

华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划

2022 年度资产管理报告

华福证券有限责任公司

二〇二三年四月

报告期：2022 年 8 月 29 日-2022 年 12 月 31 日

重要提示

管理人华福证券有限责任公司保证本报告的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)为本专项计划出具了标准无保留意见的审计报告。

年度资产管理报告中相关信息来源于管理人外的资产证券化业务其他参与人。管理人已通过合理方式进行复核确认情况。管理人复核确认结果与资产证券化业务其他参与机构提供的信息不存在重要差异。

本资产管理报告相关内容与托管人出具的年度托管报告相关内容一致，不存在重大差异。

除上述重要提示、风险提示外，不存在其他重要提示、风险提示。

目录

重要提示	2
释义	5
第一节 专项计划基本情况及业务参与人履约情况	7
一、 专项计划基本情况	7
二、 资产支持证券基本情况	8
三、 专项计划参与人基本信息情况	9
四、 资产支持证券收益分配情况	10
五、 业务参与人变更或者变化情况	10
六、 报告期内履行职责和义务的情况	11
七、 报告期内管理人专项计划资产隔离情况	11
八、 报告期内业务参与人落实资产隔离制度与混同风险防范机制的情况	11
九、 报告期内资产支持证券行权和信用机制触发情况	12
十、 跟踪评级情况	12
十一、 转让基础资产取得资金使用情况	12
十二、 管理人以自有资金或其管理的资金认购资产支持证券的情况	12
十三、 专项计划审计情况	12
第二节 基础资产情况	13
一、 基础资产变化情况	13
二、 重要现金流提供方相关情况	13
三、 债权类基础资产基本情况	13
四、 经营收益类资产情况	14
五、 不动产类基础资产情况	14
六、 PPP 类基础资产情况	15
七、 其他类型基础资产情况	15
第三节 资金收支与投资管理情况	15
一、 专项计划账户资金管理、运用、处分情况	15
二、 基础资产现金流差异情况	17
三、 基础资产现金回款、现金流归集情况	17
第四节 特定原始权益人邵阳市燃气公司情况	18
一、 原始权益人基本情况	18
二、 公司治理情况	18
三、 公司业务和经营情况	18
四、 财务情况	21
五、 偿还债务本息情况	25
六、 原始权益人重大事项情况	25
第五节 增信措施及其执行情况	25
一、 增信措施变更情况	25
二、 增信措施执行情况	25
三、 增信措施为差额支付、保证、流动性支持等的	25
四、 增信措施为抵押或者质押的	26
五、 其他增信措施情况	26
第六节 其他管理人需要披露的事项	27

第七节	附件目录	27
附件一：	专项计划财务报表	29
	资产负债表	29
	利润表	29
	所有者权益变动表	31
附件二：	特定原始权益人财务报表	33
附件三：	增信机构财务报表	39

释义

专项计划	指	根据《管理规定》及其他法律法规，由计划管理人设立的“华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划”。
基础资产	指	原始权益人依据“邵阳市管道燃气特许经营协议”和“燃气经营许可证”由邵阳燃气公司提供天然气供应服务自基准日起对天然气供应服务付款方享有的特定期间内的燃气收费收益权。
原始权益人/应收账款出质人/回购承诺人/邵阳燃气	指	邵阳市燃气公司。
计划管理人/管理人/华福证券	指	根据《标准条款》担任计划管理人的华福证券有限责任公司，或根据《标准条款》任命的作为计划管理人的继任机构。
托管人/托管银行	指	根据《托管协议》担任托管人的华夏银行股份有限公司长沙分行，或根据该协议任命的作为托管人的继任机构。
差额支付承诺人/流动性支持承诺人/邵阳城投	指	邵阳市城市建设投资经营集团有限公司。
评级机构/大公国际	指	大公国际资信评估有限公司或其继任机构。
现金流预测机构/会计师/亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。
登记托管机构/中证登上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司。
资产支持证券持有人	指	任何持有资产支持证券的投资者，包括优先级资产支持证券持有人和次级资产支持证券持有人。资产支持证券持有人包括首次认购资产支持证券的认购人以及在专项计划存续期间通过合法方式受让资产支持证券的投资者。
监管银行	指	根据《监管协议》担任监管银行的兴业银行股份有限公司邵阳分行，或根据该协议任命的作为监管银行的继任机构。
《计划说明书》	指	《华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划说明书》
《标准条款》	指	计划管理人为规范专项计划的设立和运作而制定的《华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划标准条款》。
《认购协议》	指	计划管理人与资产支持证券认购人签署的《华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划资产支持证券认购协议》及

		对该协议的任何修改或补充。
《应收账款质押合同》	指	计划管理人与应收账款出质人签署的《华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划应收账款质押合同》及其所有变更或补充协议。
《监管协议》	指	计划管理人、资产服务机构与监管银行签署的《华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划监管协议》及对该协议的任何修改或补充。
原始权益人收款账户/邵阳燃气收款账户	指	邵阳燃气开立的用于接收和存放燃气收费收入款的人民币资金账户及专项计划存续期间将开立的新的燃气收费收入收款账户（如有）。
监管账户	指	(a)若邵阳燃气担任资产服务机构的，系指邵阳燃气根据《服务协议》于监管银行开立的专门用于接收自原始权益人收款账户转付的基础资产产生的回收款的人民币资金账户；(b)若邵阳燃气作为资产服务机构根据《服务协议》被解任的，系指由继任资产服务机构于监管银行另行开立的专门用于接收自原始权益人收款账户转付的基础资产产生的回收款的人民币资金账户。
募集资金专用账户	指	计划管理人开立的专用于接收、存放、划转推广期认购人交付的认购资金的人民币资金账户。
专项计划账户/托管账户	指	计划管理人以专项计划的名义在托管人处开立的人民币资金账户，专项计划的一切货币收支活动，包括但不限于自募集资金专用账户接收认购资金、支付基础资产购买价款、接收和划付专项计划利益、接受差额支付承诺人于差额支付履行日支付的差额支付款项、支付专项计划费用以及合格投资，均必须通过该账户进行。

