
湖南省攸州投资发展集团有限公司

公司债券年度报告

(2024 年)

二〇二五年四月

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。

中审华会计师事务所（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

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、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，并仔细阅读募集说明书中“风险揭示”等有关章节内容。

截至 2024 年末，发行人合并口径对外担保余额合计 44.63 亿元，占发行人总资产的比例为 25.10%，占发行人净资产的比例为 69.89%。对外担保余额占公司资产比重过大，如被担保方经营业务或盈利能力发生不利变化，公司将存在代偿风险。

2024 年度，发行人子公司攸县攸发广告传媒有限公司、攸县鸿泰酒店有限公司、攸县康泰健康养老有限公司及湖南省攸福实业集团有限公司股权无偿划转至攸县财政局，发行人合并报表范围发生变化，发行人子公司的股权划转受当地产业政策调整影响，如未来当地政府持续调整发行人产业结构，可能导致发行人生产经营发生不利变化。

截至 2024 年末，发行人除上述情况外，其他重大风险与 2023 年度基本保持一致。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 发行人情况.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况.....	8
四、 董事、监事、高级管理人员及其变更情况.....	8
五、 公司业务和经营情况.....	9
六、 公司治理情况.....	14
七、 环境信息披露义务情况.....	16
第二节 债券事项.....	16
一、 公司债券情况.....	16
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	17
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.....	18
四、 公司债券募集资金使用情况.....	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.....	19
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	19
七、 中介机构情况.....	19
第三节 报告期内重要事项.....	22
一、 财务报告审计情况.....	22
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	22
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.....	26
七、 利润及其他损益来源情况.....	27
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.....	28
九、 对外担保情况.....	28
十、 重大诉讼情况.....	29
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	29
十二、 向普通投资者披露的信息.....	30
第四节 专项品种公司债券应当披露的其他事项.....	30
一、 发行人为可交换公司债券发行人.....	30
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.....	30
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	30
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	30
五、 发行人为扶贫公司债券发行人.....	30
六、 发行人为乡村振兴公司债券发行人.....	30
七、 发行人为一带一路公司债券发行人.....	30
八、 发行人为科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人.....	30
九、 发行人为低碳转型（挂钩）公司债券发行人.....	31
十、 发行人为纾困公司债券发行人.....	31
十一、 发行人为中小微企业支持债券发行人.....	31
十二、 其他专项品种公司债券事项.....	31
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	31
第六节 备查文件目录.....	32
财务报表.....	34
附件一： 发行人财务报表.....	34

释义

公司、发行人、攸发集团	指	湖南省攸州投资发展集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
银行间市场	指	全国银行间债券市场
宏信证券	指	宏信证券有限责任公司
公司章程	指	湖南省攸州投资发展集团有限公司公司章程
交易日	指	上海证券交易所的正常营业日（不包括法定节假日或休息日）
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
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或休息日）
最近两年	指	2023 年度和 2024 年度
报告期	指	2024 年度
元	指	如无特别说明，指人民币元

第一节 发行人情况

一、公司基本信息

中文名称	湖南省攸州投资发展集团有限公司
中文简称	攸发集团
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	卜爱良
注册资本（万元）	288,300.00
实缴资本（万元）	288,300.00
注册地址	湖南省株洲市 攸县联星街道富康社区拱桥组攸州大道 71 号
办公地址	湖南省株洲市 攸县联星街道富康社区拱桥组攸州大道 71 号
办公地址的邮政编码	412300
公司网址（如有）	无
电子信箱	无

二、信息披露事务负责人

姓名	王贻
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	副总经理、财务总监
联系地址	湖南省株洲市攸县联星街道富康社区拱桥组攸州大道 71 号
电话	0731-24335626
传真	0731-24259218
电子信箱	381143947@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：攸县财政局

报告期末实际控制人名称：攸县财政局

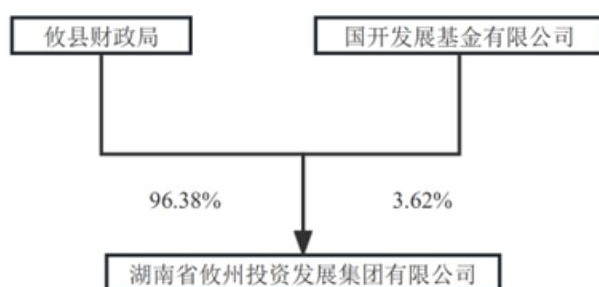
报告期末控股股东资信情况：良好

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：无

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：无

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）报告期内控股股东发生变更

☐适用 ☒不适用

（三）报告期内实际控制人发生变更

☐适用 ☒不适用

四、董事、监事、高级管理人员及其变更情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员发生变更

☒适用 ☐不适用

变更人员类	变更人员名	变更人员职	变更类型	辞任或新任 职的生效时	工商登记完
-------	-------	-------	------	----------------	-------

¹均包含股份，下同。

型	称	务		间	成时间
董事	欧阳中胜	董事长	辞任	2024-8-1	2024-8-28
监事	丁卫国	监事会主席	辞任	2024-8-1	2024-8-28
董事	卜爱良	董事、总经理	辞任	2024-8-1	2024-8-28
高级管理人员	李传真	副总经理	辞任	2024-8-1	2024-8-28
董事	卜爱良	董事长	新任	2024-8-1	2024-8-28
董事	丁卫国	董事、总经理	新任	2024-8-1	2024-8-28
监事	李传真	监事会主席	新任	2024-8-1	2024-8-28

（二） 报告期内董事、监事、高级管理人员离任情况

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：5 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的 35.71%。

