

# 湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司 公司债券 2023 年度履约情况及偿债能力分析报告

财信证券股份有限公司（以下简称“财信证券”）作为2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司县城新型城镇化建设专项债券（第一期）（以下简称“22邵东专项01”、“22邵东01”）、2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司县城新型城镇化建设专项债券（第二期）（以下简称“22邵东专项02”、“22邵东02”）的主承销商，按照《国家发展改革委办公厅关于进一步加强企业债券存续期监管工作有关问题的通知》（发改办财〔2011〕1765号），对湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司（以下简称“发行人”或“公司”）的履约情况及偿债能力进行了跟踪和分析，出具本报告。

编制本报告的内容及信息均来源于发行人2024年4月对外披露的湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司2023年年度报告及其他公开披露文件、第三方中介机构出具的专业意见以及发行人向财信证券出具的说明文件。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财信证券所作的承诺或声明。

## 一、发行人基本情况

公司名称：湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司

住所：湖南省邵阳市邵东市宋家塘街道公园路99号开元商厦9楼

办公地址：湖南省邵阳市邵东市宋家塘街道公园路99号开元商厦9楼

法定代表人：李深山

经营范围：许可项目：城市生活垃圾经营性服务；房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土地整治服务；污水处理及其再生利用；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

成立日期： 2009年3月25日

## 二、发行人履约情况

### （一）办理上市或交易流通情况

湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司已按照《2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司公司债券募集说明书》的约定，在发行完毕后向有关证券交易场所及其他主管部门申请本期债券上市或交易流通。

1、2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司县城新型城镇化建设专项债券（第一期）于2022年3月15日在银行间市场上市流通，简称“22邵东专项01”，债券代码为2280088. IB，并于2022年3月18日在上海证券交易所上市流通，简称“22邵东01”，债券代码为184274. SH。

2、2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司县城新型城镇化建设专项债券（第二期）于2022年3月14日在银行间市场上市流通，简称“22邵东专项02”，债券代码为2280089. IB，并于2022年3月17日在上海证券交易所上市流通，简称“22邵东02”，债券代码为184275. SH。

### （二）募集资金使用情况

### 1、22邵东01/22邵东专项01

发行人募集说明书中承诺募集资金将用于邵东小商品智造产业平台公共配套设施建设项目和补充发行人流动资金，截止2023年末，募集资金余额为0.06亿元。

### 2、22邵东02/22邵东专项02

发行人募集说明书中承诺募集资金将用于邵东小商品智造产业平台公共配套设施建设项目和补充发行人流动资金，截止2023年末，募集资金已使用完毕。

## （三）付息情况

### 1、22邵东01/22邵东专项01

本期债券付息日为2023年3月10日，截至2023年末，发行人已按时完成上一年度付息（及兑付）事宜，发行人不存在违约的情况。

### 2、22邵东02/22邵东专项02

本期债券付息日为2023年3月10日，截至2023年末，发行人已按时完成上一年度付息（及兑付）事宜，发行人不存在违约的情况。

## （四）信息披露情况

发行人定期报告、跟踪评级报告、付息兑付公告、重大事项公告等相关信息已在中国债券网、中国货币网、上海证券交易所等媒体披露。2023年度信息披露情况如下：

1、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限公司关于董事、董事长、法定代表人、总经理变更公告

2、2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司县城新型城镇化建设专项债券（第一期）2023年付息公告

3、2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司县城新型城镇化建设专项债券（第二期）2023年付息公告

4、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限公司关于审计机构变更的公告

5、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司2022公司债券年度报告

6、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司公司债券2022年审计报告

7、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司公司债券2022年年度担保人财务报告及附注（湖南省融资担保集团有限公司）

8、2022年湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司县城新型城镇化建设专项债券(第一期)、(第二期)2023年跟踪评级报告

9、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司关于2022年年度报告的更正公告

10、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司2022年财务报告及附注（以此为准）

11、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司公司债券2022年年度报告(以此为准)

12、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司2023年中期财务报表及附注

13、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司公司债券2023年中期报告

14、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司关于2023年中期报告的更正公告

15、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司公司债券中期报告（2023年）（以此为准）

16、湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司2023年中期

## 财务报告及附注

### 三、发行人的偿债能力

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对发行人2023年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引自上述审计报告。投资者在阅读以下财务信息时，应当参照发行人2023年度完整的经审计的财务报告及其附注。

表：发行人主要财务数据及财务指标

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	2023年末	2022年末	变动比例(%)
1	总资产	3,354,795.24	3,380,742.65	-0.77
2	总负债	960,748.60	1,006,222.73	-4.52
3	净资产	2,394,046.64	2,374,519.92	0.82
4	归属母公司股东的净资产	2,394,046.64	2,374,519.92	0.82
5	资产负债率(%)	28.64	29.76	-3.77
6	流动比率	7.45	8.36	-10.90
7	速动比率	0.73	0.84	-13.10
序号	项目	2023年度	2022年度	变动比例(%)
8	营业总收入	60,801.83	70,727.99	-14.03
9	营业总成本	57,747.89	62,168.07	-7.11
10	利润总额	22,661.07	25,608.59	-11.51
11	净利润	20,039.90	26,836.93	-25.33
12	归属母公司股东的净利润	20,039.90	26,836.93	-25.33
13	经营活动产生的现金流量净额	59,556.79	65,136.48	-8.57
14	投资活动产生的现金流量净额	289.68	-91,424.10	-
15	筹资活动产生的现金流量净额	-124,873.10	84,908.28	-247.07