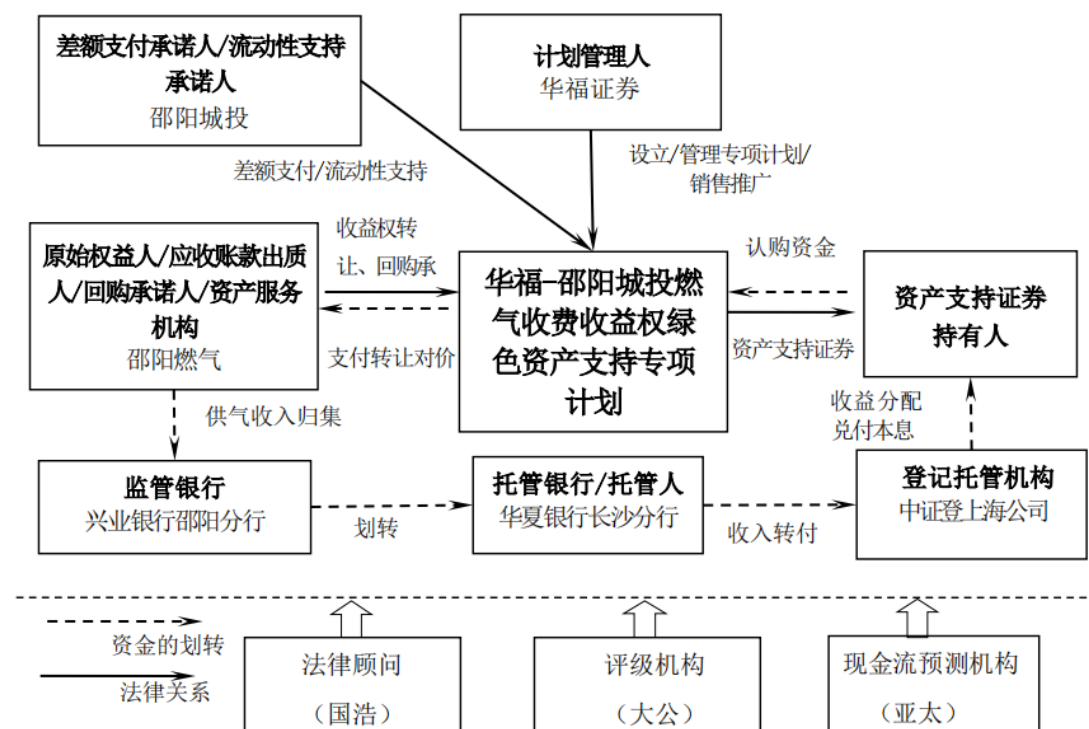
第一节 专项计划基本情况及业务参与人履约情况

一、 专项计划基本情况

单位：亿元 币种：人民币

专项计划名称	华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划
专项计划设立日	2022 年 8 月 30 日
发行规模	9.25
存续规模（截至 12 月 31 日）	8.95
是否为双/多 SPV	否
双/多 SPV 的具体情况	不适用
增信方式	超额覆盖、优先级/次级产品结构分层、差额支付承诺、流动性支持承诺、燃气收费收益权质押
基础资产类型	未来经营收入类-基础设施收费-天然气
基础资产具体内容	原始权益人依据“邵阳市管道燃气特许经营协议”和“燃气经营许可证”由邵阳燃气公司提供天然气供应服务自基准日起对天然气供应服务付款方享有的特定期限内的燃气收费收益权。
资产支持证券挂牌场所	上海证券交易所

交易结构图与说明：



- 1、认购人通过与管理人签订《认购协议》，将认购资金以专项资产管理方式委托管理人管理，管理人设立并管理专项计划，认购人取得资产支持证券，成为资产支持证券投资者。
- 2、管理人根据与原始权益人签订的《资产买卖协议》的约定向托管人发出付款指令，指示托管人将专项计划募集资金全部划拨至原始权益人指定的账户，用于购买基础资产。基础资产指原始权益人依据“邵阳市管道燃气特许经营协议”和“燃气经营许可证”由邵阳燃气公

司提供天然气供应服务自基准日起对天然气供应服务付款方享有的特定期间的燃气收费收益权。

3、原始权益人根据《资产买卖协议》的约定，对基础资产中的特定天然气供应服务用户仍然负有持续提供天然气供应服务的责任和义务。

4、监管银行根据《监管协议》对归属于本专项计划基础资产的天然气供应费进行监管，保证资金的安全。

5、管理人对专项计划资产进行管理，托管人根据《托管协议》对专项计划资产进行托管。

6、差额支付承诺人邵阳城投依据《差额支付承诺函》承担差额支付义务。

7、流动性支持承诺人邵阳城投依据《流动性支持承诺函》为邵阳燃气提供运营成本流动性支持以及证券回购流动性支持。

8、在分配日，管理人根据《计划说明书》及相关文件的约定，向托管人发出分配指令。托管人根据分配指令，在分配日划出相应款项分别支付专项计划费用、资产支持证券当期收益和当期优先级资产支持证券本金。当期优先级资产支持证券预期支付额分配完毕后，专项计划账户内余额资金全额向次级资产支持证券投资者分配。

二、 资产支持证券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

证券代码	180459	180460
证券简称	G 邵燃 01	G 邵燃 02
发行日	2022 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 30 日
到期日	2023 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 30 日
发行规模	0.6	0.6
初始信用评级	AA+	AA+
最新信用评级	AA+	AA+
最新预期收益率	5.00%	5.20%
收益分配方式	转付型	转付型
收益分配频率	按季	按季
报告期末原始权益人及其关联方风险自留的情况	原始权益人母公司邵阳城投持有全部次级资产支持证券	原始权益人母公司邵阳城投持有全部次级资产支持证券
风险自留情况与报告期初是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	☐ 是 ☒ 否
发生变化的，说明变化原因以及是否存在违反规定和约定的情形	不适用	不适用

证券代码	180461	180462
证券简称	G 邵燃 03	G 邵燃次
发行日	2022 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 30 日
到期日	2029 年 8 月 30 日	2029 年 8 月 30 日
发行规模	7.3	0.75
初始信用评级	AA+	NR
最新信用评级	AA+	NR
最新预期收益率	5.25%	-

收益分配方式	转付型	转付型
收益分配频率	按季	按季
报告期末原始权益人及其关联方风险自留的情况	原始权益人母公司邵阳城投持有全部次级资产支持证券	原始权益人母公司邵阳城投持有全部次级资产支持证券
风险自留情况与报告期初是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	☐ 是 ☒ 否
发生变化的，说明变化原因以及是否存在违反规定和约定的情形	不适用	不适用

三、 专项计划参与人基本信息情况

专项计划包含以下参与人：

☒原始权益人 ☒资产服务机构 ☒增信机构 ☒托管人 ☒资信评级机构 ☐资产评估机构
☒现金流预测机构 ☐重要现金流提供方 ☐其他

(一) 原始权益人

机构名称	邵阳市燃气公司
统一社会信用代码	91430500185525638X
办公地址	邵阳市大祥区城北西路 88 号
联系人	王智秋
联系电话	15173940399

(二) 资产服务机构

机构名称	邵阳市燃气公司
统一社会信用代码	91430500185525638X
办公地址	邵阳市大祥区城北西路 88 号
联系人	王智秋
联系电话	15173940399

(三) 增信主体

机构名称	邵阳市城市建设投资经营集团有限公司
统一社会信用代码	9143050076074677XM
增信类型	差额支付、流动性支持
办公地址	邵阳市北塔区蔡锷路与龙山路交汇处东南广厦名都 4#商业楼
联系人	孟瑛瑛
联系电话	15115929962

(四) 托管人

机构名称	华夏银行股份有限公司长沙分行
统一社会信用代码	91430100550725153W

办公地址	长沙市芙蓉区五一大道 389 号华美欧大厦 1 楼门面、第 2、3、4、21 楼
联系人	罗贇
联系电话	0731-89937592

(五) 资信评级机构

机构名称	大公国际资信评估有限公司
统一社会信用代码	911101051000158757
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 3 层-01
联系人	温鑫
联系电话	010-67413300

(六) 现金流预测机构

机构名称	亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
统一社会信用代码	91110108061301173Y
办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
联系人	王彬彬
联系电话	17673116858

四、 资产支持证券收益分配情况

单位：元 币种：人民币

债券代码	180459		180460		180461	
已分配收益情况	分配本金金额	分配收益金额	分配本金金额	分配收益金额	分配本金金额	分配收益金额
2022 年 11 月 30 日	15,000,000	756,180	0	786,420	0	9,660,090
2023 年 2 月 28 日	15,000,000	554,820	0	769,320	0	9,449,850
已分配金额小计	30,000,000	1,311,000	0	1,555,740	0	19,109,940
未来收益安排	按计划说明书约定分配		按计划说明书约定分配		按计划说明书约定分配	
未来分配金额小计	30,000,000	563,040.00	60,000,000	3,530,280.00	730,000,000	161,113,190.00
合计分配金额	60,000,000	1,874,040.00	60,000,000	5,086,020.00	730,000,000	180,223,130.00