（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：卜爱良

发行人的董事长或执行董事：卜爱良

发行人的其他董事：杜新宇、李子东、王贻、吴刚、贺娟、丁卫国

发行人的监事：李传真、尹啸、王小华、徐科亮、陈垣熙

发行人的总经理：丁卫国

发行人的财务负责人：王贻

发行人的其他非董事高级管理人员：王凯

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

公司是湖南省株洲市攸县主要的城市基础设施投资、建设和运营主体，主要业务包括城市基础设施代建业务及一级土地整理开发业务。

（1）一级土地整理业务经营模式

根据《攸县人民政府关于授权委托县国有资产管理委员会成立攸县城市建设投资经营有限公司的通知》（攸政函〔2003〕5 号）及《攸县人民政府关于印发<湖南省攸州投资发展集团有限公司组建方案>的通知》（攸政函〔2015〕90 号），攸县人民政府授权发行人进行土地一级整理开发，经营县城规划区内国有土地及城建资产。该项业务主要由发行人及下属子公司负责经营实施。

发行人依照攸县人民政府的城市规划和有关文件，受政府委托，通过政府注入和征地拆迁等方式获取土地并进行相应的市政配套设施建设，从而使土地达到“三通一平”、“五

通一平”或“七通一平”的建设条件（“熟地”），然后通过攸县国土资源局完成土地出让程序。根据《攸县人民政府关于县城市建设投资经营公司经营性土地出让收入核算的专题会议纪要》（攸政专纪〔2010〕33 号），每宗土地出让后，出让总价款全额缴入县财政，县财政解缴 10%-15%后，剩余资金全部返还给发行人。

（2）工程代建业务经营模式

根据《攸县人民政府关于授权委托县国有资产管理委员会成立攸县城市建设投资经营有限公司的通知》（攸政函〔2003〕5 号）及《攸县人民政府关于印发<湖南省攸州投资发展集团有限公司组建方案>的通知》（攸政函〔2015〕90 号），攸县人民政府授权发行人进行基础设施的建设、投资和经营。发行人工程代建业务主要由发行人及下属子公司负责。

发行人工程代建业务的项目委托方为攸县人民政府。发行人依照与委托方签署的相关协议建设基础设施项目并确认工程代建业务收入。发行人负责项目融资和建设管理，项目建成后由县政府按照协议约定的方式向发行人分期支付项目工程资金。项目工程资金包括发行人的投资成本、筹资成本以及 15%-20%的投资回报，于项目完工后一并核算。委托方按照协议约定在一定期限内向发行人分期支付项目工程资金，每年度支付次数和支付金额依据上一年度发行人提出的支付申请来确定。

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

（1）一级土地整理行业现状

随着攸县区域经济的完善和基础设施的不断完善，城市土地的需求不断增加。根据《攸县国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》，一是外部环境紧中趋缓。当今世界正面临百年未有之大变局，国际形势多变急变，贸易保护主义、单边主义涌动躁动，不稳定性不确定性明显增加。但人类命运共同体理念深入人心，和平与发展仍然是时代主题。随着中国经济率先复苏，RCEP、中欧投资协定两个协定的签定，更有利于稳定国内市场预期、增强企业发展信心。二是内部环境持续向好。战略机遇持续向好，国家确定双循环新格局、湖南实施“三高四新”新战略，促进竞争优势重塑、产业链重构、生产要素重新分配，为我县推进产业转型升级提供了战略机遇；政策机遇持续向好，更加紧密的长株潭一体化、更有力的湘赣边区域合作、大有空间的县城新型城镇化补短板强弱项示范将会给我县更多的政策、项目红利。三是发展动能不断激活。新一轮科技革命和产业变革为改造传统产业、催生新的行业，塑造新的产业格局提供创新要素支撑。制造业与信息技术深度应用、制造业和服务业加快融合，催生新的经济增长点。四是宏观政策稳中求稳。

（2）工程代建行业情况

“十四五”期间，攸县加快推进对外通道建设，完善县城路网体系，畅通县城交通循环，深化综合交通运输体制机制改革，大力发展智慧交通，建设综合立体高效交通体系。实施“气化攸县”工程，加强电网升级改造，切实夯实能源保障网。实施县城防洪治涝工程建设，加强中小河流治理及水系连通，完善应急水源工程体系和城乡供水系统，实施农村饮水安全巩固提升工程和小型农田水利设施建设，切实筑牢水安全网。发展面向乡镇（村）的农村物流服务体系，构建县乡村三级物流配送体系；加快农产品冷链物流体系和产地预冷设施建设，切实优化物流配送网。加快污水处理、垃圾处理、停车场等配套设施建设和提质改造，切实完善市政配套设施网。加快 5G 独立组网和商用，优化 5G 基站布局，推动 IPv6 规模化部署；推进物联网平台建设和工业互联网基础设施建设。综上，攸县工程代建行业面临着较好的发展空间和机遇。

（3）发行人在行业中的地位

发行人是攸县城市建设的投融资主体，在攸县工程代建行业中处于主导地位。因此，攸县人民政府高度重视公司的长远发展，为发行人提供适当的财政补贴，并在项目承接、资金支持等方面给予发行人持续的优惠政策。湖南省攸州投资发展集团有限公司是最主要

