
怀化高新产业投资发展集团有限公司

公司债券年度报告

(2023 年)

二〇二四年四月

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、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已对年度报告签署书面确认意见。

发行人及其全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告

。

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
七、 环境信息披露义务情况.....	11
第二节 债券事项.....	12
一、 公司信用类债券情况.....	12
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、 公司债券募集资金使用情况.....	15
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.....	17
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	17
七、 中介机构情况.....	19
第三节 报告期内重要事项.....	21
一、 财务报告审计情况.....	21
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	21
三、 合并报表范围调整.....	22
四、 资产情况.....	23
五、 非经营性往来占款和资金拆借.....	24
六、 负债情况.....	24
七、 利润及其他损益来源情况.....	26
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.....	27
九、 对外担保情况.....	27
十、 重大诉讼情况.....	27
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	27
十二、 向普通投资者披露的信息.....	27
第四节 专项品种公司债券应当披露的其他事项.....	27
一、 发行人为可交换公司债券发行人.....	27
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.....	27
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	27
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	28
五、 发行人为扶贫债券发行人.....	28
六、 发行人为乡村振兴债券发行人.....	28
七、 发行人为一带一路债券发行人.....	28
八、 科技创新债或者双创债.....	28
九、 低碳转型（挂钩）公司债券.....	28
十、 纾困公司债券.....	28
十一、 中小微企业支持债券.....	28
十二、 其他专项品种公司债券事项.....	28
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	28
第六节 备查文件目录.....	30
附件一： 发行人财务报表.....	32

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管理委员会
怀化城发	指	怀化市城市发展集团有限公司
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、19 怀工业债 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、19 怀工业债 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、20 怀工业债 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
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）
23 怀高 01	指	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）
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司
中证鹏元	指	中证鹏元资信评估有限公司
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
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、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，特别注明的除外

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-TechIndustryInvestmentandDevelopmentGroupCo. 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	☒ 董事 ☐ 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	0745-2837973
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

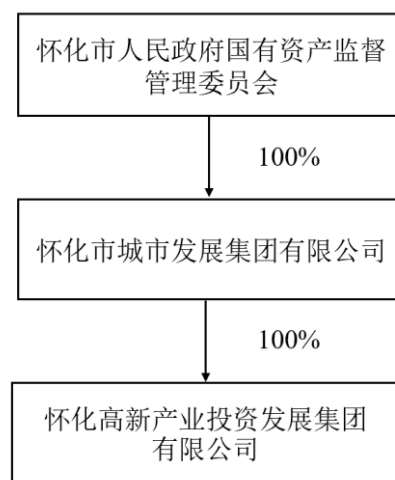
报告期末控股股东资信情况：良好

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¹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主体或者控股股东为自然人

☐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：为贯彻落实国家、省有关新时代推进国有经济布局优化和结构调整的要求，进一步深化国有企业改革，推进国有企业战略性重组和专业化整合，2023 年 2 月 7 日，根据公司股东会决议，怀化市人民政府国有资产监督管理委员会持有的 88.00%股份和怀化高新技术产业开发区管理委员会持有的 12.00%股份均转让至怀化市城市发展集团有限公司。2023 年 3 月 31 日，公司完成了股东变更登记。

¹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
高级管理人员	胡植	副总经理	聘任	2023. 7. 12	不涉及
高级管理人员	程广明	副总经理	离任	2023. 7. 12	不涉及
高级管理人员	杨司平	副总经理	离任	2023. 12. 15	不涉及
高级管理人员	李谟东	副总经理	聘任	2023. 12. 15	不涉及

（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：2 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 16.67%。

（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、张兆华、尹冠霖、喻劲松

发行人的监事：张恒、肖钧、杨贵平

发行人的总经理：覃亚男

发行人的财务负责人：付慧敏

发行人的其他非董事高级管理人员：付慧敏、李谟东、戴传剑、胡植

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。经营范围：市政基础设施承建；土地成片开发；高新技术产业投资及管理；水利、电力、能源、环保、生态项目投资；生活、工业污水的处理；污水处理厂的经营和管理；园区管理及服务；开展基金、股权、债权等投资与管理；出资人授权的其他相关业务。（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.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、怀化国际陆港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等。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） 业务开展情况