注：次级资产支持证券（180462）未来分配收益金额为：分配剩余收益。

五、 业务参与人变更或者变化情况

业务参与人是否发生变更或者基本情况的重大变化

☐是 ☒否

六、 报告期内履行职责和义务的情况

(一) 管理人履职情况

专项计划资产管理过程中是否严格遵守了法律法规、中国证监会和本所的规定以及专项计划文件约定和所作出的承诺，是否勤勉尽责地履行专项计划资产管理职责和义务

☒是 ☐否

是否积极督促原始权益人、资产服务机构、增信主体、托管人等按照规定或者约定履行职责和义务

☒是 ☐否

有无损害资产支持证券投资者权益的行为

☐是 ☒否

(二) 其他业务参与机构履职情况

☒原始权益人 ☒资产服务机构 ☒增信主体 ☒托管人 ☒其他

以上主体是否均按照规定或者约定履行职责和义务。相关机构存在严重违反相关规定、约定或者损害资产支持证券投资者权益行为的，管理人应当披露具体情况，以及管理人采取的维护投资者权益的措施。

☒是 ☐否

七、 报告期内管理人专项计划资产隔离情况

(一) 专项计划资产是否独立于管理人自身固有财产、所管理的其他专项计划资产和客户资产，是否对专项计划资产单独记账、独立核算

☒是 ☐否

(二) 管理人管理、运用和处分专项计划资产所产生的债权是否与其自身固有财产、所管理的其他专项计划资产和客户资产产生的债务相抵销

☐是 ☒否

八、 报告期内业务参与人落实资产隔离制度与混同风险防范机制的情况

以下机构参与落实专项计划资产隔离制度与混同风险防范机制：

☒原始权益人 ☒资产服务机构 ☒其他 ☐不适用

落实专项计划资产隔离制度与混同风险防范机制的情况

原始权益人邵阳燃气在监管银行开立了监管账户,用于接收原始权益人收款账户转付的基础资产回收款。截至本报告期末,基础资产回收款每 3 个月归集至监管账户,并在归集后 2 个工作日内从监管账户转付至专项计划账户。同时,托管人对专项计划账户进行严格监督,以防范现金流混同和挪用风险,保障基础资产与原始权益人/资产服务机构自有资产或其他受托资产相独立。

是否存在基础资产与管理人自身固有财产、所管理的其他资产混同,或者发生基础资产现金流被截留、挪用等严重损害资产支持证券投资者利益行为

☐是 ☒否

九、 报告期内资产支持证券行权和信用机制触发情况

(一) 选择权条款触发情况

专项计划存在以下行权条款:

☒回售 ☒赎回 ☐其他 ☐不适用

未来最近回售日: 2025 年 8 月 25 日

未来最近赎回日: 2025 年 8 月 25 日

选择权条款的触发和执行情况:

本专项计划设置回售、赎回条款,截至本报告期末未触发上述选择权条款。

(二) 信用机制触发情况

是否启动权利完善、加速清偿、提前终止等信用触发机制

☐是 ☒否

十、 跟踪评级情况

☐适用 ☒不适用

十一、 转让基础资产取得资金使用情况

是否约定原始权益人转让基础资产所取得的资金有专门用途或限制性用途

☐是 ☒否

十二、 管理人以自有资金或其管理的资金认购资产支持证券的情况

☒适用 ☐不适用

本专项计划于 2022 年 8 月 29 缴款,2022 年 8 月 30 日设立,计划管理人以自有资金 2000 万元认购优先级资产支持证券 02 档(证券简称:G 邵燃 02,证券代码:180460)20 万份。2022 年 10 月 21 日,计划管理人将所持有的全部份额通过二级市场转让给山西证券。

十三、 专项计划审计情况

☒标准无保留意见 ☐其他审计意见

第二节 基础资产情况

一、基础资产变化情况

(一) 报告期末基础资产数量或金额变化情况

1. 变化基本情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期初基础资产数量	报告期末基础资产数量	报告期初基础资产金额	报告期末基础资产金额	报告期内变化情况
-	-	-	-	不适用

2. 是否首次披露年度资产管理报告

☒是 ☐否

管理人应当披露相关协议约定的基础资产转让生效日至报告期末的基础资产变化情况

基础资产转让生效日基础资产数量	报告期末基础资产数量	基础资产转让生效日基础资产金额	报告期末基础资产金额	报告期内变化情况
-	-	-	-	不适用

3. 报告期末基础资产数量或金额与报告期初相比发生 20%及以上变化

☐是 ☒否

(二) 因循环购买、替换、赎回、处置等导致基础资产变化

☐是 ☒否

(三) 基础资产筛选标准发生调整

☐适用 ☒不适用

二、重要现金流提供方相关情况

前五大重要现金流提供方的现金流占比：58.15%

基础资产现金流重要提供方情况：

基础资产现金流提供方为天然气用气单位，包括居民用户、学校福利机构、工商用户、汽车用户。报告期内现金流主要来自于居民用户，占基础资产实际现金流比例为 58.15%。

☐适用 ☒不适用

三、债权类基础资产基本情况

☐适用 ☒不适用

四、 经营收益类资产情况

☒适用 ☐不适用

(一) 原始权益人基础资产相关经营情况

基础资产占营业收入比：89.12%

报告期内原始权益人相关经营资质或范围，经营所提供服务的数量、质量的变化情况：

报告期内，原始权益人相关经营资质或范围，经营所提供服务的数量、质量无变化。

经营业务管理和风险管理等情况

报告期内原始权益人相关经营资质情况正常，经营情况正常，经营所提供服务的数量无重大不利变化，经营业务管理和风险管理情况正常。

(二) 基础资产经营管理变化情况

基础资产收缴率：100%

报告期内经营收益来源对象、经营所提供服务价格、项目外部环境情况、经营成本及经营资金来源的变化情况

报告期内原始权益人的经营收益来源对象、所提供服务价格、项目外部环境情况、经营成本及经营资金来源无重大变化情况。

(三) 涉及诉讼或者仲裁等争议及其处置情况

☐适用 ☒不适用

(四) 基础资产与相关资产的权属、权利负担或其他权利限制的变化情况

无

(五) 影响报告期内或者未来专项计划收益分配的基础设施等经营收益类资产质量和现金流变化的其他情况

无

(六) 上述情况是否影响报告期内按约定分配专项计划收益

☐是 ☒否

(七) 上述情况对未来收益分配是否产生不利影响

☐是 ☒否

五、 不动产类基础资产情况

☐适用 ☒不适用

六、PPP 类基础资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、其他类型基础资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 资金收支与投资管理情况

一、专项计划账户资金管理、运用、处分情况

(一) 专项计划账户资金收支情况

单位：元 币种：人民币

收支日期	收入金额	收入来源	支出金额	支出用途	支出用于分配的证券代码	支出用于分配的证券简称	备注
报告期初余额	0	-		-	-	-	
2022 年 8 月 29 日	925,000,000	邵燃募集资金					
2022 年 8 月 30 日			919,262,500	基础资产转让价款			
2022 年 8 月 31 日	90	转账手续费					
2022 年 8 月 31 日			5,737,500	承销费			
2022 年 8 月 31 日			80.33	网银结算手续费			
2022 年 9 月 21 日	9,048.84	存款批量结息					
2022 年 11 月 28 日	48,362,694.68	邵阳燃气绿色 ABS 基础资产收入归集款					
2022 年 11 月 28 日			10.5	网银结算手续费			
2022 年 11 月 28 日			382,706.81	增值税及附加			

