中金湖北科投光谷产业园封闭式基础设施证券投资基金购入基础设施项目交割审计情况的公告

一、公募 REITs 基本信息

公募 REITs 名称	中金湖北科投光谷产业园封闭式基础设施证券投资基金
公募 REITs 简称	中金湖北科投光谷 REIT
公募 REITs 代码	508019
公募 REITs 合同生效日	2023 年 6 月 9 日
基金管理人名称	中金基金管理有限公司
基金托管人名称	中信银行股份有限公司
公告依据	《中华人民共和国证券投资基金法》及配套法规、《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITs）业务办法（试行）》《中金湖北科投光谷产业园封闭式基础设施证券投资基金基金合同》《中金湖北科投光谷产业园封闭式基础设施证券投资基金招募说明书》

二、交割审计情况

中金基金管理有限公司就中金湖北科投光谷产业园封闭式基础设施证券投资基金（基金代码：508019，基金简称：中金湖北科投光谷 REIT，以下简称“本基金”）发售并购入基础设施项目事项（以下简称“本次交易”），已由上会会计师事务所（特殊普通合伙）完成对购入项目公司武汉光谷软件园科技服务有限公司的交割审计，并出具了上述购入项目公司的交割审计报告（详见附件：武汉光谷软件园科技服务有限公司审计报告-上会师报字（2023）第 10075 号）。

根据交割审计报告，购入项目公司于交割日（2023 年 6 月 12 日止）总资产合计 1,616,448,458.58 元，负债合计 1,582,626,139.29 元，所有者权益合计 33,822,319.29 元。截至本公告发布日，本基金已根据本次交易相关协议约定以及交割审计情况，按计划完成全部交易对价支付。

特此公告。

中金基金管理有限公司

2023 年 9 月 27 日

武汉光谷软件园科技服务有限公司
审计报告

上会师报字（2023）第 10075 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　上海

审计报告

上会师报字（2023）第 10075 号

武汉光谷软件园科技服务有限公司：

一、审计意见

我们审计了武汉光谷软件园科技服务有限公司以下简称（“光谷软件园”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 12 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1 月-6 月 12 日、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光谷软件园公司 2023 年 6 月 12 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1 月-6 月 12 日、2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光谷软件园公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

光谷软件园公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光谷软件园公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光谷软件园公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光谷软件园公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对光谷软件园公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我

们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光谷软件园公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

五、审计报告的分发和使用限制

武汉光谷软件园科技服务有限公司编制上述财务报表是中金-湖北科投光谷产业园基础设施资产支持专项计划，基于湖北省科技投资集团有限公司作为原始权益人发行的公募 REITs 项目交割事项反映其 2023 年 06 月 12 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1 月至 6 月 12 日、2022 年度经营成果和现金流量。我们的审计报告仅供及相关机构为上述之目的参考使用，不适用于其他用途，本段内容不影响已发表的审计意见。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国　上海

二〇二三年七月三日

资产负债表

2023年6月12日

会企01表

编制单位：武汉光谷软件园科技服务有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2023年6月12日	2022年12月31日	项目	附注	2023年6月12日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	74,245,320.04	85,090,447.67	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、2	9,447,045.62	17,671,146.65	应付账款	五、10	2,432,298.21	15,056,489.75
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债	五、11	13,270,358.15	9,764,482.14
其他应收款	五、3		7,094,089.15	应付职工薪酬			
其中：应收利息				应交税费	五、12	5,692,881.05	7,730,626.17
应收股利				其他应付款	五、13	1,561,230,601.88	1,599,572,800.07
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、4		378,763.07	其他流动负债			
流动资产合计		83,692,365.66	110,234,446.54	流动负债合计		1,582,626,139.29	1,632,124,398.13
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、5	1,520,904,541.92	1,543,942,955.85	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、6	19,585.64	19,585.64	预计负债			
在建工程	五、7	1,398,683.70		递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产				负债合计		1,582,626,139.29	1,632,124,398.13
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）	五、14	1,000,000.00	1,000,000.00
长期待摊费用	五、8	10,403,058.24	11,628,761.57	其他权益工具			
递延所得税资产	五、9	30,223.42	353,560.73	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		1,532,756,092.92	1,555,944,863.79	资本公积	五、15	30,108,422.88	30,108,422.88
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、16	294,648.93	294,648.93
				未分配利润	五、17	2,419,247.48	2,651,840.39
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		33,822,319.29	34,054,912.20
				少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		33,822,319.29	34,054,912.20
资产总计		1,616,448,458.58	1,666,179,310.33	负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,616,448,458.58	1,666,179,310.33

