告

(2023 年)

二〇二三年八月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对中期报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对中期报告提出书面审核意见，监事已对中期报告签署书面确认意见。

发行人及其全体董事、监事、高级管理人员保证中期报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司中期报告中的财务报告未经审计。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本公司债券之前，应认真考虑下述各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截止本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 发行人情况.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况.....	7
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
五、 公司业务和经营情况.....	8
六、 公司治理情况.....	10
第二节 债券事项.....	11
一、 公司债券情况（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）.....	11
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	14
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	14
四、 公司债券募集资金情况.....	18
五、 发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	18
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	18
第三节 报告期内重要事项.....	20
一、 财务报告审计情况.....	20
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	20
三、 合并报表范围调整.....	21
四、 资产情况.....	21
五、 非经营性往来占款和资金拆借.....	22
六、 负债情况.....	22
七、 利润及其他损益来源情况.....	24
八、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	24
九、 对外担保情况.....	24
十、 重大诉讼情况.....	25
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	25
十二、 向普通投资者披露的信息.....	25
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	25
一、 发行人为可交换债券发行人.....	25
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	25
三、 发行人为绿色债券发行人.....	25
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	25
五、 发行人为扶贫债券发行人.....	25
六、 发行人为乡村振兴债券发行人.....	26
七、 发行人为一带一路债券发行人.....	26
八、 科技创新债或者双创债.....	26
九、 低碳转型（挂钩）公司债券.....	26
十、 纾困公司债券.....	26
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	26
第六节 备查文件目录.....	27
财务报表.....	29
附件一： 发行人财务报表.....	29

## 释义

发行人	指	怀化高新产业投资发展集团有限公司
高新区管委会、怀化高新区管委会、管委会	指	怀化高新技术产业开发区
正鑫公司	指	怀化市工业园区正鑫产业投资发展有限公司
19 怀工 01	指	2019 年第一期怀化市工业园投资开发有限公司公司债券
19 怀工 02	指	2019 年第二期怀化市工业园投资开发有限公司公司债券
20 怀工 01	指	2020 年第一期怀化市工业园投资开发有限公司公司债券
20 怀高 01	指	怀化高新产业投资发展集团有限公司 2020 年非公开发行项目收益扶贫专项公司债券（第一期）
21 怀高 01	指	怀化高新产业投资发展集团有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
评级公司	指	东方金诚国际信用评估有限公司
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元	指	人民币元

## 第一节 发行人情况

### 一、公司基本信息

中文名称	怀化高新产业投资发展集团有限公司
中文简称	怀化高新
外文名称（如有）	HuaihuaHi-TechIndustryInvestmentandDevelopment GroupCo. Ltd.
外文缩写（如有）	HuaihuaHi-Tech
法定代表人	夏健忠
注册资本（万元）	50,000
实缴资本（万元）	50,000
注册地址	湖南省怀化市 工业园区财富路 01 栋
办公地址	湖南省怀化市 中方县中方镇市工业园管委会创业服务中心三楼
办公地址的邮政编码	418000
公司网址（如有）	-
电子信箱	hhgxcytfzjtyxgs@qq.com

### 二、信息披露事务负责人

姓名	尹冠霖
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事
联系地址	湖南省怀化市中方县中方镇市工业园管委会创业服务中心三楼
电话	15115130077
传真	0745-2837365
电子信箱	515700522@qq.com

### 三、控股股东、实际控制人及其变更情况

#### （一）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：怀化市城市发展集团有限公司

报告期末实际控制人名称：怀化市人民政府国有资产监督管理委员会

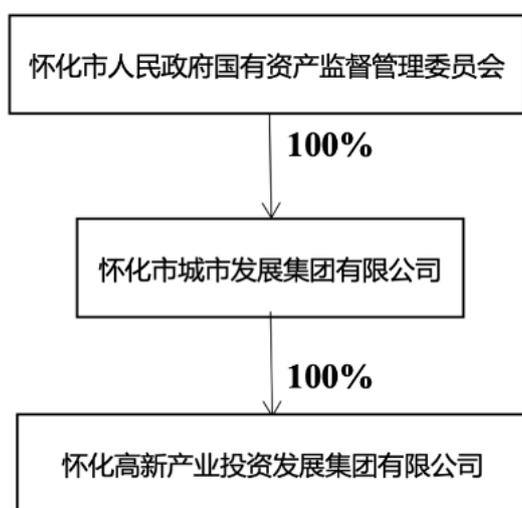
报告期末控股股东资信情况：良好

报告期末实际控制人资信情况：良好

报告期末控股股东对发行人的持股比例及股权<sup>1</sup>受限情况：100.00%，无受限情况

报告期末实际控制人对发行人的持股比例及股权受限情况：100.00%，无受限情况

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的，相关控股股东穿透披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东为机关法人、国务院组成部门或相关机构直接监管的企业以外的主体

适用 不适用

实际控制人为自然人

适用 不适用

#### （二）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

报告期初控股股东名称：怀化市人民政府国有资产监督管理委员会

变更生效时间：2023年3月31日

变更原因：公司经营需要

<sup>1</sup>均包含股份，下同。

**（三） 报告期内实际控制人的变更情况**

适用 不适用

**四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况**

**（一） 报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更**

发生变更 未发生变更

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	辞任生效时间（新任职生效时间）	工商登记完成时间
董事	喻劲松	董事	聘任	2023年2月8日	2023年2月8日