2022 年 11 月 28 日			3.5	网银结算 手续费			
2022 年 11 月 28 日			4,500	验资费			
2022 年 11 月 28 日			10.5	网银结算 手续费			
2022 年 11 月 28 日			116,575.34	管理费			
2022 年 11 月 28 日			787,459.32	180460 兑付			
2022 年 11 月 28 日			9,661,573	180461 兑付			
2022 年 11 月 28 日			13,769,513.39	180462 兑付			
2022 年 11 月 28 日			15,757,967.81	180459 兑付			
2022 年 11 月 28 日			23,315.07	托管费			
2022 年 12 月 1 日	1,000	180459 债券退款					
2022 年 12 月 1 日	1,000	180460 债券退款					
2022 年 12 月 1 日	1,000	180461 债券退款					
2022 年 12 月 1 日	1,000	180462 债券退款					
2022 年 12 月 21 日	6,468.09	存款批量 结息					
报告期末余 额	7,878,586.04	-		-	-	-	

(二) 专项计划投资管理情况

☐适用 ☒不适用

(三) 向金融机构等借款情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他情况

无

(五) 是否影响报告期内按约定分配专项计划

☐是 ☒否

(六) 未来收益分配是否产生不利影响

☐是 ☒否

二、 基础资产现金流差异情况

报告期内基础资产实际现金流与之前预测该期现金流是否存在差异：

☒是 ☐否

报告期内基础资产实际现金流与前次预测该期现金流之间的差额比例：9.58%

累计实际基础资产现金流与最初预测的现金流之间的差额比例：9.58%

基础资产实际现金流是否少于预测值 20%及以上：

☐是 ☒否

是否影响报告期内按约定分配专项计划：

☐是 ☒否

对未来收益分配是否产生不利影响：

☐是 ☒否

三、 基础资产现金回款、现金流归集情况

各类各层回款和归集账户的设置，基础资金现金流的回款及划转时间、金额情况：

根据《监管协议》的规定，资产服务机构在监管银行处开立监管账户。邵阳市燃气公司将根据《监管协议》、《计划说明书》等文件的约定，在专项计划存续期间的每个回收款归集日，即每个兑付日前的第 9 个工作日（遇法定节假日或休息日顺延至其后一个工作日），将当期收取的基础资产产生的所有现金流划转至监管账户。

专项计划存续期内，邵阳市燃气公司根据《计划说明书》、《监管协议》等文件的约定在每个回收款转付日将监管账户中归集的所有资金转付至专项计划账户。

报告期内，基础资产现金流均按相关约定进行了归集、划转。

现金流归集、划转是否违反相关规定或协议约定，是否存在滞留、截留、挪用等情况

☐是 ☒否

是否影响报告期内按约定分配专项计划：

☐是 ☒否

对未来收益分配是否产生不利影响：

☐是 ☒否

第四节 特定原始权益人邵阳市燃气公司情况

一、原始权益人基本情况

统一社会信用代码：91430500185525638X

公司设立日期：1999 年 4 月 27 日

企业性质：地方国有控股

所属行业：D45-燃气生产和供应业

所属地区：湖南省邵阳市

企业规模：中型

报告期末信用评级：无

评级机构名称：不适用

最新评级时间：不适用

二、公司治理情况

（一）是否存在股权结构和公司治理结构的重大变化情况

☐是 ☒否

（二）控股股东、实际控制人、主要负责人情况

控股股东名称：邵阳市城市建设投资经营集团有限公司

实际控制人名称：邵阳市人民政府国有资产监督管理委员会

控股股东/实际控制人是否存在变更

☐是 ☒否

控股股东、实际控制人、主要负责人是否存在变更或者无法履行职责的情况

☐是 ☒否

三、公司业务和经营情况

（一）经营模式与主要业务

1、经营模式

邵阳燃气已建立质量保证体系，确保其用户所供应的燃气质量、管输和灶前压力、燃烧热值、华白指数、燃气加臭等方面符合相应所规定的质量要求，同时邵阳燃气应当根据用户的实际需求向用户提供业务热线、用户维修服务网点、营业接待、定期抄表、设施安装检修等综合服务，并确保能够到达所规定的标准。

收费方面，邵阳燃气管道燃气销售价格执行当地政府物价主管部门批准的销售价格向其服务范围内的用户收取费用（其他有偿服务价格标准须经当地政府物价主管部门另行批准）。

燃气气费的计算可按照每立方米的单价乘以用气计算，或采用热量单位计算。燃气费结算方式按照适用法律，实行周期抄表并结算燃气费。特别地，对于非居民用户中气费结算金额为 1,000 万元/月以上的商户，在月初时预缴 2000 万，并于月底对当月用气量进行结算，根据实际情况多退少补

2、主要业务

邵阳燃气的主营业务除城市燃气供应、管理外，还包括燃气设备安装维修、燃器具、燃气表和燃气工程所需原材料的经营，拥有燃气经营许可证、建筑施工许可证、燃气燃烧器具安装维修企业资质证书。邵阳燃气的销气类别划分为居民用气、工商用户用气、汽车用气和学校等福利机构用气，居民和工商用户用气占比较大，由于邵阳燃气主营业务为气费收入，作为与民生相关的公共事业，具有一定的政策优势及区域垄断优势，主营业务收入相对稳定。

（二） 行业环境和政策变化情况

1、我国城市燃气行业的现状及发展趋势

20 世纪 90 年代以来，随着我国城市化进程的不断加快，城市燃气业发展迅速，城市燃气普及率已达到 90%以上，成为了城市居民最主要的民用燃料。最近几年受城镇化和建设管网改造不断发展、天然气长输管网快速推进、节能减排和环保要求不断提高等因素影响，我国天然气需求快速发展，供不应求矛盾进一步紧张。根据国家发展改革委发布的信息显示，2014 年我国天然气产量 1,308.00 亿立方米，同比增长 7.49%。2014 年，天然气进口量 595.00 亿立方米，增长 10.25%。我国的城市燃气市场目前正处于人工煤气占比不断减小，天然气蓬勃发展的阶段。天然气在我国能源总使用量中仅约为 5.00%，与发达国家相差较远，天然气将是我国未来城市燃气市场发展的主要方向。随着西气东输二线西线工程的贯通和一批沿海 LNG 项目的建成，2010 年我国开始进入大批进口天然气的时代，一旦供给瓶颈被打破，我国燃气行业将进入爆发式增长阶段。

2、邵阳市城市燃气行业的现状及发展趋势

（1）行业现状及发展趋势

近年来，邵阳市完成天然气站项目的建设和天然气置换工程，邵阳大道、火车站站前区、魏源路等 11 条道路的燃气管网配套建设竣工，完成了宝庆路、西湖路等 10 余条道路的燃气管网改造建设。全市新增燃气主支干管 70 余公里，庭院管 100 余公里，总投资达 5,271.40 万元，邵阳市规划建成区和新邵县城的道路都配套建设了燃气管网，总长度 320 余公里。根据《邵阳市城市总体规划（2016-2030）》，针对城市燃气工程，规划以管输天然气作为邵阳城区管道气的气源，瓶装液化石油气为补充气源，增加多个天然气门站、调压站及管网。邵阳市燃气市场将进一步扩容。

（2）行业政策

近年来，政府对城市燃气的重视程度不断增加，推出了很多支持性政策，这对燃气行业的发展来讲无疑是特别有利的。政府出台的一系列政策可以很好地规范、助力燃气行业的发展，燃气行业市场前景广阔。

相关政策	颁布部门	颁布时间
关于燃气燃烧器具安装、维修企业资质管理有关事项的通知	中华人民共和国建设部	2007 年 10 月
《中华人民共和国石油天然气管道保护法》	国务院	2010 年 6 月
《天然气利用政策》	发改委	2012 年 10 月
《国家发展改革委关于加快推进储气设施建设的指导意见》	发改委	2014 年 4 月