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	5.65	3.69	34.69	48.53	5.41	3.52	35.00	49.16
土地收入	5.61	3.83	31.72	48.21	5.39	3.35	37.85	48.97
贸易收入	0.036	0.003	91.67	0.31	0.024	0.001	95.83	0.22
其他业务	0.34	0.11	67.65	2.95	0.18	0.04	77.78	1.65
合计	11.64	7.64	34.36	100.00	11.01	6.91	37.18	100.00

注：本表格中营业收入/营业成本，与合并利润表中营业收入/营业成本金额一致。

(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。

发行人贸易业务收入同比增长 48.57%，成本同比增长 87.63%，主要原因为发行人当期贸易板块上游主要供应商以及下游主要客户有所增加，该业务收入占总业务收入比重不大。发行人其他业务收入同比增长 88.89%，成本同比增长 198.80%，主要原因为发行人当期房屋租赁收入、渣土消纳经营权取得的收入大幅增长，但同时渣土消纳经营权摊销金额较大导致成本大幅增长。

（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。发行人严格按照中国人民银行中华人民共和国国家发展和改革委员会中国证券监督管理委员会公告〔2020〕第 22 号《公司债券信息披露管理办法》、上海证券交易所通知《关于发布〈上海证券交易所公司债券自律监管规则适用指引第 1 号——公司债券持续信息披露〉的通知》（上证发〔2021〕26 号）等文件的相关规定，及时进行信息披露。

（四） 发行人关联交易情况

1. 日常关联交易

☐适用 ☒不适用

2. 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
应收账款	0.0005
其他应收款	0.34
其他应付款	0.70

3. 担保情况

☒适用 ☐不适用

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 41.76 亿元人民币。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计金额超过发行人上年末净资产 100%以上

☐适用 ☒不适用

（五） 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

（六） 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

七、环境信息披露义务情况

发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

☐是 ☒否

第二节 债券事项

一、公司信用类债券情况

公司债券基本信息列表（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 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、2024 年 4 月 30 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、2024 年 4 月 30 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	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, 财信证券股份有限公司, 东莞证券股份有限公司
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
----------------------------	-----

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、2024 年 4 月 30 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	3.00
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 怀工业债 02、19 怀工 02
3、债券代码	1980387.IB、152361.SH
4、发行日	2019 年 10 月 17 日
5、起息日	2019 年 12 月 20 日
6、2024 年 4 月 30 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	3.00
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	中泰证券股份有限公司, 中信证券华南股份有限公司
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 怀工业债 01、20 怀工 01
3、债券代码	2080089. IB、152452. SH
4、发行日	2020 年 4 月 10 日
5、起息日	2020 年 4 月 14 日
6、2024 年 4 月 30 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	1.80
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	中信证券华南股份有限公司
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

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	197971.SH
债券简称	21 怀高 01
债券约定的投资者保护条款名称	资信维持承诺
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	未触发

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	资信维持承诺、交叉保护承诺、调研发行人、救济措施
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	未触发

四、公司债券募集资金使用情况

☐ 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

债券代码：252070

债券简称：23 怀高 01

（一）基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	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)
是否为专项品种公司债券	☐ 是 ☒ 否
专项品种公司债券的具体类型	不适用
募集资金总额	13.5
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期债券募集资金扣除发行费用后，全部用于偿还“20 怀高 01”到期的公司债券本金。
截至报告期末募集资金用途（包括实际使用和临时补流）	本期债券募集资金扣除发行费用后，全部用于偿还“20 怀高 01”到期的公司债券本金。
实际用途与约定用途是否一致	☒ 是 ☐ 否
专项账户运作情况	正常

（二）募集资金用途变更调整

是否变更调整募集资金用途	☐ 是 ☒ 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更后的募集资金使用用途及	不适用