的基础设施投资、建设和运营主体，主要业务包括工程代建业务及一级土地整理业务。

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。

（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毛利润占发行人合并报表相应数据 10%以上业务板块

☐适用 ☒不适用

（三） 业务开展情况

1. 分板块、分产品情况

(1) 分业务板块情况

单位：万元 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（%）
公交运输业务	934.36	2,412.02	-158.15	0.96	1,034.82	2,812.57	-171.79	0.88
土地回购业务	8,516.14	5,625.37	33.94	8.66	23,004.79	9,863.45	57.12	19.64
工程回购业务	47,257.83	32,207.88	31.85	48.06	44,611.67	37,343.82	16.29	38.08
酒店服务业务	116.56	110.72	5.01	0.12	211.70	266.07	-25.68	0.18
自来水及安装业务	4,872.91	2,108.44	56.73	4.98	5,063.38	2,486.51	50.89	4.32
康养服务业务	195.57	98.41	49.68	0.20	385.52	199.40	48.28	0.33
劳务派遣及物业管理业务	3,087.12	2,968.47	3.84	3.16	5,645.80	5,552.81	1.65	4.82
其他	11,116.51	5,734.88	48.41	11.30	19,702.03	11,148.74	43.41	16.82
其他业务	22,239.76	7,634.42	65.67	22.62	17,482.38	7,420.42	57.55	14.92
合计	98,336.76	58,900.61	40.10	100.00	117,142.10	77,093.80	34.19	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) 分产品（或服务）情况

☒适用 ☐不适用

占发行人合并口径营业收入或毛利润 10%以上的产品（或服务），或者营业收入或者毛利润

占比最高的产品（或服务）的情况如下：

单位：万元 币种：人民币

产品/服务	所属业务板块	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
土地回购	土地回购业务	8,516.14	5,625.37	33.94	-62.83	-42.64	-23.18
工程回购	工程回购业务	47,257.83	32,207.88	31.85	5.71	-13.88	15.56
自来水安装	自来水及安装业务	4,872.91	2,108.44	56.73	-3.76	-15.20	5.84
康养服务	康养服务业务	195.57	98.41	49.68	-49.27	-50.65	1.4
合计	—	60,842.45	40,040.1	—	-16.73	-19.75	—

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。

（1）报告期内，发行人土地回购业务营业收入及营业成本较上年减少 62.78%及 42.64%主要系公司本年度开展的土地回购数量减少导致。

（2）报告期内，发行人康养服务业务营业收入及营业成本较上一年度下降了 49.27%及 50.65%主要系本年度发行人子公司攸县康泰健康养老有限公司股权划转所致。

（3）报告期内，发行人酒店服务业务营业收入及营业成本较上一年度减少了 44.94%及 58.39%，主要系本报告期发行人子公司攸县鸿泰酒店有限公司划出所致。发行人酒店服务业务毛利率增长 30.69%，主要系发行人子公司攸县鸿泰酒店有限公司运营成本较高，本报告期内攸县鸿泰酒店有限公司划出后发行人酒店业务成本整体减少。

（4）报告期内，发行人劳务派遣及物业管理服务营业收入及营业成本较上一年度减少了 45.32%及 46.54%，主要系本报告期发行人子公司攸县同鑫劳务派遣有限公司业务下降所致。

（5）报告期内，发行人主营业务中其他业务营业收入及营业成本较上一年度下降了 38.43%及 48.56%，主要系本报告期发行人子公司攸发广告传媒有限公司划出导致广告业务收入及成本减少所致。

（3）其他业务：营业收入较上一年度增加了 35.92%，主要系本报告期停车场及充电桩收入增加所致。

（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

（一）合理筹集运转资金。

继续通过银行贷款、融资租赁和发行私募债等途径融资，确保资金不断链。

（二）全力推动项目建设。

一方面全力保障项目建设资金来源，另一方面积极化解矛盾纠纷、优化施工环境，确保公司保留项目如期完成建设进度，防止出现烂尾工程。

（三）全力做强资产经营。

一是抓紧资产处置，通过挂牌出让存量土地回笼资金。二是落实资产租赁，对于行政企事业单位使用的公司名下资产收取租金，加快边角余料零星土地的处置，确保应收尽收、颗粒归仓。三是积极推动健康养老产业、房地产开发、接待中心项目和游乐场开发等经营性项目，力争早日取得实效。

（四）全力加快平台转型。

配合上级完成平台公司改革转型，逐步厘清政企边界，剥离政府融资职能，转变原有融资方式，实现合法有效的融资发展，在新的规则下增强公司造血能力；同时进一步建立和完善公司法人治理结构、企业化运作管理和现代企业制度，加快平台公司向现代化国有企业转型发展。

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

1、政策风险

在我国国民经济的不同发展阶段，中央和地方政府在固定资产投资、城市规划等产业政策方面会有不同程度的调整。发行人以工程代建为主营项目，受国家产业政策的影响较大，相关的变动可能会降低发行人整体现金流量，从而影响本期债券的偿付。

针对未来政策变动风险，发行人将加强与主管部门的联系，将积极收集相关行业及监管政策信息，准确把握行业动态，了解和判断监管政策的变化，并根据国家政策的变化制定出相应的发展策略，以降低行业政策和经营环境变动对发行人经营和盈利造成的不利影响。

2、经济周期风险

固定资产投资规模受国家宏观调控政策的影响较大，因此基础设施投资建设、公用事业行业的投资规模及盈利能力与经济周期存在着明显的相关性。如果未来经济增长持续放缓、停滞或衰退，对基础设施的使用及投资需求可能同时减少，从而对发行人的盈利能力产生不利影响，从而影响本期债券本息的兑付。

随着中国经济的快速增长和攸县经济发展水平的提高、城市化进程的不断加快，攸县对城市基础设施和公用事业的需求日益增长，发行人的业务规模和盈利水平也将随之提高，因而发行人抗周期能力也将增强。在此基础上，发行人将依托其综合经济实力，增强投资管理能力，加强管理水平和运营效率，提高企业的核心竞争力，最大限度地降低经济周期对发行人盈利能力造成的不利影响，并实现真正的可持续发展。