《城镇燃气管理条例》	国务院	2016 年 2 月
《天然气管道运输价格管理办法（试行）》	发改委	2016 年 10 月
《加快推进天然气利用的意见》	发改委等	2017 年 6 月
《关于加强配气价格监管的指导意见》	发改委	2017 年 6 月
《关于加快储气设施建设和完善储气调峰辅助服务市场机制的意见》	发改委、国家能源局	2018 年 4 月
《关于统筹规划做好储气设施建设运行的通知》	发改委	2018 年 5 月
《国务院关于促进天然气协调稳定发展的若干意见》	国务院	2018 年 8 月
《燃气经营许可管理办法》、《国家发展改革委关于调整天然气基准门站价格的通知》	住建部、发改委	2019 年 3 月
《关于规范城镇燃气工程安装收费的指导意见》	发改委、住建部、市场监管总局	2019 年 6 月
《关于加快推进天然气储备能力建设的实施意见》	发改委、财政部、自然资源部、住建部、国家能源局	2020 年 4 月
《关于加强天然气输配价格监管的通知》	发改委、市场监管总局	2020 年 7 月
《整船载运液化天然气可移动罐柜安全运输要求（试行）》	交通运输部	2020 年 7 月
《2021 年能源监管工作要点、重点任务清单》	国家能源局	2021 年 1 月
《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》	国务院	2021 年 2 月
《邵阳市油气长输管道保护“打非治违”三年行动实施方案》	邵阳市发改委	2021 年 3 月
《天然气管网和 LNG 接收站公平开放专项监管工作》	国家能源局	2021 年 5 月
《关于“十四五”时期深化价格机制改革行动方案的通知》	发改委	2021 年 5 月
《天然气管道运输价格管理办法（暂行）》和《天然气管道运输定价成本监审办法（暂行）》	发改委	2021 年 6 月
《湖南省发展和改革委员会关于建立健全湖南省天然气上下游价格联动机制的通知》	湖南省发改委	2021 年 10 月
《国家发展改革委办公厅关于做好化肥生产用煤用电用气保障工作的通知》	发改委	2021 年 12 月
《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》	发改委、国家能源局	2022 年 2 月
《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》	中共中央办公厅 国务院办公厅	2022 年 5 月
《城市燃气管道等老旧更新改造实施方案（2022-2025 年）》	国务院办公厅	2022 年 6 月

（三） 各版块营业收入构成及占比

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占 比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占 比 (%)
气费业务	2.25	2.85	-20.89	81.77	1.96	2.28	-16.32	70.16
燃器具业务	0.05	0.04	33.19	1.78	0.07	0.05	32.81	2.51
安装业务	0.43	0.36	21.12	15.63	0.74	0.46	37.67	26.50
其他业务	0.02	0.05	-55.90	0.82	0.02	0.01	63.67	0.83
合计	2.76	3.29	-16.29	100.00	2.80	2.80	-0.11	-100.00

（四） 基础资产相关业务经营管理、为基础资产产生预期现金流提供支持和保障等情况

本专项计划基础资产系指原始权益人邵阳市燃气公司在专项计划设立日转让给计划管理人的，原始权益人依据特许经营权协议书由于提供燃气供应服务自基准日起对燃气用户享有的特定期限内的燃气收费收益权。根据《标准条款》及相关专项计划文件的约定，专项计划的底层资产系指原始权益人合法享有的在特定期间内因运营燃气供应服务并向燃气用户提供集中式燃气供应服务而享有收取燃气费用的权利。

根据《邵阳市管道燃气特许经营协议》（即“特许经营权协议书”），经邵阳市人民政府授权的邵阳市公用事业局授予邵阳燃气在特许经营期限内独家在特许经营区域范围内运营、维护市政管道燃气设施、以管道输送形式向用户供应燃气，提供相关管道燃气设施的抢修抢险业务等并收取费用的权利。特许经营权有效期限为 30 年，自 2013 年 6 月 1 日至 2043 年 5 月 31 日，特许经营权行使地域范围为邵阳市规划建城区（含三区行政区）。

据此，邵阳燃气通过经邵阳市人民政府授权的邵阳市公用事业局授权取得邵阳市规划建城区（含三区行政区）范围内的管道燃气特许经营权，并由此享有该权利项下由于提供燃气供应服务自基准日起对燃气用户享有的特定期限内的燃气收费收益权。

四、 财务情况

（一） 公司财务报告审计情况

会计师事务所名称：湖南人和人会计师事务所（普通合伙）

√标准无保留意见 □其他审计意见

（二） 主要会计数据和财务指标

单位：亿元 币种：人民币

项目	2022 年末	2021 年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的，说明原因
总资产	16.96	6.83	148.32	主要系货币资金及其他应收款增加所致。
总负债	15.69	4.79	227.56	主要系新增发行邵阳市城区天然气管

项目	2022 年末	2021 年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
				网新建与改造工程 (专项债) 及华福- 邵阳城投燃气收费 收益权绿色资产支 持专项计划所致。
所有者权益	1.26	2.04	-38.24	主要系本年经营亏 损导致未分配利润 下降所致。
短期借款	2.29	3.2	-28.44	
长期借款	1.10	1.11	-0.90	
其他有息负债	10.76	0.00	100.00	主要系新增发行邵 阳市城区天然气管 网新建与改造工程 (专项债) 及华福- 邵阳城投燃气收费 收益权绿色资产支 持专项计划所致。
资产负债率 (%)	74.12	70.10	5.73	
债务资本比率 (%)	12.45	2.35	429.79	主要系新增发行邵 阳市城区天然气管 网新建与改造工程 (专项债) 及华福- 邵阳城投燃气收费 收益权绿色资产支 持专项计划所致。
流动比率	4.42	1.16	281.03	主要系货币资金及 其他应收款增加导 致流动资产大幅上 涨所致。
速动比率	4.33	1.11	290.09	主要系货币资金及 其他应收款增加导 致流动资产大幅上 涨所致。
资本化比率 (%)	91.82	67.87	35.29	主要系有息负债新 增邵阳市城区天然 气管网新建与改造 工程(专项债) 及华 福-邵阳城投燃气 收费收益权绿色资 产支持专项计划, 同时本年度未分配 利下降导致所有者

项目	2022 年末	2021 年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
				权益减少所致。

项目	2022 年	2021 年	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
营业总收入	2.76	2.80	-1.43	
营业收入	2.76	2.80	-1.43	
营业外收入	0.26	0.36	-27.78	
利润总额	-0.75	-0.13	476.92	主要系本年度新增发行邵阳市城区天然气管网新建与改造工程(专项债)及华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划导致财务费用增加以及其他业务支出增加所致。
净利润	-0.76	-0.15	406.67	主要系本年度新增发行邵阳市城区天然气管网新建与改造工程(专项债)及华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划导致财务费用增加以及其他业务支出增加所致。
扣除非经常性损益后净利润	-0.99	-0.51	94.12	主要系本年度新增发行邵阳市城区天然气管网新建与改造工程(专项债)及华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划导致财务费用增加以及其他业务支出增加所致。
经营活动产生的现金流净额	1.14	-0.89	-228.09	主要系收到的其他与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流净额	-9.26	-0.25	3,604.00	主要系本年度其他与投资活动有关的