其合法合规性	
--------	--

（三）募集资金实际使用情况（不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	13.5
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	13.5
3.2.2 偿还公司债券情况	本期债券募集资金扣除发行费用后，全部用于偿还“20 怀高 01”到期的公司债券本金。
3.3.1 补充流动资金（不含临时补充流动资金）金额	0
3.3.2 补充流动资金（不含临时补充流动资金）情况	不适用
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

（四）募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	☐ 是 ☒ 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	☐ 是 ☒ 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对发行人	不适用

偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

（五）临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	☐ 是 ☒ 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不适用

（六）募集资金合规使用情况

报告期内募集资金是否存在违规使用情况	☐ 是 ☒ 否
违规使用的具体情况（如有）	不适用
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用

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、1980234.IB

债券简称	19 怀工 01、19 怀工业债 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（	无

如有)	
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、1980387.IB

债券简称	19 怀工 02、19 怀工业债 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：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	未执行担保

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	增信机制：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的连带责任保证担保。 偿债计划：本期债券发行后，发行人将根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

	其他偿债保障措施：设立专门的偿付工作小组、设立专项账户并严格执行资金管理计划、制定《债券持有人会议规则》、聘请受托管理人、严格的信息披露、其他配套偿债措施。
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、2080089.IB

债券简称	20 怀工 01、20 怀工业债 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

七、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

√适用 □不适用

名称	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001
签字会计师姓名	张晨阳、张琳

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	197971.SH
债券简称	21 怀高 01
名称	财信证券股份有限公司（曾用名：财信证券有限责任公司）
办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 32 层
联系人	盖中慧
联系电话	0731-84779545

债券代码	152245.SH、1980234.IB；152361.SH、1980387.IB；152452.SH、2080089.IB
债券简称	19 怀工 01、19 怀工业债 01；19 怀工 02、19 怀工业债 02；20 怀工 01、20 怀工业债 01；

名称	中国农业银行股份有限公司中方县支行
办公地址	怀化市中方县杜鹃路 32 号（县房产局一楼）
联系人	吴丽娟
联系电话	0745-2922265

债券代码	252070.SH
债券简称	23 怀高 01
名称	华创证券有限责任公司
办公地址	上海市浦东新区花园石桥路 33 号花旗大厦 12 楼
联系人	石松健
联系电话	18321712528

（三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	152245.SH、1980234.IB；152361.SH、1980387.IB；152452.SH、2080089.IB
债券简称	19 怀工 01、19 怀工业债 01；19 怀工 02、19 怀工业债 02；20 怀工 01、20 怀工业债 01；
名称	东方金诚国际信用评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号 1 幢南座 11 层 1101、1102、1103 单元 12 层 1201、1202、1203 单元

债券代码	252070.SH
债券简称	23 怀高 01
名称	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

（四）报告期内中介机构变更情况

√适用 □不适用

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序	对投资者利益的影响
152245.SH、152361.SH、152452.SH、	会计师事务所	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	2024 年 4 月 9 日	本次变更会计师事务所是考虑公司发展情况及整体审计的	本次变更已经通过内部的审批程序，符合公司章程约定。	无重大不利影响

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序	对投资者利益的影响
197971.SH 、 252070.SH					需要，不存在与前任会计师事务所工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。		

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

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

变更、更正的类型及原因，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。同时，说明是否涉及到追溯调整或重述，涉及追溯调整或重述的，披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。

（1）会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

1) 会计估计变更的原因

为和母公司怀化市城市发展集团有限公司的预期信用损失政策保持一致，本公司本报告期改变了按组合计提预期信用损失的应收款项的组合划分方法，自 2023 年 1 月 1 日起对于划分为组合计提预期信用损失的应收款项，按新的组合划分，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

2) 会计估计变更时间

本次会计估计变更事项自 2023 年 1 月 1 日开始执行。

3) 会计估计变更内容

变更后：划分为组合计提预期信用损失的应收款项，组合划分如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项

变更前：划分为组合计提预期信用损失的应收款项，组合划分如下：

项目	确定组合的依据
余额百分比法计提预期信用损失准备的组合	关联方往来外应收款项，按余额百分比法计提预期信用损失准备
不计提预期信用损失的组合	关联方往来

4) 本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，不涉及公司业务范围变化，对公司以前年度财务状况和经营成果不产生影响。会计估计变更事项对财务报表的影响如下：