**（二） 报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数**

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数 11.11%。

**（三） 定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单**

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人的法定代表人：夏健忠

发行人的董事长或执行董事：夏健忠

发行人的其他董事：向洪勇、尹冠霖、张兆华、喻劲松

发行人的监事：肖钧、杨贵平、张恒

发行人的总经理：覃亚男

发行人的财务负责人：覃亚男

发行人的其他非董事高级管理人员：付慧敏、程广明、杨司平、戴传剑

**五、公司业务和经营情况**

**（一） 公司业务情况**

**1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况**

发行人是怀化高新区基础设施建设、管理和服务的重要平台，主要负责高新区资源的开发、建设、管理及运营。主要经营活动：市政基础设施承建、土地成片开发、工业企业投资及管理、水利建设（上述项目须办理专项审批的取得审批后方可经营）。

**2.报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息**

发行人在高新区建设中具有不可替代的区域垄断地位。发行人作为市属国有企业，高新区管委会为公司的业务发展提供了有利的发展空间。怀化市其他城投公司主要有怀化市交通建设投资有限公司、怀化经济开发区开发建设投资有限公司、怀化市城市建设投资有限公司和怀化市水业投资总公司、湖南省怀化公路桥梁建设总公司。发行人在怀化市城投公司

中总资产、净资产规模均比较突出，资产负债率较低，经营的资产均具有长期稳定的投资收益。发行人独家负责国家级怀化高新区的基础设施建设和土地整理开发物业，随着怀化城市化进程的不断推进和高新区的快速发展，公司必将迎来良好的发展机遇。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

无重大变化

## （二） 新增业务板块

报告期内发行人合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上业务板块

是 否

## （三） 主营业务情况

### 1. 分板块、分产品情况

#### (1) 业务板块情况

单位：亿元 币种：人民币

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 (%)
工程服务收入	2.00	1.34	33.05	93.69	2.20	1.43	35.00	92.06
土地开发收入	-	-	-	-	0.13	0.11	15.38	5.28
房屋租赁收入	0.12	0.03	75.80	5.59	0.05	0.01	80.00	2.23
贸易收入	0.02		100.00	0.72	0.01	-	100.00	0.43
合计	2.13	1.37	35.92	100.00	2.39	1.56	34.82	100.00

#### (2) 各产品（或服务）情况

适用 不适用

不涉及

### 2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在 30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

发行人土地开发营业收入、营业成本和毛利率较上年同期变动超过 30%，主要原因系报告期内土地开发情况暂未确认。

房屋租赁收入营业收入和营业成本较上年同期变动超过 30%，主要原因系厂房和公寓租金收入增加；另去年营业成本中其他业务成本中包含结转土地成本，今年无。

贸易业务营业收入较上年同期变动超过 30%，主要系公司于 2022 年对贸易收入的会计核算方法更正为“净额法”

#### （四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1.结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

未来几年内，发行人将统一按照怀化市发展规划要求，深入实施“交通融城、产业兴城、人才活城、生态美城”发展战略，抓好各项工作的落实，切实发挥好怀化市基础设施建设职能，重点抓好怀化高新区范围内基础设施投资、建设和运营，全面完善高新区规划范围内的基础设施体系；积极承担市内重点项目建设，全力推进怀化新一轮建设大提速、产业大繁荣。发行人将通过市场化运作，综合运用土地资产、地域空间和其他经济要素，通过积极经营区域内存量资产、多渠道融资等方式为城市建设筹措资金，实现资源效益最大化，促进怀化市经济持续快速健康发展。

2.公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

面对未来资本运营空间收窄，以及竞争加剧等风险。发行人将进一步加强土地的市场化运作研究，通过基础设施的建设、引导、开发，实现周边土地增值；进一步盘活存量资产，扩展资本运营空间，拓展项目建设资金的融资管道，不断增强公司的持续发展能力，巩固和提升公司在怀化市城市基础设施建设和土地开发与整理行业中的地位。

#### 六、公司治理情况

（一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

（二） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

发行人严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力。

（三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

为规范关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，发行人及其下属子公司按照《公司法》有关法律法规和《公司章程》等公司规章制度，制定了《怀化高新产业投资发展集团有限公司重大事项决策制度》，对关联交易的决策权限和决策程序进行了详细的规定。发行人关联交易采用市场定价的原则，均按一般商业业务条件并根据公平原则进行，该等交易对发行人而言均属公平合理，符合公司的整体利益。

（四） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、自律规则、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

（五） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

## 第二节 债券事项

### 一、公司债券情况（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	怀化高新产业投资发展集团有限公司2020年非公开发行项目收益扶贫专项公司债券(第一期)
2、债券简称	20 怀高 01
3、债券代码	167644.SH
4、发行日	2020年9月10日
5、起息日	2020年9月10日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2023年9月10日
8、债券余额	13.50
9、截止报告期末的利率(%)	6.90
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，不计复利，到期一次性偿还本金。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	华创证券有限责任公司
13、受托管理人	华创证券有限责任公司
14、投资者适当性安排	以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力且符合《管理办法》的专业投资者发行
15、适用的交易机制	竞买成交,点击成交,询价成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	怀化高新产业投资发展集团有限公司2023年度第一期超短期融资券
2、债券简称	23 怀化高新 SCP001
3、债券代码	012381306.IB
4、发行日	2023年3月30日
5、起息日	2023年3月31日
6、2023年8月31日后的最近回售日	2023年12月26日
7、到期日	2023年12月26日
8、债券余额	3.59
9、截止报告期末的利率(%)	6.20
10、还本付息方式	到期一次还本付息
11、交易场所	银行间
12、主承销商	长沙银行股份有限公司
13、受托管理人	长沙银行股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