项目	2022 年	2021 年	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
				现金流出增多所致。
筹资活动产生的现金流净额	9.56	0.95	906.32	主要系本年度新增发行邵阳市城区天然气管网新建与改造工程(专项债)及华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划所致。
营业毛利率 (%)	-19.46	-0.11	17,590.91	主要系主营业务成本增加所致。
平均总资产回报率 (%)	-6.37	-2.47	157.89	主要系主营业务成本增加导致净利润下降所致。
加权平均净资产收益率 (%)	-45.80	-7.98	473.93	主要系主营业务成本增加导致净利润下降所致。
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	-60.07	-26.23	129.01	主要系主营业务成本增加导致扣非后净利润下降所致。
EBITDA	-0.67	0.00	2,339.18	主要系本年经营亏损导致利润总额下降所致。
EBITDA 全部债务比 (%)	-4.73	-0.64	639.06	主要系本年经营亏损利润总额下降导致 EBITDA 下降较多所致。
EBITDA 利息倍数	-8.52	-0.44	1,836.36	主要系本年经营亏损利润总额下降导致 EBITDA 下降较多所致。
应收账款周转率	22.34	23.69	-5.70	
营业利润率 (%)	-35.83	-17.19	108.44	主要系本年主营业务成本增加所致。
EBIT 利润率	-0.24	-0.02	1,100.00	主要系本年主营业务成本增加导致利润总额下降所致。

五、 偿还债务本息情况

是否存在报告期内重大违约的情况

☐是 ☒否

六、 原始权益人重大事项情况

☐适用 ☒不适用

第五节 增信措施及其执行情况

一、 增信措施变更情况

内外部增信措施是否发生变更：

☐是 ☒否

二、 增信措施执行情况

☐适用 ☒不适用

三、 增信措施为差额支付、保证、流动性支持等的

(一) 增信主体为法人或其他组织

☒适用 ☐不适用

增信主体名称：邵阳市城市建设投资经营集团有限公司

增信主体统一社会信用代码：9143050076074677XM

企业性质：地方国有控股

注册地省市：湖南省邵阳市

行业：E48-土木工程建筑业

实际控制人：邵阳市人民政府国有资产监督管理委员会

信用级别：AA+

与原始权益人的关系：增信方为原始权益人控股股东

单位：亿元 币种：人民币

增信措施内容	差额支付、流动性支持
财务报告是否经审计	是
资信状况	AA+
累计对外担保余额	118.91
累计对外担保余额占净资产的比例	27.50%

增信主体主要财务情况：

单位：亿元 币种：人民币

科目	报告期末情况
净资产	432.39
资产负债率	53.66%
净资产收益率	1.94%
流动比率	2.53

速动比率	0.96
EBITDA	11.62
总资产	933.12
营业收入	38.47
净收入	4.43

(二) 增信主体为自然人

☐适用 ☒不适用

(三) 增信主体为原始权益人控股股东或实际控制人

☒适用 ☐不适用

增信主体名称：邵阳市城市建设投资经营集团有限公司

单位：亿元 币种：人民币

除原始权益人股权外其他主要资产	资产价值	权利限制情况
货币资金	28.33	存单质押等
存货	29.40	抵押
投资性房地产	1.01	抵押
固定资产	1.50	抵押
无形资产	2.61	抵押

四、 增信措施为抵押或者质押的

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

担保物名称	燃气收费权
担保物类型	基础设施收费权
报告期末担保物账面价值	9.19
担保物初次评估价值	-
初次评估时间	-
最新评估价值	-
最新评估时间	-
已担保的债务总余额	-
担保物的抵/质押顺序	-
报告期内担保物的评估、登记、保管等情况	已于动产融资统一登记公示系统办理质押登记

五、 其他增信措施情况

☒适用 ☐不适用

增信措施概述	超额覆盖：本专项计划安排了超额覆盖的防范机制。超额覆盖是未来收到的基础资产对应的收费收益权收入现金流之和超出资产支持证券本金和优先级资产支持证券预期收益的部分,即前述超出部分的额外基础资产产生的现金流将被用于弥补可能产生的回收款不足。 本专项计划基础资产产生的现金流对对应期间优先级资产支持证券预期支付额的覆盖倍数最低为 1.30 倍, 最高为 1.96 倍, 对优先级资产支持证券的偿付形成了良好保障。
增信措施有效性的变化情况	报告期内增信措施有效性未发生变化。

增信措施概述	优先级/次级产品结构分层：本专项计划设立优先级、劣后级的分层结构来实现内部信用提升。在每期优先级资产支持证券收益和本金偿付完成之前，劣后级资产支持证券持有人不参与收益分配。
增信措施有效性的变化情况	报告期内增信措施有效性未发生变化。

第六节 其他管理人需要披露的事项

无

第七节 附件目录

- 一、会计师事务所对专项计划出具的审计报告与会计师事务所从事证券期货相关业务的资质证明；
- 二、会计师事务所出具的特定原始权益人审计报告及特定原始权益人的年度财务报告（如有）；
- 三、增信主体年度财务报告（如有）；
- 四、抵质押物评估报告（如有）；
- 五、其他附件。

（以下无正文）

（以下无正文，为华福-邵阳城投燃气收费收益权绿色资产支持专项计划 2022 年度资产管理报告盖章页）



附件一： 专项计划财务报表

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：华福证券有限责任公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
资产：		
银行存款	7,878,586.04	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他资产	910,000,000.00	0.00
资产总计	917,878,586.04	0.00
负债：		
应付托管费	7,978.24	0.00
应付管理人报酬	39,890.56	0.00
应付利息	0.00	0.00
其他负债	0.00	0.00
负债总计	47,868.80	0.00
所有者权益：		
实收专项计划	910,000,000.00	0.00
未分配利润	7,830,717.24	0.00
所有者权益总计	917,830,717.24	0.00
负债和所有者权益合计	917,878,586.04	0.00

利润表

2022 年 1—12 月

编制单位：华福证券有限责任公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、收入	33,036,599.11	0.00
利息收入（损失以“－”号填列）	15,516.93	0.00
其中：存款利息收入	15,516.93	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
其他收入	33,021,082.18	0.00
二、费用	235,366.87	0.00
管理费	156,465.90	0.00
托管费	31,293.31	0.00
审计费	0.00	0.00

其他费用	6,603.35	0.00
三、利润总额（亏损以“－”号填列）	32,801,232.24	0.00
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（亏损总额以“－”号填列）	32,801,232.24	0.00

所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

编制单位：华福证券有限责任公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期		
	实收计划	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（专项计划净值）	925,000,000.00		925,000,000.00
二、本期经营活动产生的专项计划净值变动数（本期净利润）		32,801,232.24	32,801,232.24
三、本期计划份额交易产生的专项计划净值变动数（减少以“-”号填列）	-15,000,000.00		-15,000,000.00
其中：1、专项计划参与款			
2、专项计划退出款	-15,000,000.00		-15,000,000.00
四、本期向计划份额持有人分配利润产生的专项计划净值变动数		-24,970,515.00	-24,970,515.00
五、期末所有者权益（专项计划净值）	910,000,000.00	7,830,717.24	917,830,717.24

项目	上期		
	实收计划	未分配利润	所有者权益合计
一、期初所有者权益（专项计划净值）	0.00	0.00	0.00
二、本期经营活动产生的专项计划净值变动数（本期净利润）			
三、本期计划份额交易产生的专项计划净值变动数（减少以“-”号填列）			

“-”号填列)			
其中：1、专项计划参与款			
2、专项计划退出款			
四、本期向计划份额持有人分配利润产生的专项计划净值变动数			
五、期末所有者权益（专项计划净值）			