单位：元

财务报表项目	变更前金额	变更金额（增加+/减少-）	变更后金额
应收账款	6,092,347,804.26	30,614,566.97	6,122,962,371.23
其他应收款	2,460,496,043.24	-14,950,970.93	2,445,545,072.31
信用减值损失	3,573,738.34	-15,663,596.04	19,237,334.38

（3）前期会计差错更正

根据怀化高新区科技企业孵化器基地管理有限公司章程及公开信息披露，怀化高新产业投资发展集团有限公司在设立该公司时并未实际出资，本公司在 2019 年退出怀化高新区科技企业孵化器基地管理有限公司时，无补缴未到位出资的义务，不应确定一项未到位出资的应付款项，公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了前期差错更正，调整了 2022 年度财务报表相关数据。更正事项对财务报表的影响如下：

单位：元

财务报表项目	重述前金额	重述金额（增加+/减少-）	重述后金额
其他应付款	2,139,572,098.90	-50,000,000.00	2,089,572,098.90
未分配利润	2,385,775,092.66	50,000,000.00	2,435,775,092.66

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

单位：亿元 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
货币资金	11.93	17.97	-33.64	主要系使用银行存款偿还有息债务较多所致
交易性金融资产	-	0.10	-100.00	主要系赎回全部理财产品所致
预付款项	2.20	3.72	-40.75	主要系收到湖南淼顺实业有限公司的货物，预付货款转入存货所致
其他流动资产	0.073	0.004	1,966.42	主要系增值税进项留抵税额大幅增加所致
其他非流动金融资产	-	0.02	-100.00	主要系赎回全部信托产品所致
无形资产	0.98	0.02	4,144.57	主要系新增渣土消纳特许经营权所致
递延所得税资产	0.05	0.12	-58.85	主要系本期坏账计提金额下降所致

（二） 资产受限情况

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	受限资产的账面价值（非受限价值）	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	11.93	7.29	-	61.11
存货	180.77	29.83	-	16.50
固定资产	0.27	0.01	-	3.70
投资性房地产	0.08	0.03	-	37.50
应收账款	61.23	1.25	-	2.04
合计	254.28	38.42	—	—

1. 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

2. 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：5.47 亿元，收回：6.47 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：9.13 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：0.34 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：6.49%，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 65.28 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-12.03%。

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	5.89	22.00	20.90	48.79	74.74

银行贷款	0.00	0.69	0.61	13.33	14.63	22.41
非银行金融机构贷款	0.00	0.83	0.00	1.03	1.86	2.85
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	7.41	22.61	35.26	65.28	—

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 18.50 亿元，企业债券余额 8.40 亿元，非金融企业债务融资工具余额 19.79 亿元，且共有 26.81 亿元公司信用类债券在 2024 年 5 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 101.40 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-1.19%。

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	5.89	22.00	25.70	53.59	52.85
银行贷款	0.00	5.58	4.78	31.25	41.61	41.04
非银行金融机构贷款	0.00	1.16	0.00	5.05	6.21	6.12
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	12.63	26.78	62.00	101.40	—

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 18.50 亿元，企业债券余额 8.40 亿元，非金融企业债务融资工具余额 19.79 亿元，且共有 26.81 亿元公司信用类债券在 2024 年 5 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 2024 年 5 至 12 月内到期的境外债券余额为 0.00 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）负债情况及其变动原因

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	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
短期借款	7.40	4.48	64.98%	主要系在建项目资金需求较大、发行人融资规模增加所致
应付票据	3.25	1.40	132.14	主要系银行承兑汇票大幅增加所致
应付账款	4.82	3.33	44.75	主要系发行人及子公司部分货款尚未支付所致
预收款项	0.00	0.50	-99.39	主要系预收财政局工程款结转项目建设投入
合同负债	0.22	0.54	-59.40	主要系预收土地款结转所致
其他应付款	27.31	20.90	30.69	主要系往来款增加较多所致
其他流动负债	0.02	1.00	-98.06	主要系对国泰恒硕融资租赁（深圳）有限公司的借款到期偿还所致
长期应付款	17.78	13.59	30.90	主要系政府置换债券增加较多所致