挂牌转让的风险及其应对措施	
---------------	--

1、债券名称	怀化高新产业投资发展集团有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	21 怀高 01
3、债券代码	197971.SH
4、发行日	2021 年 12 月 16 日
5、起息日	2021 年 12 月 16 日
6、2023 年 8 月 31 日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2024 年 12 月 16 日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	7.50
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
11、交易场所	上交所
12、主承销商	财信证券股份有限公司
13、受托管理人	财信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力且符合《管理办法》的专业投资者发行
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	怀化高新产业投资发展集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	23 怀高 01
3、债券代码	252070.SH
4、发行日	2023 年 8 月 18 日
5、起息日	2023 年 8 月 22 日
6、2023 年 8 月 31 日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2025 年 8 月 22 日
8、债券余额	13.50
9、截止报告期末的利率(%)	6.00
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，不计复利，到期一次性偿还本金。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	华创证券有限责任公司，东莞证券股份有限公司，财信证券股份有限公司
13、受托管理人	华创证券有限责任公司
14、投资者适当性安排	以非公开方式向具备相应风险识别和承担能力且符合《管理办法》的专业投资者发行
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

挂牌转让的风险及其应对措施	
---------------	--

1、债券名称	2019年第一期怀化市工业园投资开发有限公司公司债券
2、债券简称	19怀工01、19怀工业债01
3、债券代码	152245.SH、1980234.IB
4、发行日	2019年8月6日
5、起息日	2019年8月8日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2026年8月8日
8、债券余额	4.00
9、截止报告期末的利率(%)	7.30
10、还本付息方式	每年付息一次，分次还本，在本期债券存续期第3、第4、第5、第6和第7个计息年度末分别按照本期债券发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金，当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。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	中信证券华南股份有限公司；中泰证券股份有限公司
13、受托管理人	中国农业银行股份有限公司中方县支行
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	2019年第二期怀化市工业园投资开发有限公司公司债券
2、债券简称	19怀工02、19怀工业债02
3、债券代码	152361.SH、1980387.IB
4、发行日	2019年12月17日
5、起息日	2019年12月20日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2026年12月20日
8、债券余额	4.00
9、截止报告期末的利率(%)	7.30
10、还本付息方式	每年付息一次，分次还本，在本期债券存续期第3、第4、第5、第6和第7个计息年度末分别按照本期债券发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金，当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。

11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	中信证券华南股份有限公司；中泰证券股份有限公司
13、受托管理人	中国农业银行股份有限公司中方县支行
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	2020年第一期怀化市工业园投资开发有限公司公司债券
2、债券简称	20怀工01、20怀工业债01
3、债券代码	152452.SH、2080089.IB
4、发行日	2020年4月14日
5、起息日	2020年4月14日
6、2023年8月31日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2027年4月14日
8、债券余额	2.40
9、截止报告期末的利率(%)	6.50
10、还本付息方式	每年付息一次，分次还本，在本期债券存续期第3、第4、第5、第6和第7个计息年度末分别按照本期债券发行总额20%、20%、20%、20%和20%的比例偿还债券本金，当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。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	中信证券华南股份有限公司；中泰证券股份有限公司
13、受托管理人	中国农业银行股份有限公司中方县支行
14、投资者适当性安排	中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或A股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）
15、适用的交易机制	匹配成交,点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

## 二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

√ 本公司所有公司债券均不含选择权条款 □ 本公司的公司债券有选择权条款

## 三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

□ 本公司所有公司债券均不含投资者保护条款 √ 本公司的公司债券有投资者保护条款

债券代码	167644.SH
债券简称	20怀高01
债券约定的投资者保护条款名称	债券投资者应自行承担与项目收益公司债券相关的风险。发行人或项目本身在发生下述重大事项时，将采取必要的应对措施：