法定代表人：邵青　　主管会计工作负责人：何俊　　会计机构负责人：何俊

利润表

会企02表

编制单位：武汉光谷软件园科技服务有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2023年1月1日-6月12日	2022年度	项目	附注	2023年1月1日-6月12日	2022年度
一、营业总收入	五、18	46,342,021.02	68,049,779.75	（二）按所有权归属分类			
其中：营业收入	五、18	46,342,021.02	68,049,779.75	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-232,592.91	2,946,489.32
二、营业总成本	五、18	40,926,844.24	57,239,586.47	2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
其中：营业成本	五、18	34,191,983.80	45,905,398.22	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	五、19	6,669,201.27	9,652,617.64	（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用				1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	五、20	22,552.59	408,378.24	(1)重新计量设定受益计划变动额			
研发费用				(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	五、21	-46,253.95	-101,613.05	(3)其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用				(4)企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		47,000.13	102,297.63	(5)其他			
加：其他收益				2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“－”号填列）				(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2)其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				(4)其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				(5)现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、22	-89,360.53	-1,374,805.42	(6)外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				(7)其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,415,176.78	10,810,193.28	七、综合收益总额			
加：营业外收入	五、23	232,610.13	245,335.24	（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-232,592.91	2,946,489.32
减：营业外支出	五、24	0.01	1,981.55	（二）归属于少数股东的综合收益总额			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,647,786.90	11,053,546.97	八、每股收益：			
减：所得税费用	五、25	5,880,379.81	8,107,057.65	（一）基本每股收益（元/股）			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-232,592.91	2,946,489.32	（二）稀释每股收益（元/股）			
（一）按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-232,592.91	2,946,489.32				
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）							

法定代表人：邵青　　主管会计工作负责人：何俊　　会计机构负责人：何俊

现金流量表

会企03表

编制单位：武汉光谷软件园科技服务有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	2023年1月1日-6月12日	2022年度	项目	附注	2023年1月1日-6月12日	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,574,340.76	75,733,941.21	吸收投资收到的现金			17,530,454.22
收到的税费返还				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		8,952,344.11	1,594,030,106.04	取得借款收到的现金			
经营活动现金流入小计		73,526,684.87	1,669,764,047.25	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		24,788,980.99	4,452,758.88	筹资活动现金流入小计			17,530,454.22
支付给职工以及为职工支付的现金		568.77	384,177.56	偿还债务支付的现金			
支付的各项税费		16,876,040.47	16,805,285.26	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		39,943,633.41	2,061,832.10	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		81,609,223.64	23,704,053.80	支付其他与筹资活动有关的现金			1,578,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-8,082,538.77	1,646,059,993.45	筹资活动现金流出小计			1,578,500,000.00
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额			-1,560,969,545.78
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		-10,845,127.63	85,090,447.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		85,090,447.67	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		74,245,320.04	85,090,447.67
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,762,588.86					
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							
投资活动现金流出小计		2,762,588.86					
投资活动产生的现金流量净额		-2,762,588.86					