（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：4.27 亿元

报告期非经常性损益总额：1.80 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

报告期内发行人的净利润约为 3.6 亿元，经营活动产生的现金净流量约为 0.12 亿元，主要系发行人开展工程服务、土地开发等业务实现收入及利润但尚未足额收到项目结算款项所致。

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：14.34 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：8.57 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：8.93 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 专项品种公司债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换公司债券发行人

☐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、发行人为绿色公司债券发行人

☐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

十一、 中小微企业支持债券

☐适用 ☒不适用

十二、 其他专项品种公司债券事项

无

第五节 发行人认为应当披露的其他事项

一、19 怀工 01/19 怀工业债 01、19 怀工 02/19 怀工业债 02、20 怀工 01/20 怀工业债

01

19 怀工 01/19 怀工业债 01 发行规模为 5 亿元，募集说明书约定的用途如下：全部用于怀化高新区标准化厂房建设项目。

19 怀工 02/19 怀工业债 02 发行规模为 5 亿元，募集说明书约定的用途如下：全部用于怀化高新区标准化厂房建设项目。

20 怀工 01/20 怀工业债 01 发行规模为 3 亿元，募集说明书约定的用途如下：全部用于怀化高新区标准化厂房建设项目。

截至 2023 年末，上述三期债券全部用于怀化高新区标准化厂房建设项目，项目已建设完毕，项目净收益未出现重大不利变化。2023 年度，该项目未发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项。

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年度报告、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年度报告(2023年)》之盖章页)

怀化高新产业投资发展集团有限公司



2024 年 4 月 30 日

财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,192,723,344.66	1,797,412,906.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,000,000.00
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	6,122,962,371.23	4,964,181,281.15
应收款项融资		
预付款项	220,451,602.99	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	2,445,545,072.31	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	18,076,956,918.08	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	7,285,515.01	352,566.51
流动资产合计	28,065,924,824.28	26,945,666,195.38
非流动资产：		
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	1,215,262,695.33	1,159,019,026.51

其他权益工具投资	188,081,956.28	188,081,956.28
其他非流动金融资产		2,299,480.00
投资性房地产	7,521,589.37	
固定资产	26,568,653.51	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	97,625,000.00	2,300,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,083,768.26	12,355,403.39
其他非流动资产	162,333,315.41	
非流动资产合计	1,702,476,978.16	1,392,131,707.09
资产总计	29,768,401,802.44	28,337,797,902.47
流动负债：		
短期借款	739,783,022.22	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	325,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	481,790,936.60	332,846,678.43
预收款项	302,584.78	50,000,000.00
合同负债	21,999,510.53	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	117,065.40	115,889.57
应交税费	608,796,048.48	469,865,955.87
其他应付款	2,730,845,978.08	2,089,572,098.90
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	3,314,680,623.13	3,702,034,267.82
其他流动负债	1,943,337.82	100,000,000.00

流动负债合计	8,225,259,107.04	7,387,018,100.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,187,302,000.00	2,646,586,000.00
应付债券	2,500,171,864.48	3,231,339,784.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,778,477,747.42	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	7,474,883,575.17	7,245,526,559.00
负债合计	15,700,142,682.21	14,632,544,659.72
所有者权益（或股东权益）：		
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	9,911,834,676.85	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	848,223,585.16	839,339,595.35
一般风险准备		
未分配利润	2,738,814,731.59	2,435,775,092.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	14,027,150,729.52	13,665,912,591.98
少数股东权益	41,108,390.71	39,340,650.77
所有者权益（或股东权益）合计	14,068,259,120.23	13,705,253,242.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	29,768,401,802.44	28,337,797,902.47