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》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，健全了企业法人治理结构，其合法权益和经营活动受国家法律保护。公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司自主经营，具有完整的业务流程和独立的业务体系，并有长期独立开展业务的记录。公司独立从事基础设施代建、回迁安置房和租赁收入等业务，其业务经营的各个环节不存在依赖于控股股东、实际控制人和其他关联方的情形，公司具有面向市场独立经营的能力。

2、资产独立情况

公司及所属子公司拥有的生产经营性资产权属清楚，与出资者之间的产权关系明晰，不存在以资产、权益或信誉为出资者违规提供担保的情况；不存在资产被出资者、实际控制人无偿占用的情况；公司能够独立运用各项资产开展生产经营活动，未受到其他任何限制。

3、人员独立情况

本公司已建立劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，并设有独立的人事管理部门履行人事管理职责。本公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》和公司章程等有关规定通过合法程序产生。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，有独立的会计人员，建立了独立的财务核算体系，制定了独立的财务管理内部控制制度，具有独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立在银行开设账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司单独税务登记，依法独立纳税。独立对外签订贷款合同，独立进行财务决策。公司在财务方面独立于出资人。

5、机构独立情况

公司具有独立于法人股东的生产经营场所和生产经营机构，不存在与法人股东混合经营、合署办公的情况；机构设置按照日常经营运作需要设置，不存在受任何组织或个人干预的情形；公司设立了独立的组织机构，拥有独立的法人治理结构和必要的日常组织运行

机构，拥有独立的职能部门。公司职能部门与股东的相关部门没有隶属关系，管理运作完全独立，不存在控股股东直接干预公司经营活动的情况。

（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

1、决策权限与决策程序

公司与关联自然人发生的金额在 100 万元以下的交易，由总经理办公会审议批准。公司与关联法人发生的交易金额占公司最近一期经审计净资产 5%以下的，或交易金额不超过 1000 万元的，由总经理办公会审议批准。超过上述金额的，经由董事会审议批准。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意并经全体独立董事三分之二以上同意后提交股东大会审议。

2、定价机制

交易事项实行政府定价的，可以直接适用该价格；交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价范围内合理确定交易价格；除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，可以优先参考该价格或标准确定交易价格；交易事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价可以参考关联人与独立于关联人的第三方发生非关联交易的价格确定；交易事项既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，可以按照合理成本费用加合理利润、资产评估结果等作为定价依据。

3、信息披露安排

发行人针对重大关联交易情况，将及时进行定期与不定期的信息披露。通过年报、半年报的方式对公司重大关联交易情况定期向外界披露；当公司发生重大关联交易情况时，公司将及时进行不定期的信息披露。

（四） 发行人关联交易情况

1. 日常关联交易

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	5.11

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
应收款项	0.47
其他应收款	18.37
应付款项	0.0003
其他应付款	9.69

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 20.49 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	2020 年湖南省攸州投资发展集团有限公司养老产业专项债券
2、债券简称	20 攸发养老债、20 攸养老
3、债券代码	2080114. IB、152466. SH
4、发行日	2020 年 4 月 30 日
5、起息日	2020 年 4 月 30 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	-
7、到期日	2027 年 4 月 30 日
8、债券余额	2.48
9、截止报告期末的利率(%)	5.35
10、还本付息方式	本次债券每年付息一次，分次还本，自第 3 个计息年度开始逐年按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债

	券本金。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	宏信证券有限责任公司
13、受托管理人	宏信证券有限责任公司（债权代理人）
14、投资者适当性安排	面向专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式
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	2021 年第一期湖南省攸州投资发展集团有限公司城市停车场建设专项债券
2、债券简称	21 攸发停车场债 01、21 攸停 01
3、债券代码	2180467. IB、184126. SH
4、发行日	2021 年 12 月 14 日
5、起息日	2021 年 12 月 14 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	-
7、到期日	2028 年 12 月 14 日
8、债券余额	2.80
9、截止报告期末的利率(%)	6.50
10、还本付息方式	本次债券每年付息一次，分次还本，自第 3 个计息年度开始逐年按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	宏信证券有限责任公司
13、受托管理人	宏信证券有限责任公司（债权代理人）
14、投资者适当性安排	面向专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式
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	2022 年湖南省攸州投资发展集团有限公司城市停车场建设专项债券
2、债券简称	22 攸发停车场债、22 攸停债
3、债券代码	2280234. IB、184405. SH
4、发行日	2022 年 5 月 27 日
5、起息日	2022 年 5 月 27 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	-
7、到期日	2029 年 5 月 27 日
8、债券余额	3.50
9、截止报告期末的利率(%)	6.50

10、还本付息方式	本次债券每年付息一次，分次还本，自第 3 个计息年度开始逐年按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	宏信证券有限责任公司
13、受托管理人	宏信证券有限责任公司（债权代理人）
14、投资者适当性安排	面向专业投资者
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交的交易方式
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	2080114.IB、152466.SH
债券简称	20 攸发养老债、20 攸养老
债券约定的投资者保护条款名称	为有效保护本次债券投资者的利益，发行人同意委托宏信证券作为发行人的 2020 年湖南省攸州投资发展集团有限公司养老产业专项债券的债权代理人，并与宏信证券签订定债权代理协议及债券持有人会议规则。
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	报告期内公司不存在违约情况，未触发上述投资者保护条款
投资者保护条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	2180467.IB、184126.SH
债券简称	21 攸发停车场债 01、21 攸停 01
债券约定的投资者保护条款名称	（一）制定偿债计划、（二）设立偿债资金专户、（三）偿债计划的人员安排，制定持有人会议规则，设置偿债保障措施。
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	报告期内公司不存在违约情况，未触发上述投资者保护条款
投资者保护条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	2280234.IB、184405.SH
------	----------------------