法定代表人：邵青　　主管会计工作负责人：何俊　　会计机构负责人：何俊

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：武汉光谷软件园科技服务有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2023年1月1日-6月12日												
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000.00				30,108,422.88				294,648.93		2,651,840.39		34,054,912.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000.00				30,108,422.88				294,648.93		2,651,840.39		34,054,912.20
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											-232,592.91		-232,592.91
（一）综合收益总额											-232,592.91		-232,592.91
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000.00				30,108,422.88				294,648.93		2,419,247.48		33,822,319.29

法定代表人：邵青　　主管会计工作负责人：何俊　　会计机构负责人：何俊

合并所有者权益变动表(续)

会企04表

编制单位：武汉光谷软件园科技服务有限公司　　货币单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额													
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00				30,108,422.88						2,946,489.32		34,054,912.20
（一）综合收益总额											2,946,489.32		2,946,489.32
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				30,108,422.88								31,108,422.88
1、所有者投入的普通股	1,000,000.00				30,108,422.88								31,108,422.88
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									294,648.93		-294,648.93		
1、提取盈余公积									294,648.93		-294,648.93		
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000.00				30,108,422.88				294,648.93		2,651,840.39		34,054,912.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：何俊　　会计机构负责人：何俊

一、公司的基本情况

2022 年 2 月，武汉光谷软件园科技服务有限公司（以下简称“光谷软件园公司”）设立，2022 年 5 月，湖北省科技投资集团有限公司（以下简称“湖北科投”）将其持有的光谷软件 A1-A7 栋（不含地下车位）、C6 栋、E3 栋、互联网+项目及相关的资产、合同、协议或其他法律文件、相关员工的劳动关系以及相关联的债权、债务等，以增资、划转等方式重组至光谷软件园公司。

公司经营范围：一般项目：园区管理服务；非居住房地产租赁；物业管理；停车场服务；广告发布；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）（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）

注册资本：100 万元。

公司法定代表人：邵青。

公司住所：武汉东湖新技术开发区高新大道 666 号光谷生物城 C5 栋 303 室

本公司实际控制人为湖北省科技投资集团有限公司，最终控制人为武汉东湖新技术开发区管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则-基础准则》（财政部令 33 号发布、财政部令 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如何发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

因财务报表营业周期非完整年度，资产负债表及利润表相关科目均按天计算列示，重要科目核算方法如下：

应收账款/主营业务收入：本公司主营业务收入分租金、物业费、停车费收入，2022 年度报表按照 2022 年成立之日起至 2022 年 12 月 31 日租赁期内产生的收入及应收账款列示，2023 年 1 月 1 日至 6 月 12 日报表按照租赁期内平均摊销到按天计算列示。

投资性房地产累计折旧/长期待摊费用摊销：本公司投资性房地产为产业园，长期待摊费用为产业园的装修费，2022 年度报表按照 2022 年成立之日起至 2022 年 12 月 31 日期间内折旧摊销，2023 年 1 月 1 日至 6 月 12 日报表按照天计算折旧摊销列示。

主营业务成本：本公司的主营业务成本分租金成本、物业费成本两部分。租金成本主要由投资性房地产折旧、长期待摊费用摊销、委托管理费及零星消防器材费用构成，对于折旧、摊销、委托管理费用，2022 年度报表按照 2022 年成立之日起至 2022 年 12 月 31 日期间内摊销，2023 年度 1

月1日至6月12日报表按照天计算列示；零星消防器材费用系费用化的成本，核算期间内完成购买即列入成本科目。物业费成本仅外包物业成本，按面积、单价核算外包费用，2022年度报表按照2022年成立之日起至2022年12月31日期间内摊销，2023年度1月1日至6月12日报表按照天计算列示。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司于2022年2月成立，交割基准日2023年6月12日，2022年及2023年均是不完整的年度，且2023年度不是完整的自然月份，资产负债表及利润表相关科目均按天计算列示，即财务报表2023年数据系2023年1月1日至2023年6月12日止。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息）一般逾期超过30 天，最长不超过90天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索