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：付慧敏 会计机构负责人：张子熙

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	72,630,198.18	713,263,139.22
交易性金融资产		10,000,000.00
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	2,671,344,961.85	1,904,498,909.95
应收款项融资		
预付款项	1,183,560,152.48	1,172,479,421.72
其他应收款	2,719,770,357.09	3,260,219,521.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	12,208,424,748.26	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	64,120.58	64,620.03
流动资产合计	18,855,794,538.44	18,649,432,539.76
非流动资产：		
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	4,334,378,991.64	4,260,770,540.84
其他权益工具投资	158,350,110.15	158,350,110.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,173,808.63	27,641,448.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	96,475,000.00	
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,809,263.07	5,802,451.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,617,187,173.49	4,452,564,551.05
资产总计	23,472,981,711.93	23,101,997,090.81

流动负债：		
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	103,244,064.29	108,848,779.45
预收款项	302,584.78	
合同负债	19,649,304.05	49,380,406.72
应付职工薪酬		19,609.57
应交税费	244,954,906.45	171,784,022.54
其他应付款	3,557,796,982.63	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	3,114,145,003.49	3,621,334,267.82
其他流动负债	1,943,337.82	
流动负债合计	7,042,036,183.51	6,861,521,838.25
非流动负债：		
长期借款	1,203,202,000.00	925,566,000.00
应付债券	2,040,635,784.15	2,751,339,784.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,188,674,197.10	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	4,441,443,944.52	4,498,506,559.00
负债合计	11,483,480,128.03	11,360,028,397.25
所有者权益（或股东权益）：		
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	8,824,182,194.09	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	848,223,585.16	839,339,595.35
未分配利润	1,790,299,914.86	1,582,665,523.13
所有者权益（或股东权益）合计	11,989,501,583.90	11,741,968,693.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	23,472,981,711.93	23,101,997,090.81

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：付慧敏 会计机构负责人：张子熙

合并利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年年度	2022 年年度
一、营业总收入	1,164,026,357.61	1,100,786,338.67
其中：营业收入	1,164,026,357.61	1,100,786,338.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	917,498,693.27	903,771,124.60
其中：营业成本	764,027,521.99	690,825,866.61
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	81,857,374.50	124,724,284.82
销售费用	511,280.54	643,250.59
管理费用	47,563,451.50	53,279,249.51
研发费用		
财务费用	23,539,064.74	34,298,473.07
其中：利息费用	31,283,297.81	38,742,403.51
利息收入	24,255,496.33	5,216,503.17
加：其他收益	185,062,070.03	188,124,094.29
投资收益（损失以“－”号填列）	-13,522,103.50	-16,318,268.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,656,331.18	-16,673,868.22
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）	19,237,334.38	-2,179,031.75
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）	437,304,965.25	366,642,008.39
加：营业外收入	5,429,413.29	9,357.53
减：营业外支出	15,826,450.91	1,133,599.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	426,907,927.63	365,517,765.93
减：所得税费用	66,466,558.95	53,247,995.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	360,441,368.68	312,269,770.20
（一）按经营持续性分类	360,441,368.68	312,269,770.20
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	360,441,368.68	312,269,770.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	360,441,368.68	312,269,770.20
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	358,673,628.74	312,468,859.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,767,739.94	-199,089.46
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	360,441,368.68	312,269,770.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	358,673,628.74	312,468,859.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	1,767,739.94	-199,089.46
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：付慧敏 会计机构负责人：张子熙

母公司利润表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年年度	2022 年年度
一、营业收入	775,235,779.52	776,209,885.45
减：营业成本	578,062,183.25	481,715,875.58
税金及附加	34,088,956.00	109,753,591.33
销售费用		
管理费用	28,778,590.90	28,978,836.90
研发费用		
财务费用	8,344,687.95	12,190,112.98
其中：利息费用	4,570,219.18	13,989,840.18
利息收入	9,870,665.28	1,892,108.29
加：其他收益	184,649,963.58	162,960,199.98