附件二： 特定原始权益人财务报表

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：邵阳市燃气公司

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	206,268,311.06	61,642,781.30
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	12,407,907.49	12,275,703.16
应收款项融资		
预付款项	43,379,327.41	31,734,383.31
其他应收款	1,090,770,916.48	294,569,251.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,889,888.23	16,386,685.50
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	1,379,716,350.67	416,608,804.77
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	245,972,114.18	245,464,982.70
在建工程	68,466,820.20	19,864,574.63
生产性生物资产	464,976.85	464,976.85
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	315,903,911.23	266,794,534.18
资产总计	1,695,620,261.90	683,403,338.95
流动负债：		
短期借款	229,000,000.00	320,000,000.00
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	13,958,811.91	15,975,403.80
预收款项	70,395,614.56	19,986,902.03
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	-3,130,976.30	1,092,483.46
其他应付款	2,252,559.03	1,917,146.99
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		
其他流动负债		
流动负债合计	312,476,009.20	358,971,936.28
非流动负债：		
长期借款	109,500,000.00	110,700,000.00
应付债券	1,075,510,340.40	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	71,759,808.17	9,415,000.00
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	1,256,770,148.57	120,115,000.00
负债合计	1,569,246,157.77	479,086,936.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	68,223,247.49	68,223,247.49
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	167,901,108.89	167,901,108.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-109,750,252.25	-31,807,953.71
所有者权益（或股东权益） 合计	126,374,104.13	204,316,402.67
负债和所有者权益（或 股东权益）总计	1,695,620,261.90	683,403,338.95

法定代表人：谢跃明 主管会计工作负责人：王智秋 会计机构负责人：黎江燕

利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	275,725,271.83	279,873,729.43
减：营业成本	329,387,576.64	280,190,342.90
税金及附加	1,086,008.57	996,199.87
销售费用		
管理费用	35,797,101.06	39,985,258.75
研发费用		
财务费用	8,234,824.66	6,820,024.62
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）		
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）	-98,780,239.10	-48,118,096.71
加：营业外收入	25,510,000.00	35,525,669.61
减：营业外支出	1,904,342.80	277,180.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-75,174,581.90	-12,869,607.34
减：所得税费用	549,269.21	2,544,931.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-75,723,851.11	-15,414,538.36
（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		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		
加：年初未分配利润	-31,807,953.71	-29,038,147.69

以前年度损益调整	-2,218,447.43	12,644,732.34
八、可供分配利润	-109,750,252.25	-31,807,953.71

法定代表人：谢跃明 主管会计工作负责人：王智秋 会计机构负责人：黎江燕

现金流量表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022年度	2021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	352,660,001.21	341,723,096.66
收到的税费返还	5,977,234.06	
收到其他与经营活动有关的现金	622,007,282.24	202,737,798.75
经营活动现金流入小计	980,644,517.51	544,460,895.41
购买商品、接受劳务支付的现金	338,516,747.86	274,221,425.25
支付给职工及为职工支付的现金	50,849,809.88	49,771,785.50
支付的各项税费	6,078,285.55	5,527,721.85
支付其他与经营活动有关的现金	471,197,388.90	303,593,695.92
经营活动现金流出小计	866,642,232.19	633,114,628.52
经营活动产生的现金流量净额	114,002,285.32	-88,653,733.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	1,472.00	2,450.00
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	1,472.00	2,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,587,870.76	25,289,478.31
投资支付的现金		
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	875,000,000.00	
投资活动现金流出小计	925,587,870.76	25,289,478.31
投资活动产生的现金流量净额	-925,586,398.76	-25,287,028.31
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	1,505,000,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	218,051.56	

筹资活动现金流入小计	1,505,218,051.56	320,000,000.00
偿还债务支付的现金	541,200,000.00	218,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,808,408.36	6,284,510.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	549,008,408.36	225,234,510.74
筹资活动产生的现金流量净额	956,209,643.20	94,765,489.26
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	144,625,529.76	-19,175,272.16
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	144,625,529.76	-19,175,272.16

法定代表人：谢跃明 主管会计工作负责人：王智秋 会计机构负责人：黎江燕

附件三： 增信机构财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：邵阳市城市建设投资经营集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,940,268,267.67	6,467,698,773.27
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	2,723,307,150.76	4,459,859,704.81
应收款项融资		
预付款项	3,656,243,526.17	4,908,676,483.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,583,152,018.39	7,389,526,078.77
其中：应收利息		56,539,680.80
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,395,018,082.28	33,441,838,701.64
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	234,089,056.00	220,844,135.55
流动资产合计	55,532,078,101.27	56,888,443,877.77
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	3,948,262,912.57	2,845,934,241.36
长期股权投资		
其他权益工具投资	389,293,266.98	410,293,266.98
其他非流动金融资产		

投资性房地产	283,696,187.38	121,317,937.32
固定资产	2,195,242,822.45	2,373,863,858.68
在建工程	26,720,261,285.00	24,875,947,587.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	854,085.64	3,313,324.70
无形资产	4,125,567,930.63	1,949,211,599.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	993,383.00	3,353,740.82
递延所得税资产		
其他非流动资产	115,696,837.27	126,071,280.09
非流动资产合计	37,779,868,710.92	32,709,306,837.08
资产总计	93,311,946,812.19	89,597,750,714.85
流动负债：		
短期借款	2,982,910,000.00	2,001,780,000.00
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	2,384,603,828.13	1,981,280,942.49
应付账款	309,882,617.80	413,257,793.81
预收款项	580,014,401.86	532,917,919.77
合同负债	239,207,887.22	204,309,758.80
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	40,558,782.96	29,074,179.11
应交税费	504,253,023.05	422,294,229.07
其他应付款	2,735,420,558.98	5,877,251,417.83
其中：应付利息		489,675,353.58
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	9,670,814,153.87	7,184,111,807.94
其他流动负债	2,514,142,614.47	498,761,305.21
流动负债合计	21,961,807,868.34	19,145,039,354.03
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	12,428,511,688.64	10,929,309,688.64
应付债券	8,622,059,543.46	10,459,161,274.45
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,008,533,679.24	7,402,152,180.68
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,701,656.08	26,542,291.64
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,700,000.00	9,700,000.00
非流动负债合计	28,111,506,567.42	28,826,865,435.41
负债合计	50,073,314,435.76	47,971,904,789.44
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	36,628,596,080.22	35,831,688,721.31
减：库存股		
其他综合收益	-60,800,000.00	-39,800,000.00
专项储备		
盈余公积	349,593,589.07	349,593,589.07
一般风险准备		
未分配利润	5,820,306,908.70	4,983,816,924.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	43,237,696,577.99	41,625,299,234.75
少数股东权益	935,798.44	546,690.66
所有者权益（或股东权益）合计	43,238,632,376.43	41,625,845,925.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	93,311,946,812.19	89,597,750,714.85

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：邵阳市城市建设投资经营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,374,353,187.43	2,708,554,921.92
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	1,527,052,743.67	3,126,537,997.85
应收款项融资		
预付款项	2,413,398,329.52	2,888,129,789.07
其他应收款	23,982,612,747.50	21,111,478,816.66
其中：应收利息		21,608,577.78
应收股利	500,000.00	
存货	27,918,420,835.10	26,878,840,126.53
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		8,387,689.15
流动资产合计	59,215,837,843.22	56,721,929,341.18
非流动资产：		
债权投资	107,000,000.00	32,000,000.00
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	2,016,706,629.17	963,261,821.00
长期股权投资	5,741,081,650.08	5,797,551,718.65
其他权益工具投资	192,159,266.98	213,159,266.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程	707,819,768.68	779,170,407.68
生产性生物资产	12,948,215,280.77	11,262,492,397.20
油气资产		
使用权资产	240,741.77	3,313,324.70
无形资产	1,584,000.00	1,782,000.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	410,774.40	2,233,339.68
递延所得税资产		
其他非流动资产	15,000,000.00	21,805,000.00
非流动资产合计	21,730,218,111.85	19,076,769,275.89
资产总计	81,291,526,023.64	75,798,698,617.07
流动负债：		
短期借款	280,000,000.00	
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	2,006,789,650.36	1,151,280,942.49
应付账款	41,120,193.02	90,148,445.48
预收款项	252,132,350.88	204,422,467.88
合同负债		
应付职工薪酬	22,004,918.94	16,513,553.17
应交税费	484,667,367.59	406,034,712.78
其他应付款	10,524,521,797.59	11,334,923,470.45
其中：应付利息		464,802,749.99
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,760,975,927.15	4,952,375,145.39
其他流动负债	2,498,779,127.95	
流动负债合计	23,870,991,333.48	18,155,698,737.64
非流动负债：		
长期借款	8,522,093,688.64	7,767,103,688.64
应付债券	7,663,575,534.86	10,198,119,392.55
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,216,934,319.00	1,317,068,599.00
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	17,402,603,542.50	19,282,291,680.19
负债合计	41,273,594,875.98	37,437,990,417.83
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	34,265,276,528.75	33,946,845,825.77
减：库存股		
其他综合收益	-60,800,000.00	-39,800,000.00
专项储备		
盈余公积	349,593,589.07	349,593,589.07
未分配利润	4,618,390,961.27	3,604,068,784.40
所有者权益（或股东权益）合计	39,672,461,079.09	38,360,708,199.24