债券简称	22 攸发停车场债、22 攸停债
债券约定的投资者保护条款名称	（一）制定偿债计划、（二）设立偿债资金专户、（三）偿债计划的人员安排，制定持有人会议规则，设置偿债保障措施。
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	报告期内公司不存在违约情况，未触发上述投资者保护条款
投资者保护条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

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

五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级发生调整

☐ 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：2080114.IB、152466.SH

债券简称	20 攸发养老债、20 攸养老
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	湖南省融资担保集团有限公司为本次债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，保证人承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起二年。发行人为本次债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括制定《债券持有人会议规则》、履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。
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）	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	执行情况良好

债券代码：2180467.IB、184126.SH

债券简称	21 攸发停车场债 01、21 攸停 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	常德财鑫融资担保有限公司为本次债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，保证人承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起二年。发行人偿还本期债券的资金主要来源于公司未来的经营性现金收入以及募集资金投资项目的收益。为充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立偿债资金账户、确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，确保形成债券本息偿付安全的内部机制。
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	执行情况良好

债券代码：2280234.IB、184405.SH

债券简称	22 攸发停车场债、22 攸停债
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	常德财鑫融资担保有限公司为本次债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，保证人承担保证责任的期间为债券存续期及债券到期之日起二年。发行人偿还本期债券的资金主要来源于公司未来的经营性现金收入以及募集资金投资项目的收益。为充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括设立偿债资金账户、确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，确保形成债券本息偿付安全的内部机制。
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	执行情况良好

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	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	湖南省长沙市开福区万达广场 A 座 37 楼
签字会计师姓名	王丽云、杨雪雁

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	2080114. IB、152466. SH
债券简称	20 攸发养老债、20 攸养老
名称	宏信证券有限责任公司
办公地址	成都市锦江区人民南路二段十八号川信大厦 10 楼
联系人	左卫丰
联系电话	028-86199658

债券代码	2180467. IB、184126. SH
债券简称	21 攸发停车场债 01、21 攸停 01
名称	宏信证券有限责任公司
办公地址	成都市锦江区人民南路二段十八号川信大厦 10 楼
联系人	左卫丰
联系电话	028-86199658

债券代码	2280234. IB、184405. SH
债券简称	22 攸发停车场债、22 攸停债
名称	宏信证券有限责任公司
办公地址	成都市锦江区人民南路二段十八号川信大厦 10 楼
联系人	左卫丰
联系电话	028-86199658

（三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	2080114. IB、152466. SH
债券简称	20 攸发养老债、20 攸养老
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 号兆泰国际中心 C 座 12 层

债券代码	2180467. IB、184126. SH
债券简称	21 攸发停车场债 01、21 攸停 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 号兆泰国际中心 C 座 12 层

债券代码	2280234. IB、184405. SH
债券简称	22 攸发停车场债、22 攸停债
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 号兆泰国际中心 C 座 12 层

（四）报告期内中介机构变更情况

□适用 √不适用

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

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、净资产任一指标占发行人合并报表相应数据 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、净资产任一指标占上个报告期发行人合并报表相应数据 10%以上

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司主要经营业务及其开展情况	子公司营业收入	子公司净利润	子公司总资产	子公司净资产	变动类型（新增或减少）	新增、减少原因
湖南省攸福实业集团有限公司	房地产开发经营；建设工程监理，建设工程施工，建筑劳务分包	1.03	0.3	39.80	21.47	减少	政府产业化发展安排

相关事项对发行人生产经营和偿债能力的影响：

湖南省攸福实业集团有限公司主要负责攸县房地产开发经营业务，2023 年度其总资产占发行人总资产的 18.09%，收入占发行人营业收入的 5.94%，净利润占发行人合并口径净利润的-3.25%，整体对发行人生产经营和偿债能力影响较小。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末余额	较上期末的变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
货币资金	银行存款、库存现金	58,190.26	10.81%	-
应收账款	应收工程款	6,312.46	-91.93%	本报告期末应收账款较上年大幅减少，系本报告期工程款收回所致
预付款项	预付土地款	653.7	-37.08%	本报告期末预付款项大幅下降，主要系预付土地款减少所致
其他应收款	往来款、其他应收款	294,459.56	74.18%	本期其他应收款大幅上涨主要系本报告期内攸福实业往来款增加所致
存货	开发成本、土地资产、库存商品、工程施工	1,228,014.178	-10.60%	-
其他流动资产	待抵扣增值税	624.69	-7.41%	-
长期股权投资	对联营企业的股权投资	1,096.60	-10.30%	-
其他非流动金融资产	产业基金投资	24,128.02	-24.42%	-
投资性房地产	房产	113,203.74	-4.49%	-
固定资产	房屋及建筑物、机械设备	39,519.29	-14.05%	-
在建工程	在建项目	1,284.25	36.94%	系本期新增供水工程和污水管网工程所致
无形资产	土地使用权	10,970.08	-74.89%	本报告期无形资产大幅下降主要系子公司攸福实业整体划转后，土地使用权减少所致
长期待摊费用	车辆保险费、康养项目、改造工程	32.02	-60.02%	本报告期长期待摊费用减少主要系本期车辆保险费及康养项目摊销增加所致
其他非流动资产	预付长期资产购置款	1,750.00	-92.80%	本报告期其他非流动资产大幅下降主要系本报告期子公司攸福实业整体划转后，预付长期资产购置款减少所致