	<p>1、发行人除募投项目之外的其他资产或业务发生重大不利事项。应对措施：发行人将在上述事项发生后及时对相关情况按照相关主管部门的要求或约定的方式进行披露，如上述不利事项还触发《债券受托管理协议》、《债券持有人会议规则》以及本募集说明书中关于召开持有人会议、加速清偿等条款，将按照上述文件的规定执行相应程序。</p> <p>2、债券发行后，募集资金投资项目超过三个月未开工。应对措施：发行人将在上述事项发生后及时对相关情况按照相关主管部门的要求或约定的方式进行披露，如上述不利事项还触发《债券受托管理协议》、《债券持有人会议规则》以及本募集说明书中关于召开持有人会议、加速清偿等条款，将按照上述文件的规定执行相应程序。</p> <p>3、项目建设或运营过程中出现可能影响项目建设进度或收益的重大事项。应对措施：发行人将在上述事项发生后及时将相关情况按照相关主管部门的要求或约定的方式进行披露，如上述不利事项还触发《债券受托管理协议》、《债券持有人会议规则》以及本募集说明书中关于召开持有人会议、加速清偿等条款，将按照上述文件的规定执行相应程序。</p> <p>4、债项评级下降。应对措施：发行人将在该事项发生后及时分析债项评级下降的原因进行分析，并按照相关主管部门的要求或约定的方式进行披露。</p> <p>5、项目现金流恶化或其它可能影响投资者利益等情况。应对措施：发行人将在该事项发生后及时对相关情况进行分析说明，并按照相关主管部门的要求或约定的方式进行披露。如上述不利事项还触发《债券受托管理协议》、《债券持有人会议规则》以及本募集说明书中关于召开持有人会议、加速清偿等条款，将按照上述文件的规定执行相应程序。</p> <p>6、项目收益公司债券发生违约后的债权保障及清偿安排。应对措施：在本次债项目收益公司债券发生违约（违约事项参照《债券受托管理协议》中的规定）后，发行人应立即书面通知债券受托管理人，详细说明违约事件的情形，并针对具体情况说明拟采取的建议措施。受托管理人或者单独或合并代表本次项目收益公司债券总额百分之十以上的本次债券的持有人有权召集召开债券持有人会议。如果触发了加速清偿的情形，经单独和/或合计代表 50%以上有表决权的本次项目收益公司债券的债券持有人通过决议，以书面方式通知发行人，宣布所有未偿还的本次项目收益公司债券本金和相应利息，立即到期。在宣布加速清偿后，如果发行人在不违反适用法律规定的前提下采取了相应救济措施（参照《债券受托管理协议》中的规定），单独和/或合计代表 50%以上有表决权的本次项目收益公司债券的债券持有人可通过债券持有人会议决议，以书面方式通知发行人豁免其违约行为，并取消加速清偿的决定。</p> <p>7、发生项目资产权属争议时的解决机制。应对措施：凡发生项目资产权属争议，涉及各方应当首</p>
--	--

	<p>先通过友好协商方式解决。协商解决不成的，任何一方均有权向有管辖权的法院提起诉讼。</p> <p>8、发行人发生重大变化时的应对措施及解决机制。</p> <p>应对措施：本次债券的发行人发生重大变化时，发行人应当于 2 个交易日内进行公告，并说明其影响及相关安排。根据《债券受托管理协议》的规定，若发行人发生《债券受托管理协议》第 3.4 条约定的相关事项时，发行人应当在 3 个工作日内通知受托管理人，并根据受托管理人要求持续地书面通知事件进展和结果。同时发行人就该等事项是否影响本次债券本息安全向受托管理人做出书面说明，并对有影响的事件提出有效且切实可行的应对措施。根据《债券受托管理协议》第 3.7 条的约定，在本次债券的存续期内，当发行人出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息且差额补足人无法按约定履行差额补足义务时，差额补足人应当按照受托管理人要求追加担保（如有），并履行《受托管理协议》约定的其他偿债保障措施，并可以配合受托管理人办理其依法申请法定机关采取的财产保全措施。其他偿债保障措施包括：</p> <p>（1）偿债应急保障方案如果发行人出现了财务状况严重恶化等可能影响投资者利益情况，发行人应采取以下措施来保证本次非公开发行公司债券本息的兑付，保护投资者的利益：</p> <p>①未经债券受托管理人同意，除正常经营活动需要外，不新增债务或新设对外担保；</p> <p>②未经债券受托管理人同意，除正常经营活动需要外，不新增对外投资；</p> <p>③未经债券受托管理人同意，除正常经营活动需要外，不向第三方出售或抵押资产；</p> <p>④不向股东分配利润；</p> <p>⑤暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；</p> <p>⑥调减或者停发董事和高级管理人员的工资和奖金；</p> <p>⑦主要责任人不得调离；</p> <p>⑧暂缓新增债务或者为第三方提供担保。</p> <p>（2）限制股息分配措施</p> <p>为充分保障投资者的利益，发行人将实行限制股息分配措施：若在规定期限内未能足额提取偿债保障金，发行人将不以现金方式进行利润分配。</p> <p>（3）财产保全措施</p> <p>该措施包括但不限于通过人民法院查封、扣押、冻结发行人占有的动产、不动产及其他财产权等。受托管理人办理其依法申请法定机关采取的财产保全措施产生的相关费用由发行人承担。此外，在本次债券的存续期内，当发行人出现《债券持有人会议规则》第七条约定的情形时，债券受托管理人有权召开债券持有人会议，根据持有人会议决议采取相应措施。</p>
<p>债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况</p>	<p>已披露</p>