投资收益（损失以“－”号填列）	-13,975,031.18	-16,458,268.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,656,331.18	-16,673,868.22
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）	12,972,753.52	56,451.26
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）	309,609,047.34	290,129,851.68
加：营业外收入	5,129,333.28	3.53
减：营业外支出	14,815,869.66	1,037,481.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	299,922,510.96	289,092,373.96
减：所得税费用	36,654,129.42	35,916,357.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	263,268,381.54	253,176,016.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	263,268,381.54	253,176,016.59
（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	263,268,381.54	253,176,016.59
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：付慧敏 会计机构负责人：张子熙

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年年度	2022年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,395,763,343.38	439,112,877.57
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	22,228,957.96	4,847.50
收到其他与经营活动有关的现金	4,241,202,841.86	5,400,287,857.88

经营活动现金流入小计	5,659,195,143.20	5,839,405,582.95
购买商品、接受劳务支付的现金	2,014,979,945.31	878,834,431.25
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	23,692,598.69	24,470,479.26
支付的各项税费	98,741,276.42	154,308,680.78
支付其他与经营活动有关的现金	3,509,944,916.86	4,845,503,552.71
经营活动现金流出小计	5,647,358,737.28	5,903,117,144.00
经营活动产生的现金流量净额	11,836,405.92	-63,711,561.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,752,369.65	137,202,668.17
取得投资收益收到的现金	2,815,550.28	2,355,600.00
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	228,818,196.13	
投资活动现金流入小计	273,386,116.06	139,558,268.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,151.99	1,099,121.23
投资支付的现金	78,500,000.00	394,135,000.00
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	160,000,000.00	
投资活动现金流出小计	238,668,151.99	395,234,121.23
投资活动产生的现金流量净额	34,717,964.07	-255,675,853.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	4,436,481,700.00	3,790,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,586,900,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,023,381,700.00	3,890,880,000.00
偿还债务支付的现金	4,943,151,919.16	1,502,609,711.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	979,447,325.81	660,314,597.18
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	882,033,440.25	560,397,500.00
筹资活动现金流出小计	6,804,632,685.22	2,723,321,808.99
筹资活动产生的现金流量净额	-781,250,985.22	1,167,558,191.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-734,696,615.23	848,170,776.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,198,411,897.23	350,241,120.33
六、期末现金及现金等价物余额	463,715,282.00	1,198,411,897.23

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：付慧敏 会计机构负责人：张子熙

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年年度	2022年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,645,490.92	431,976,747.81
收到的税费返还		4,847.50
收到其他与经营活动有关的现金	4,956,842,573.15	1,390,568,108.11
经营活动现金流入小计	5,107,488,064.07	1,822,549,703.42
购买商品、接受劳务支付的现金	409,952,239.20	607,518,628.23
支付给职工及为职工支付的现金	12,874,486.59	15,410,909.01
支付的各项税费	62,366,317.27	131,719,876.88
支付其他与经营活动有关的现金	3,712,332,006.34	438,269,620.93

经营活动现金流出小计	4,197,525,049.40	1,192,919,035.05
经营活动产生的现金流量净额	909,963,014.67	629,630,668.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,002,889.65	
取得投资收益收到的现金	2,625,000.00	2,215,600.00
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	228,818,196.13	
投资活动现金流入小计	269,446,085.78	2,215,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,343.99	740,642.73
投资支付的现金	78,500,000.00	444,035,000.00
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	160,000,000.00	
投资活动现金流出小计	238,648,343.99	444,775,642.73
投资活动产生的现金流量净额	30,797,741.79	-442,560,042.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,153,811,700.00	2,004,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	522,900,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,676,711,700.00	2,004,400,000.00
偿还债务支付的现金	4,300,561,919.16	1,137,429,711.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	820,525,515.50	540,277,148.40
支付其他与筹资活动有关的现金	52,025,319.44	96,397,500.00
筹资活动现金流出小计	5,173,112,754.10	1,774,104,360.21
筹资活动产生的现金流量净额	-1,496,401,054.10	230,295,639.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-555,640,297.64	417,366,265.43
加：期初现金及现金等价物余额	628,263,139.22	210,896,873.79
六、期末现金及现金等价物余额	72,622,841.58	628,263,139.22

公司负责人：夏健忠 主管会计工作负责人：付慧敏 会计机构负责人：张子熙