（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	该类别资产的账面价值 (包括非受限部分的账面价值)	资产受限部分的 账面价值	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	5.82	1.07		18.38
存货	122.80	30.92		25.16
投资性房地产	11.32	11.22		99.12
固定资产	3.95	2.49		63.04
无形资产	1.10	0.07		6.36
合计	145.1	45.77	—	—

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
存货	122.80		44.84	融资抵质押	符合发行人经营情况，无重大影响
投资性房地产	11.32		11.22	融资抵质押	符合发行人经营情况，无重大影响

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：12.92 亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：8.96 亿元，收回：2.98 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：18.9 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：4.37 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：**29.6%**，是否超过合并口径净资产的**10%**：

√是 □否

1. 截止报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成、形成原因：
主要为发行人与攸县财政局、平台公司的资金拆借，主要系攸县地区发展产生的资金拆借

2. 发行人非经营性往来占款和资金拆借账龄结构

单位：亿元 币种：人民币

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的	0.00	0.00
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	2.84	15.03%
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的	5.44	28.78%
尚未到期，且到期日在 1 年后的	10.62	56.19%
合计	18.90	100%

3. 报告期末，发行人非经营性往来占款和资金拆借前 5 名债务方

单位：亿元 币种：人民币

拆借方 / 占款人名称或者姓名	报告期发生额	期末未收回金额	拆借/占款方的资信状况	拆借/占款及未收回原因	回款安排	回款期限结构
攸县腾龙投资发展有限责任公司	1.95	5.65	资信良好	资金拆借	陆续回款	尚未到期，且到期日在 1-5 年以内
湖南省攸县泰华市政工程有限公司	4.56	4.56	资信良好	资金拆借	陆续回款	尚未到期，且到期日在 1-3 年以内
攸县财政局	0.03	3.04	资信良好	资金拆借	陆续回款	尚未到期，且到期日在 1-5 年以内
攸州国有资产投资集团有限公司	0.01	3.52	资信良好	资金拆借	陆续回款	尚未到期，且到期日在 1-3 年以内
湖南省攸福实业集团有限公司	2.13	2.13	资信良好	资金拆借	陆续回款	尚未到期，且到期日在 1-2 年以内

（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 33.40 亿元和 32.23 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-3.50%。

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	1 年以内（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	0	2.64	9.02	11.66	36.18%
银行贷款	0	2.35	18.22	20.57	63.82%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0
其他有息债务	0	0	0	0	0
合计	0	4.99	27.24	32.23	—

注：上述有息债务统计包括利息；上表中公司信用类债券数据为审计报告经摊销后余额，与债券面值存在一定差异。

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 0 亿元，企业债券余额 10.02 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 1.4 亿元公司信用类债券在 2025 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 82.21 亿元和 80.71 亿元，报告期内有息债务余额同比变动-1.82%。

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	1 年以内（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	0	2.64	9.02	11.66	14.45%
银行贷款	0	10.76	58.29	69.05	85.55%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0
其他有息债务	0	0	0	0	0
合计	0	13.4	67.31	80.71	—

注：上述有息债务统计包括利息；上表中公司信用类债券数据为审计报告经摊销后余额，与债券面值存在一定差异。

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 0 亿元，企业债券余额 10.02 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 1.4 亿元公司信用类债券在 2025 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 0 亿元人民币，且在 2025 年 5 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） 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	上期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
短期借款	22,719.00	23,168.90	-1.94	-
应付账款	8,949.04	42,957.20	-79.17	本报告期子公司攸福实业划转导致应付工程款减少所致
合同负债	80,214.86	80,646.40	-0.54	-
应付职工薪酬	245.46	418.93	-41.41	本报告期工资计提减少所致
应交税费	15,529.06	12,454.14	24.69	-
其他应付款	201,050.29	143,176.79	46.35	本报告期攸福实业往来款增加所致
一年内到期的非流动负债	111,279.17	153,941.87	-27.71	-
长期借款	582,900.91	524,484.80	11.14	-
应付债券	90,205.46	112,893.11	-20.10	-
长期应付款	29,317.12	52,396.66	-44.05	偿还融资租赁款所致

（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：2.58 亿元

报告期非经常性损益总额：-0.18 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

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

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

□适用 √不适用

九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：40.47 亿元

报告期末对外担保的余额：44.63 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：4.16 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：20.49 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合并口径净资产的 10%：√是 □否

单位：亿元 币种：人民币

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
湖南省攸州国有资产投资有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1	2028年2月25日	无
湖南省攸州国有资产投资有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	0.31	2030年3月24日	无
湖南省攸州国有资产投资有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1	2036年5月26日	无
湖南省攸州国有资产投资有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1.6	2037年3月14日	无
湖南省攸州国有资产集	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	0.89	2037年3月14日	无

被担保人姓名/名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信状况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
团有限公司								
湖南省攸州国有资产集团有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1.59	2043年5月23日	无
湖南省攸州国有资产集团有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1.28	2043年9月26日	无
湖南省攸州国有资产集团有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1.48	2047年9月28日	无
湖南省攸州国有资产集团有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1.05	2048年5月23日	无
湖南省攸州国有资产集团有限公司	非关联方	1.20	工程建设、土地开发、厂房租赁	良好	保证担保	1.246	2053年3月28日	无
合计	—	—	—	—	—	11.446	—	—

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²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、发行人为可续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、发行人为扶贫公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

六、发行人为乡村振兴公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

七、发行人为一带一路公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

八、发行人为科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

² 债券范围：截至报告期末仍存续的专项品种债券。

九、发行人为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

十、发行人为纾困公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

十一、发行人为中小微企业支持债券发行人

☐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

20 攸养老债，募集资金 6.20 亿元，其中 5.00 亿元用于攸州阳光养老产业建设项目，剩余 1.20 亿元用于补充公司流动资金，该项目目前已经完工投入运营。