投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

债券代码	197971.SH
债券简称	21 怀高 01
债券约定的投资者保护条款名称	<p>发行人承诺，在本期债券存续期内，不发生如下情形：</p> <p>（一）发行人发生一个自然年度内减资超过原注册资本 20%以上、分立、被责令停产停业的情形。</p> <p>（二）发行人合并报表范围内的重要子公司被吊销营业执照、申请破产或者依法进入破产程序等可能致发行人偿债能力发生重大不利变化的。</p> <p>（三）发行人存在重大市场负面传闻未合理澄清的。</p> <p>当发行人发生违反上述约定的资信维持承诺、发生或预计发生将影响偿债能力相关事项的，发行人将在 2 个交易日內告知受托管理人并履行信息披露义务。发行人在债券存续期内，出现违反上述约定的资信维持承诺情形的，发行人将及时采取措施以在半年內恢复承诺相关要求。发行人违反资信维持承诺且未在上述约定期限內恢复承诺的，经持有本期债券 30%以上的持有人要求，发行人将于收到要求后的次日立即采取救济措施，争取通过债券持有人会议等形式与债券持有人就违反承诺事项达成和解。救济措施可以为以下其中的一项或多項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、在 30 自然日內为本期债券增加担保或其他增信措施。</li> <li>2、在 30 自然日內发布公告，提高本期债券下一个计息年度的票面利率，具体提高比例以本期债券持有人会议决议为准。</li> <li>3、在 15 自然日內提出为本期债券增加分期偿还、投资者回售选择权等条款的方案，并于 30 自然日內落实相关方案。</li> <li>4、在 30 自然日內向本期债券持有人支付补偿金，补偿金自违反承诺行为发生之日起计算至与本期债券持有人达成和解为止（但不晚于不应晚于债券违约时），补偿金具体支付金额以本期债券持有人会议决议为准。</li> <li>5、在 30 个自然日提供并落实经本期债券持有人认可的其他和解方案。</li> </ol> <p>持有人向发行人提出要求时应一并告知受托管理人，受托管理人应监督发行人救济措施的采取情况。持有人要求发行人实施救济措施的，发行人应当在 2 个交易日內告知受托管理人并履行信息披露义务，并及时披露救济措施的落实进展。</p>
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	已披露
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

债券代码	252070.SH
债券简称	23 怀高 01
债券约定的投资者保护条款名称	<p>（一）发行人承诺，在本期债券存续期内，不发生如下情形：                      1、发行人合并报表范围内的重要子公司被吊销营业执照、申请破产或者依法进入破产程序等可能导致发行人偿债能力发生重大不利变化的。                      2、发行人存在重大市场负面传闻未合理澄清的。                      3、发行人预计不能按期支付本期债券的本金或者利息的其他情形（如有）。</p> <p>（二）发行人在债券存续期内，出现违反上述第（一）款约定的资信维持承诺情形的，发行人将及时采取措施以在一年内恢复承诺相关要求。</p> <p>（三）当发行人发生违反资信维持承诺、发生或预计发生将影响偿债能力相关事项的，发行人将在 2 个交易日内告知受托管理人并履行信息披露义务。</p> <p>（四）发行人违反资信维持承诺且未在上述第（二）款约定期限内恢复承诺的，持有人有权要求发行人按照本章节中第八条救济措施的约定采取负面事项救济措施</p>
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	已披露
投资者保护条款是否触发或执行	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用

#### 四、公司债券募集资金情况

- 本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改  
 公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

#### 五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

适用  不适用

#### 六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

##### （一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用  不适用

##### （二）截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

适用  不适用

债券代码：152245.SH

债券简称	19 怀工 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由湖南省融资担保集团有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。担保人承担保证责任的

	期间为本期债券存续期到期之日起二年。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	未执行担保

债券代码：152361.SH

债券简称	19 怀工 02
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由常德财鑫融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。担保人承担保证责任的期间为本期债券品种二存续期及本期债券品种二到期之日起二年。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	未执行担保

债券代码：152452.SH

债券简称	20 怀工 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由常德财鑫融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。担保人承担保证责任的期间为本期债券存续期及本期债券到期之日起二年。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	未执行担保

债券代码：167644.SH

债券简称	20 怀高 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期项目收益公司债券设置差额补足机制，发行人作为差额补足人，承诺当本期债券每年还本付息前，募投项目收入无法覆盖全部债券本息时，差额补足人用自身其他收入对偿债资金专项账户内资金余额与当期还本付息总额的差额履行差额补足义务。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	报告期内发行人差额补足的增信机制未发生变化

报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内未触发差额补足
-----------------------------	-------------

债券代码：197971.SH

债券简称	21 怀高 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	为保障投资者的合法权益，公司建立了一系列偿债保障措施，包括设立专门的偿付工作小组、加强信息披露等方式，形成一套本期债券可按时还本付息的保障措施。发行人承诺预计不能偿还债务时，发行人应当按照受托管理人的要求追加担保，履行《债券受托管理协议》约定的其他偿债保障措施，配合受托管理人办理其依法申请法定机关采取的财产保全措施，并依法承担相关费用；发行人无法按时偿付本期债券本息时，应当按照《债券受托管理协议》的约定对后续偿债措施作出安排，并及时通知债券持有人。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	未执行

债券代码：252070.SH

债券简称	23 怀高 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由怀化市城市发展集团有限公司提供全额无条件的不可撤销连带责任保证担保。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	未执行担保

### 第三节 报告期内重要事项

#### 一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见 未经审计

#### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

适用 不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表 10%以上

适用 不适用

### 四、资产情况

#### （一）资产及变动情况

##### 1. 占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产

项目名称	主要构成
应收账款	主要系怀化高新技术产业开发区财政局、怀化市工业园住得好房地产开发有限公司、湖南怀化工业园区土地储备中心的应收款项
存货	主要系在建项目所形成的的开发成本

##### 2. 主要资产情况及其变动原因

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	2022 年末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
应收账款	515,970.48	496,418.13	3.94	-
存货	1,798,017.63	1,725,364.74	4.21	-

#### （二）资产受限情况

##### 1. 资产受限情况概述

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值（包含该类别资产非受限部分）	资产受限部分账面价值	受限资产评估价值（如有）	资产受限部分账面价值占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	17.00	13.34	-	78.49
土地资产及开发产品	85.65	45.78	-	53.45
合计	102.65	59.12	—	—

##### 2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产 10%

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值 (如有)	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
土地资产及开发产品	85.65	-	45.78	银行贷款抵押	无