2022年末至2023年末，公司流动比率分别为8.36倍及7.45倍，速动比率分别为0.84倍及0.73倍，流动比率较高，速动比率较低，报告期末公司存货余额较大，表明公司流动资产整体变现能力一般，短期

偿债能力一般。

长期偿债指标方面，2022年末及2023年末，公司资产负债率分别为29.76%及28.64%。公司资产负债率略有下降，处于可控范围，表明公司长期偿债能力轻微增强。

总体而言，发行人速动比率较低，资产负债率略微下降，发行人资金周转减慢，整体偿债能力一般。

#### 四、发行人已发行尚未兑付的债券情况

截至本报告出具之日，发行人已发行未兑付的债券包括：

发行人	债券简称	债券种类	期限	发行日期	余额（亿元）
湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司	24邵东01	公司债	2年	2024年1月9日	2.64
湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司	22邵东01/22邵东专项01	企业债	7年	2022年3月9日	9.0
湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司	22邵东02/22邵东专项02	企业债	7年	2022年3月9日	4.0

湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司	20邵东01	私募债	5年	2020年10月26日	6.0
湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司	21邵东01	私募债	5年	2021年1月29日	2.8

## 五、增信措施情况

湖南省融资担保集团有限公司、常德财鑫融资担保有限公司分别在其担保范围内为“22邵东01”“22邵东02”提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。在对应债券《担保函》项下的债券存续期及到期时，如发行人不能全部兑付债券本息，担保人将在其担保范围内承担担保责任，将本期债券当期兑付资金划入债券登记托管机构或主承销商指定的账户，以确保对应债券当期应付本息能够完全偿付，保障债券投资者相关合法权益。

### （一）担保人基本情况

#### 1、湖南省融资担保集团有限公司

保证人名称	湖南省融资担保集团有限公司
注册资本	600,000.00万元
经营范围	本企业有效《融资性担保机构经营许可证》在湖南省范围内对符合条件的融资性机构的担保责任进行再担保以及办理贷款担保，票据承

	兑担保，贸易融资担保，项目融资担保，信用证担保，经监管部门批准的其他融资性担保业务；诉讼保全担保，投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。（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）
最新评级	AAA
评级日期	2024年5月31日

## 2、常德财鑫融资担保有限公司

保证人名称	常德财鑫融资担保有限公司
注册资本	700,000.00万元
经营范围	贷款担保，票据承兑担保，贸易融资担保，项目融资担保，信用证担保；以自有资金对外投资。（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）
最新评级	AA+
评级日期	2024年5月31日

## （二）担保人财务数据

湖南省融资担保集团有限公司担保人2023年的财务报告由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，常德财鑫融资担保有限公司担保人2023年的财务报告由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上述两家会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引自该审计报告。投资者在阅读以下财务信息时，应当参照担保人2023年度完整的经审计的财务报告及其附注。

## 1、湖南省融资担保集团有限公司

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	2023年末	2022年末	变动比例 (%)
1	总资产	913,327.46	923,145.84	-1.06
2	总负债	263,437.93	292,479.76	-9.93
3	净资产	649,889.53	630,666.08	3.05
4	归属母公司股东的净资产	635,731.29	613,535.07	3.62
5	资产负债率 (%)	28.84	31.68	-8.95
序号	项目	2023年度	2022年度	变动比例 (%)
6	营业总收入	97,355.00	74,568.25	30.56
7	营业总成本	76,541.15	62,583.07	22.30
8	利润总额	19,903.59	11,661.18	70.68
9	净利润	18,059.83	6,996.44	158.13
10	经营活动产生的现金流净额	-24,490.75	-96.61	-
11	投资活动产生的现金流净额	10,947.00	-16,715.10	-
12	筹资活动产生的现金流净额	-	3,500	-100

## 2、常德财鑫融资担保有限公司

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	2023年末	2022年末	变动比例 (%)
1	总资产	1,012,834.40	900,071.32	12.53
2	总负债	161,856.02	153,101.78	5.72
3	净资产	850,978.38	746,969.53	13.92
4	归属母公司股东的净资产	847,634.21	743,453.17	14.01
5	资产负债率 (%)	15.98	17.01	-6.05
序号	项目	2023年度	2022年度	变动比例 (%)
6	营业总收入	56,183.51	61,702.62	-8.94
7	营业总成本	31,871.38	48,203.46	-33.88
8	利润总额	29,457.79	16,447.99	79.10
9	净利润	22,008.84	10,818.45	103.44
10	经营活动产生的现金流净额	-33,040.70	127,292.10	-125.96
11	投资活动产生的现金流净额	4,451.21	-35,612.19	-

12	筹资活动产生的 现金流净额	78,400.00	-89,300.00	-
----	------------------	-----------	------------	---

以上情况，特此报告。

(以下无正文)

(本页无正文，为《湖南邵东生态产业园开发建设投资有限责任公司公司债券2023年度履约情况及偿债能力分析报告》之签章页)