21 攸停 01 及 22 攸停债，募集资金总计 7 亿元，其中 4.30 亿元用于攸州综合停车场项目建设，剩余 2.7 亿元用于补充公司运营资金。该项目目前已经完工投入运营。

受项目施工进度影响，阳光养老产业建设项目及停车场项目均出现工程延期情况，导致未能如期实现收益，2024 年度，攸州阳光养老产业建设项目已投入试运营，实现收入 195.57 万元，停车场项目也已进入试运营阶段，实现收入 2,548 万元。

攸州阳光养老产业建设项目及攸州综合停车场项目未办理抵质押。

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，
<http://www.sse.com.cn/>和 <https://www.chinabond.com.cn/>。

（以下无正文）

本页无正文，为湖南省攸州投资发展集团有限公司公司债券年度报告（2024 年）
之盖章页

湖南省攸州投资发展集团有限公司

2025 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

2024 年 12 月 31 日

编制单位：湖南省攸州投资发展集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	581,902,584.31	525,142,152.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	63,124,580.41	782,102,650.16
应收款项融资		
预付款项	6,536,961.07	10,390,142.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,944,595,615.10	1,690,526,413.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,280,141,775.44	13,736,780,295.27
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	6,246,879.87	6,746,740.26
流动资产合计	15,882,548,396.20	16,751,688,394.52
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	10,966,003.14	12,224,783.28
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	241,280,200.00	319,227,000.13
投资性房地产	1,132,037,405.57	1,185,206,979.91
固定资产	395,192,863.89	459,806,125.18
在建工程	12,842,545.47	9,378,072.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,700,767.14	436,848,305.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	320,226.58	801,065.85
递延所得税资产		
其他非流动资产	17,500,000.00	243,128,700.00
非流动资产合计	1,919,840,011.79	2,666,621,031.79
资产总计	17,802,388,407.99	19,418,309,426.31
流动负债：		
短期借款	227,190,000.00	231,689,000.00
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		
应付账款	89,490,356.34	429,572,000.27
预收款项		
合同负债	802,148,613.36	806,464,030.19
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	2,454,651.83	4,189,284.40
应交税费	155,290,640.82	124,541,439.53
其他应付款	2,010,502,912.94	1,373,767,878.93
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	1,112,791,674.59	1,539,418,740.44
其他流动负债		
流动负债合计	4,399,868,849.88	4,509,642,373.76

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,829,009,066.66	5,244,848,000.00
应付债券	902,054,619.78	1,128,931,056.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	293,171,200.00	523,966,588.76
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,024,234,886.44	6,897,745,645.13
负债合计	11,424,103,736.32	11,407,388,018.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,883,000,000.00	2,883,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	541,517,776.04	1,866,526,468.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	447,347,494.35	418,955,302.90
一般风险准备		
未分配利润	2,498,226,738.62	2,834,472,869.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,370,092,009.01	8,002,954,640.59
少数股东权益	8,192,662.66	7,966,766.83
所有者权益（或股东权益）合计	6,378,284,671.67	8,010,921,407.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	17,802,388,407.99	19,418,309,426.31

公司负责人：卜爱良 主管会计工作负责人：王贻 会计机构负责人：吴晋宜

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：湖南省攸州投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	100,992,128.05	160,703,850.31
交易性金融资产		
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	33,008,997.81	756,494,390.13
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,629,415,767.37	914,112,426.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,319,556,132.40	9,311,786,364.91
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		
流动资产合计	11,082,973,025.63	11,143,097,031.63
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	1,012,199,477.50	3,335,995,715.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	241,280,200.00	244,268,200.00
投资性房地产	849,679,520.28	875,704,923.94
固定资产	85,837,657.55	91,580,408.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,000.00	73,752.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	17,500,000.00	17,300,000.00
非流动资产合计	2,206,541,855.33	4,564,923,001.09
资产总计	13,289,514,880.96	15,708,020,032.72
流动负债：		

短期借款	19,690,000.00	
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	53,199,058.18	70,467,344.83
预收款项		
合同负债	-	3,000.00
应付职工薪酬		
应交税费	154,123,239.79	122,122,350.16
其他应付款	4,274,703,007.25	4,407,381,422.25
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	479,900,000.00	518,150,031.44
其他流动负债		
流动负债合计	4,981,615,305.22	5,118,124,148.68
非流动负债：		
长期借款	1,821,520,000.00	1,748,900,000.00
应付债券	902,054,619.78	1,128,931,056.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	29,171,200.00	118,971,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,752,745,819.78	2,996,802,256.37
负债合计	7,734,361,125.00	8,114,926,405.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	2,883,000,000.00	2,883,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,958,989.14	1,739,583,816.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	447,347,494.35	418,955,302.90

未分配利润	2,218,847,272.47	2,551,554,507.96
所有者权益（或股东权益）合计	5,555,153,755.96	7,593,093,627.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,289,514,880.96	15,708,020,032.72