### 3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

截至报告期末，直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限情况

适用 不适用

## 五、非经营性往来占款和资金拆借

### （一）非经营性往来占款和资金拆借余额

1. 报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：10.13 亿元；

2. 报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0 亿元，收回：1.98 亿元；

3. 报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

否

4. 报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：8.13 亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：5.73 亿元。

### （二）非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：5.94%，是否超过合并口径净资产的 10%：

是 否

### （三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 73.13 亿元和 66.73 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-8.75%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	0.00	17.09	0.00	30.4	47.49	71.15%
银行贷款	0.00	0.95	0.00	7.86	8.81	13.20%

非银行金融机构贷款	0.00	5.66	0.71	4.07	10.44	15.65%
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	23.70	0.71	42.32	66.73	—

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 18.5 亿元，企业债券余额 10.40 亿元，非金融企业债务融资工具余额 18.59 亿元，且共有 17.09 亿元公司信用类债券在 2023 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

## 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 102.62 亿元和 96.28 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-6.18%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	0.00	17.09	0.00	30.4	47.49	49.32%
银行贷款	0.00	4.06	2.52	26.05	32.63	33.89%
非银行金融机构贷款	0.00	5.66	0.71	4.99	11.36	11.80%
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	4.80	4.80	4.99
合计	0.00	26.81	3.23	66.24	96.28	—

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 18.5 亿元，企业债券余额 10.40 亿元，非金融企业债务融资工具余额 18.59 亿元，且共有 17.09 亿元公司信用类债券在 2023 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

## 3. 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 4.80 亿元人民币，且在 2023 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

### （二）报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

### （三）主要负债情况及其变动原因

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2022 年余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	33,200.00	44,840.00	-25.96	—
应付账款	36,583.48	33,284.67	9.91	—
预收款项	5,000.00	5,000.00	0.00	—
合同负债	5,332.20	5,418.32	-1.59	—

负债项目	本期末余额	2022 年余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
应付职工薪酬	11.67	11.59	0.72	-
应交税费	48,859.69	46,986.60	3.99	-
其他应付款	274,933.45	213,957.21	28.50	-
一年内到期的非流动负债	234,142.16	370,203.43	-36.75	主要原因是一年内到期的应付债券减少
其他流动负债	10,000.00	10,000.00	0.00	-
长期借款	307,425.90	264,658.60	16.16	-
应付债券	358,621.11	323,133.98	10.98	-
长期应付款	149,297.49	135,866.88	9.89	-
递延所得税负债	893.20	893.20	0.00	-

#### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

### 七、利润及其他损益来源情况

#### （一） 基本情况

报告期利润总额：1.19 亿元

报告期非经常性损益总额：0.01 亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

#### （二） 投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到 20%以上

适用 不适用

#### （三） 净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异

适用 不适用

存在重大差异的原因

主要系公司报告内增加贸易业务预付款项所致。

### 八、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

### 九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：5.77 亿元

报告期末对外担保的余额：10.29 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：4.52 亿元

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：2.00 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：是 否

#### 十、重大诉讼情况

截至报告期末是否存在重大未决诉讼、证券特别代表人诉讼

是 否

#### 十一、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

#### 十二、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

### 第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

#### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

#### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

#### 三、发行人为绿色债券发行人

适用 不适用

#### 四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

#### 五、发行人为扶贫债券发行人

适用 不适用

#### 六、发行人为乡村振兴债券发行人

适用 不适用

#### 七、发行人为一带一路债券发行人

适用 不适用

#### 八、科技创新债或者双创债

适用 不适用

#### 九、低碳转型（挂钩）公司债券

适用 不适用

#### 十、纾困公司债券

适用 不适用

### 第五节 发行人认为应当披露的其他事项

怀化高新产业投资发展集团有限公司于 2020 年 9 月 10 日非公开发行了“怀化高新产业投资发展集团有限公司 2020 年非公开发行项目收益扶贫专项公司债券(第一期)”，债券简称“20 怀高 01”，债券代码为“167644”，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权、债券持有人回售选择权和发行人赎回选择权。为维护投资者权益，便于发行人提前安排资金，根据《怀化高新产业投资发展集团有限公司 2020 年非公开发行项目收益扶贫专项公司债券(第一期)募集说明书》（以下简称《募集说明书》）及《怀化市工业园投资开发有限公司 2019 年非公开发行项目收益扶贫专项公司债券持有人会议规则》（以下简称《持有人会议规则》）的规定，于 2023 年 5 月 18 日召开怀化高新产业投资发展集团有限公司 2020 年非公开发行项目收益扶贫专项公司债券 2023 年第一次债券持有人会议，该会议通过了如下议案：

1、债券期限，由《募集说明书》原约定的“本项目收益公司债券期限为 5 年，附债券存续期第 3 年末持有人回售选择权、发行人赎回选择权和发行人调整票面利率选择权。”变更为“本项目收益公司债券期限为 3 年。”

2、还本付息方式，由《募集说明书》原约定的“本期债券每年付息一次，不计复利，设置本金分期偿还条款，在债券存续期的第 3、4、5 年末分别按未回售本金金额的 25.00%、30.00%、45.00%的比例偿还本金。最后三年每年应付利息随当年兑付的本金一起兑付。”变更为“本期债券每年付息一次，不计复利，到期一次性偿还本金。”