负债和所有者权益（或 股东权益）总计	80,946,055,955.07	75,798,698,617.07
-----------------------	-------------------	-------------------

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,847,451,506.60	4,125,017,621.17
其中：营业收入	3,847,451,506.60	4,125,017,621.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,847,447,345.29	4,048,001,276.98
其中：营业成本	3,371,911,633.78	3,636,585,599.02
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	32,991,918.99	5,565,622.62
销售费用	28,833,106.94	24,124,396.42
管理费用	278,144,650.84	262,589,865.03
研发费用		
财务费用	135,566,034.74	119,135,793.89
其中：利息费用	194,398,823.90	180,098,755.66
利息收入	64,533,320.11	89,508,229.25
加：其他收益	159,488,135.56	189,742,690.57
投资收益（损失以“－”号填列）	15,707,802.30	22,820,502.30
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）	-17,197,199.36	44,044,261.02
资产减值损失（损失以“－”号填 列）		
资产处置收益（损失以“－”号	1,600.83	1,114.33

填列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,004,500.64	333,624,912.41
加：营业外收入	684,426,060.70	607,159,972.21
减：营业外支出	3,567,537.52	16,255,320.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	838,863,023.82	924,529,564.07
减：所得税费用	1,483,931.71	4,841,243.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	837,379,092.11	919,688,320.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	837,379,092.11	919,688,320.72
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）	836,489,984.33	919,458,526.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	889,107.78	229,794.01
六、其他综合收益的税后净额	-21,000,000.00	-39,800,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-21,000,000.00	-39,800,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-21,000,000.00	-39,800,000.00
（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	-21,000,000.00	-39,800,000.00
（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	816,379,092.11	879,888,320.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	815,489,984.33	879,658,526.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	889,107.78	229,794.01
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

母公司利润表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,820,179,332.62	2,947,988,597.90
减: 营业成本	2,318,213,222.75	2,383,943,823.10
税金及附加	26,751,595.50	206,813.66
销售费用		
管理费用	105,153,733.26	78,781,149.02
研发费用		
财务费用	90,148,570.13	66,751,057.61
其中: 利息费用	141,923,150.86	89,730,098.19
利息收入	53,857,650.72	50,024,558.67
加: 其他收益		
投资收益(损失以“—”号填列)	10,993,802.30	12,853,802.30
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)	47,945,841.16	-74,419,725.88
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）	338,851,854.44	356,739,831
加：营业外收入	676,794,641.98	600,029,252.54
减：营业外支出	1,324,319.55	15,760,809.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,014,322,176.87	941,008,274.06
减：所得税费用		5,863.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,014,322,176.87	941,002,410.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,014,322,176.87	941,002,410.30
（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	-21,000,000.00	-39,800,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-21,000,000.00	-39,800,000.00
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	-21,000,000.00	-39,800,000.00
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	993,322,176.87	901,202,410.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度	2021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	5,714,080,733.81	4,436,698,070.28
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		
收到其他与经营活动有关的现金	929,266,774.21	1,143,121,722.88
经营活动现金流入小计	6,643,347,508.02	5,579,819,793.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,917,936,074.94	3,638,647,626.52
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	297,705,364.11	292,829,910.94
支付的各项税费	139,363,554.45	19,257,222.80
支付其他与经营活动有关的现金	2,032,977,161.84	1,139,865,239.59
经营活动现金流出小计	5,387,982,155.34	5,090,599,999.85
经营活动产生的现金流量净额	1,255,365,352.68	489,219,793.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	15,707,802.30	22,820,502.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,600.83	3,268,985.66

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	27,610,000.00	228,440,000.00
投资活动现金流入小计	43,319,403.13	254,529,487.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,733,436,766.30	1,683,871,453.50
投资支付的现金		234,000,000.00
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	751,100,000.00	201,556,541.36
投资活动现金流出小计	4,484,536,766.30	2,119,427,994.86
投资活动产生的现金流量净额	-4,441,217,363.17	-1,864,898,506.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	783,080,771.55	854,274,959.20
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	15,019,541,760.28	13,491,597,794.37
收到其他与筹资活动有关的现金	4,816,527.40	1,739,879,226.31
筹资活动现金流入小计	15,807,439,059.23	16,085,751,979.88
偿还债务支付的现金	10,928,568,464.06	10,221,657,205.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,077,489,137.43	2,006,594,263.34
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	590,509,053.34	1,706,235,592.22
筹资活动现金流出小计	13,596,566,654.83	13,934,487,060.74
筹资活动产生的现金流量净额	2,210,872,404.40	2,151,264,919.14
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	-974,979,606.09	775,586,205.55
加：期初现金及现金等价物余额	4,082,166,504.71	3,306,580,299.16
六、期末现金及现金等价物余额	3,107,186,898.62	4,082,166,504.71

母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度	2021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	4,541,906,693.34	4,282,064,897.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	798,129,686.10	873,737,711.21
经营活动现金流入小计	5,340,036,379.44	5,155,802,608.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,313,289,164.77	2,756,633,229.44
支付给职工及为职工支付的现金	44,171,648.78	44,328,234.92
支付的各项税费	122,179,426.81	254,869.43
支付其他与经营活动有关的现金	3,331,646,781.22	2,191,540,547.52
经营活动现金流出小计	5,811,287,021.58	4,992,756,881.31
经营活动产生的现金流量净额	-471,250,642.14	163,045,727.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,493,802.30	12,853,802.30
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	10,493,802.30	12,853,802.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	516,247,467.04	799,928,715.66
投资支付的现金	225,000,000.00	196,000,000.00
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	751,100,000.00	
投资活动现金流出小计	1,492,347,467.04	995,928,715.66
投资活动产生的现金流量净额	-1,481,853,664.74	-983,074,913.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	654,900,771.55	668,656,511.19
取得借款收到的现金	8,423,930,000.00	8,552,686,905.48
收到其他与筹资活动有关的现金	6,805,000.00	1,191,237,727.00
筹资活动现金流入小计	9,085,635,771.55	10,412,581,143.67
偿还债务支付的现金	5,321,058,615.00	6,279,329,107.40
分配股利、利润或偿付利息支付	1,026,848,687.31	1,447,169,780.12

的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	441,613,155.03	1,490,432,023.49
筹资活动现金流出小计	6,789,520,457.34	9,216,930,911.01
筹资活动产生的现金流量净额	2,296,115,314.21	1,195,650,232.66
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	343,011,007.33	375,621,046.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,438,723,059.48	1,063,102,013.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,781,734,066.81	1,438,723,059.48