公司负责人：卜爱良 主管会计工作负责人：王贻 会计机构负责人：吴晋宜

合并利润表
2024 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年年度	2023 年年度
一、营业总收入	983,367,604.32	1,171,421,001.18
其中：营业收入	983,367,604.32	1,171,421,001.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	844,207,917.22	965,532,225.62
其中：营业成本	589,006,123.10	770,938,037.97
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	59,980,538.81	13,470,791.55
销售费用	6,125,151.76	6,681,492.06
管理费用	116,497,981.53	117,560,373.65
研发费用		
财务费用	72,598,122.02	56,881,530.39
其中：利息费用	59,247,357.98	45,074,048.67
利息收入	2,524,509.58	439,854.61
加：其他收益	136,719,269.65	136,327,511.91
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,258,780.14	-25,216.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-25,216.72	
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)	-59,046.75	-6,696.89
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)	274,561,129.86	342,184,373.86
加: 营业外收入	4,480,975.39	378,234.29
减: 营业外支出	20,555,671.22	6,375,968.48
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	258,486,434.03	336,186,639.67
减: 所得税费用	353,212.67	394,476.10
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	258,133,221.36	335,792,163.57
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	258,133,221.36	335,792,163.57
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)	257,817,325.53	335,813,663.85
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	315,895.83	-21,500.28
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	258,133,221.36	335,792,163.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	257,817,325.53	335,813,663.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额	315,895.83	-21,500.28
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 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：卜爱良 主管会计工作负责人：王贻 会计机构负责人：吴晋宜

母公司利润表
2024 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年年度	2023 年年度
一、营业收入	549,011,667.03	480,674,735.00
减：营业成本	288,228,257.83	251,457,043.61
税金及附加	53,509,832.23	5,986,654.69
销售费用		
管理费用	17,451,488.76	9,024,564.81
研发费用		
财务费用	458,582.16	1,877,616.90
其中：利息费用	2,508,995.03	5,463,262.38
利息收入	662,852.70	5,131.79
加：其他收益	109,000,000.00	101,000,000.00
投资收益（损失以“－”号填	-1,168,780.14	

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,168,780.14	
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）		
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）	297,194,725.91	313,328,854.99
加：营业外收入	546.52	93,043.56
减：营业外支出	13,273,357.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	283,921,914.52	313,421,898.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	283,921,914.52	313,421,898.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	283,921,914.52	313,421,898.55
（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	283,921,914.52	313,421,898.55
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：卜爱良 主管会计工作负责人：王贻 会计机构负责人：吴晋宜

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年年度	2023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	1,682,784,540.98	1,404,170,449.79
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	3,541,345.15	669.62
收到其他与经营活动有关的现金	2,669,183,606.81	1,539,691,850.78
经营活动现金流入小计	4,355,509,492.94	2,943,862,970.19

购买商品、接受劳务支付的现金	1,450,770,342.39	1,051,731,960.56
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	74,572,906.42	47,149,249.48
支付的各项税费	78,890,440.96	52,141,301.68
支付其他与经营活动有关的现金	2,074,561,265.71	1,339,829,481.43
经营活动现金流出小计	3,678,794,955.48	2,490,851,993.15
经营活动产生的现金流量净额	676,714,537.46	453,010,977.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,988,000.00	11,952,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,099.00	478,800.00
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	2,989,099.00	12,430,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,153,820.37	162,947,799.46
投资支付的现金	-	58,000,000.00
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	-	581,613,454.00
投资活动现金流出小计	5,153,820.37	802,561,253.46
投资活动产生的现金流量净额	-2,164,721.37	-790,130,453.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	135,400,000.00
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	2,521,650,000.00	2,100,595,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	127,488,772.81	717,586.74
筹资活动现金流入小计	2,649,138,772.81	2,236,712,586.74
偿还债务支付的现金	2,653,214,929.35	1,341,291,035.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	489,690,774.47	440,879,180.56
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	55,992,719.68	152,999,000.91
筹资活动现金流出小计	3,198,898,423.50	1,935,169,216.70
筹资活动产生的现金流量净额	-549,759,650.69	301,543,370.04
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	124,790,165.40	-35,576,106.38
加：期初现金及现金等价物余额	350,530,685.63	386,106,792.01
六、期末现金及现金等价物余额	475,320,851.03	350,530,685.63

公司负责人：卜爱良 主管会计工作负责人：王贻 会计机构负责人：吴晋宜

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2024年年度	2023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	1,288,126,783.00	826,506,959.00
收到的税费返还	18,273.60	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,544,270,203.77	4,183,619,733.11
经营活动现金流入小计	5,832,415,260.37	5,010,126,692.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,014,418,387.73	430,857,618.49
支付给职工及为职工支付的现金	867,932.10	
支付的各项税费	60,035,429.82	7,610,118.09
支付其他与经营活动有关的现金	3,914,492,832.28	2,864,199,124.08
经营活动现金流出小计	4,989,814,581.93	3,302,666,860.66

经营活动产生的现金流量净额	842,600,678.44	1,707,459,831.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,988,000.00	11,952,000.00
取得投资收益收到的现金	90,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,099.00	-
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	3,079,099.00	11,952,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	711,795.52	8,260.00
投资支付的现金	-	1,112,000,000.00
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	711,795.52	1,112,008,260.00
投资活动产生的现金流量净额	2,367,303.48	-1,100,056,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	36,400,000.00
取得借款收到的现金	539,340,000.00	424,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	286,210.41	743.36
筹资活动现金流入小计	539,626,210.41	460,400,743.36
偿还债务支付的现金	1,190,518,353.67	844,962,604.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,163,470.78	292,412,272.56
支付其他与筹资活动有关的现金	26,224,090.45	9,798.00
筹资活动现金流出小计	1,464,905,914.90	1,137,384,675.07
筹资活动产生的现金流量净额	-925,279,704.49	-676,983,931.71
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	-80,311,722.57	-69,580,360.26
加：期初现金及现金等价物余额	140,093,674.61	209,674,034.87
六、期末现金及现金等价物余额	59,781,952.04	140,093,674.61

公司负责人：卜爱良 主管会计工作负责人：王贻 会计机构负责人：吴晋宜