3、付息日，由《募集说明书》原约定的“2021 年至 2025 年每年的 9 月 10 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。”变更为“2021 年至 2023 年每年的 9 月 10 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。”

4、兑付日，由《募集说明书》原约定的“本期债券募集资金兑付日为 2021 年至 2025 年每年的 9 月 10 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。如投资者在第 3 年末行使回售选择权，则回售部分债券的兑付日为 2023 年 9 月 10 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。”变更为“本期债券兑付日为 2023 年 9 月 10 日（如遇法定节假日或

休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计利息）。”

5、删除《募集说明书》中约定的“发行人调整票面利率选择权”、“债券持有人回售选择权”、“债券发行人赎回选择权”、“回售登记期”和“转售期间”条款。

公司债券 20 怀高 01 将于 2023 年 9 月提前兑付摘牌。

## 第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的中期报告、半年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，还可在中国债券信息网上查询。

（以下无正文）

本页无正文，为《怀化高新产业投资发展集团有限公司公司债券中期报告（2023年）》  
签章页

怀化高新产业投资发展集团有限公司

2023年8月29日



## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表

2023年06月30日

编制单位：怀化高新产业投资发展集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,700,244,051.69	1,797,412,906.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,159,704,813.76	4,964,181,281.15
应收款项融资		
预付款项	676,976,757.94	372,072,063.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,424,668,487.74	2,548,000,009.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	17,980,176,343.64	17,253,647,368.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,267,679.41	352,566.51
流动资产合计	27,947,038,134.18	26,945,666,195.38
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,237,519,026.51	1,159,019,026.51
其他权益工具投资	187,724,651.28	188,081,956.28

其他非流动金融资产	2,299,480.00	2,299,480.00
投资性房地产		
固定资产	27,353,211.24	28,075,840.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,725,000.00	2,300,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,576,361.50	12,355,403.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,469,197,730.53	1,392,131,707.09
资产总计	29,416,235,864.71	28,337,797,902.47
<b>流动负债：</b>		
短期借款	332,000,000.00	448,400,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	999,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	365,834,811.48	332,846,678.43
预收款项	50,000,000.00	50,000,000.00
合同负债	53,321,979.48	54,183,210.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	116,718.67	115,889.57
应交税费	488,596,894.04	469,865,955.87
其他应付款	2,749,334,478.03	2,139,572,098.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,341,421,567.21	3,702,034,267.82
其他流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计	7,479,626,448.91	7,437,018,100.72

<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	3,074,259,000.00	2,646,586,000.00
应付债券	3,586,211,144.87	3,231,339,784.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,492,974,902.54	1,358,668,811.37
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	8,931,963.27	8,931,963.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,162,377,010.68	7,245,526,559.00
负债合计	15,642,003,459.59	14,682,544,659.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,862,520,168.05	9,862,520,168.05
减：库存股		
其他综合收益	28,277,735.92	28,277,735.92
专项储备		
盈余公积	839,339,595.35	839,339,595.35
一般风险准备		
未分配利润	2,503,930,985.13	2,385,775,092.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	13,734,068,484.45	13,615,912,591.98
少数股东权益	40,163,920.67	39,340,650.77
所有者权益（或股东权益）合计	13,774,232,405.12	13,655,253,242.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	29,416,235,864.71	28,337,797,902.47

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：张子熙 会计机构负责人：张子熙

**母公司资产负债表**

2023年06月30日

编制单位：怀化高新产业投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		

货币资金	300,290,094.96	713,263,139.22
交易性金融资产		10,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,054,244,839.66	1,904,498,909.95
应收款项融资		
预付款项	1,185,843,107.68	1,172,479,421.72
其他应收款	3,005,096,062.55	3,260,219,521.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,106,341,212.10	11,588,906,927.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	64,620.03	64,620.03
流动资产合计	18,651,879,936.98	18,649,432,539.76
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,339,270,540.84	4,260,770,540.84
其他权益工具投资	157,992,805.15	158,350,110.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,928,212.46	27,641,448.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,789,207.36	5,802,451.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,529,980,765.81	4,452,564,551.05
资产总计	23,181,860,702.79	23,101,997,090.81
<b>流动负债：</b>		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	108,657,617.85	108,848,779.45
预收款项		
合同负债	50,930,528.55	49,380,406.72
应付职工薪酬	0.02	19,609.57
应交税费	191,691,004.23	171,784,022.54
其他应付款	3,587,118,541.42	2,910,154,752.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,260,721,567.21	3,621,334,267.82
其他流动负债		
流动负债合计	6,199,119,259.28	6,861,521,838.25
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,147,299,000.00	925,566,000.00
应付债券	3,135,879,437.49	2,751,339,784.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	846,974,902.54	812,668,811.37
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	8,931,963.27	8,931,963.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,139,085,303.30	4,498,506,559.00
负债合计	11,338,204,562.58	11,360,028,397.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,793,167,685.29	8,793,167,685.29
减：库存股		
其他综合收益	26,795,889.79	26,795,889.79
专项储备		
盈余公积	839,339,595.35	839,339,595.35

未分配利润	1,684,352,969.78	1,582,665,523.13
所有者权益（或股东权益）合计	11,843,656,140.21	11,741,968,693.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,181,860,702.79	23,101,997,090.81

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：张子熙 会计机构负责人：张子熙

**合并利润表**  
2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	213,329,307.77	239,158,931.37
其中：营业收入	213,329,307.77	239,158,931.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,462,890.39	263,035,094.52
其中：营业成本	136,693,954.04	155,872,977.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,388,074.61	61,236,198.30
销售费用	394,425.91	308,866.67
管理费用	34,131,056.68	25,864,721.98
研发费用		
财务费用	9,855,379.15	19,752,330.20
其中：利息费用	22,882,288.87	22,844,275.98
利息收入	12,711,709.35	3,504,696.01
加：其他收益	120,650,163.19	144,104,847.50
投资收益（损失以“-”号填列）	2,625,000.00	215,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-934,894.57	286,133.17
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	120,206,686.00	120,730,417.52
加: 营业外收入	1.24	48,220.51
减: 营业外支出	1,132,736.33	238,213.22
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	119,073,950.91	120,540,424.81
减: 所得税费用	94,788.54	28,281.62
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	118,979,162.37	120,512,143.19
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	118,979,162.37	120,512,143.19
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 (净亏损以“-”号填列)	118,155,892.47	120,752,426.36
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	823,269.90	-240,283.17
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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		
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 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) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
(8) 外币财务报表折算差额		
(9) 其他		
(二) 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	118,979,162.37	120,512,143.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	118,155,892.47	120,752,426.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	823,269.90	-240,283.17
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元,上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：张子熙 会计机构负责人：张子熙

#### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	210,673,507.30	237,644,959.81
减：营业成本	136,383,354.12	155,788,569.13
税金及附加	14,485,985.85	54,639,770.55
销售费用		
管理费用	23,967,663.57	12,129,963.00
研发费用		
财务费用	-3,448,440.52	6,662,746.81
其中：利息费用	1,381,666.67	8,032,595.64
利息收入	4,864,586.61	1,401,188.65
加：其他收益	60,574,035.80	144,104,847.50
投资收益（损失以“—”号填	2,625,000.00	215,600.00

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	264,881.73	244,911.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,748,861.81	152,989,268.82
加：营业外收入	1.24	1.42
减：营业外支出	1,048,172.31	142,094.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,700,690.74	152,847,175.74
减：所得税费用	13,244.09	61,227.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,687,446.65	152,785,947.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	101,687,446.65	152,785,947.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：张子熙 会计机构负责人：张子熙

#### 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	99,878,980.80	370,084,903.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	319,549.35	26,531,718.02
收到其他与经营活动有关的现金	4,865,794,291.71	3,327,142,567.40
经营活动现金流入小计	4,965,992,821.86	3,723,759,188.79

购买商品、接受劳务支付的现金	603,082,726.81	640,181,920.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	9,618,217.59	9,828,993.91
支付的各项税费	58,203,137.64	54,059,902.69
支付其他与经营活动有关的现金	3,431,767,117.33	2,638,485,387.58
经营活动现金流出小计	4,102,671,199.37	3,342,556,204.62
经营活动产生的现金流量净额	863,321,622.49	381,202,984.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	10,357,305.00	149,202,668.17
取得投资收益收到的现金	2,625,000.00	215,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,982,305.00	149,418,268.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,761.80	529,016.78
投资支付的现金	78,500,000.00	150,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,589,761.80	150,529,016.78
投资活动产生的现金流量净额	-65,607,456.80	-1,110,748.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投		

资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,255,814,200.00	1,639,374,012.56
收到其他与筹资活动有关的现金	38,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,293,814,200.00	1,639,374,012.56
偿还债务支付的现金	1,813,323,609.44	899,022,214.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	307,705,318.71	244,521,806.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	637,268,292.62	210,240,000.00
筹资活动现金流出小计	2,758,297,220.77	1,353,784,020.85
筹资活动产生的现金流量净额	-1,464,483,020.77	285,589,991.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-666,768,855.08	665,682,227.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,198,411,897.23	350,241,120.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	531,643,042.15	1,015,923,347.60

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：张子熙 会计机构负责人：张子熙

#### 母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	68,358,189.04	127,699,166.70
收到的税费返还	0.00	14,475,181.32
收到其他与经营活动有关的现金	1,522,745,861.25	1,369,146,175.08
经营活动现金流入小计	1,591,104,050.29	1,511,320,523.10
购买商品、接受劳务支付的现金	381,740,347.01	297,221,460.67
支付给职工及为职工支付的现金	5,902,935.08	6,390,937.47
支付的各项税费	36,719,742.97	47,455,992.84
支付其他与经营活动有关的现金	542,574,965.58	768,684,880.37
经营活动现金流出小计	966,937,990.64	1,119,753,271.35

经营活动产生的现金流量净额	624,166,059.65	391,567,251.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	10,357,305	10,000,000
取得投资收益收到的现金	2,625,000.00	215,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,982,305.00	10,215,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,403.80	134,053.72
投资支付的现金	78,500,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,581,403.80	200,134,053.72
投资活动产生的现金流量净额	-65,599,098.80	-189,918,453.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	692,524,200.00	662,874,012.56
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	692,524,200.00	662,874,012.56
偿还债务支付的现金	1,439,573,609.44	415,172,214.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	224,490,595.67	190,958,579.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,664,064,205.11	606,130,793.82
筹资活动产生的现金流量净额	-971,540,005.11	56,743,218.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-412,973,044.26	258,392,016.77
加：期初现金及现金等价物余额	628,263,139.22	210,896,873.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	215,290,094.96	469,288,890.56

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：张子熙 会计机构负责人：张子熙