的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

①按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据款项性质	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收押金保证金组合 其他应收款——应收与公司同受实际控制人控制的关联方的款项组合 其他应收款——应收其他款项组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②采用简化计量方法，按照组合计量预期信用损失的应收款项

1>具体组合确定的依据及信用损失计提方法：

项目	确定组合的依据款项性质	计量预期信用损失的方法
应收账款—组合 1	账龄组合	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—组合 2	湖北科投合并范围内的关联方、以及湖北科投联营企业的应收账款	不计提

2>应收账款，其他应收款—组合 2 的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	0.50
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	20.00
4-5 年	40.00
5 年以上	100.00

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果

确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6—金融工具。

8、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6—金融工具。

9、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、6—金融工具。

10、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。本公司的投资性房地产系房屋建筑物，采用成本模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对公司对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	50 年	3.00%	1.99%

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧方法

本公司固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公用品	3-5 年	3.00-5.00	19.00-32.33

12、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、

搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费用	5 年

15、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

①租金收入

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司经营出租业务为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②物业费收入

在为客户提供物业服务时，在相关劳务活动发生期间确认当期收入。

18、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照收到金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 资产证券化业务

资产证券化业务的会计处理方法。

(3) 套期会计

采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。说明套期会计处理方法。

21、会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无应披露的会计政策变更的情况。

(2) 会计估计变更

本公司本期无应披露的会计估计变更的情况。

(3) 前期差错更正

本公司本期无应披露前期差错更正的情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算/简易征收以收入为基础计算	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	74,245,320.04	85,090,447.67
其他货币资金		
合计	74,245,320.04	85,090,447.67
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 12 日
1 年以内	9,567,939.28
合计	9,567,939.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 06 月 12 日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	81,674.80	0.85	81,674.80	100.00	
按组合计提坏账准备	9,486,264.48	99.15	39,218.86	0.41	9,447,045.62
其中：组合 1：按照账龄	7,843,768.88	81.97	39,218.86	0.50	7,804,550.02
组合 2：关联方、政府款项	1,642,495.60	17.18			1,642,495.60
合计	9,567,939.28	100.00	120,893.66	1.26	9,447,045.62

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,382,709.80	7.24	1,382,709.80	100.00	
按组合计提坏账准备	17,702,679.78	92.76	31,533.13	0.18	17,671,146.65
其中：组合 1：按照账龄	6,306,625.08	33.05	31,533.13	0.50	17,671,146.65
组合 2：关联方、政府款项	11,396,054.70	59.71			
合计	19,085,389.58	100.00	1,414,242.93	7.41	17,671,146.65

按单项计提坏账准备：

名称	2023 年 06 月 12 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉中翔餐饮管理有限公司	81,674.80	81,674.80	100.00	收回较困难
合计	81,674.80	81,674.80	100.00	

组合 1 账龄组合计提项目：

名称	2023 年 06 月 12 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,843,768.88	39,218.86	0.50
合计	7,843,768.88	39,218.86	

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年 01 月-6 月 12 日变动金额				2023 年 06 月 12 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,382,709.80	81,674.80		1,382,709.80		81,674.80
按组合计提坏账准备	31,533.13	7,685.73				39,218.86
合计	1,414,242.93	89,360.53		1,382,709.80		120,893.66

(4) 2023 年 01 月-6 月 12 日实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,382,709.80

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
武汉中天蓝固体废物资源化研究院有限公司	房租及物业费	352,800.00	收回困难	否
湖北欣新蓝环保科技有限公司	房租及物业费	755,314.60	收回困难	否
武汉光环交互科技发展有限责任公司	房租及物业费	50,380.10	收回困难	否
未来智学库（武汉）教育科技有限公司	房租及物业费	224,215.10	收回困难	否
合计		1,382,709.80		

(5) 按欠款方归集的 2023 年 06 月 12 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款 2023 年 06 月 12 日	占应收账款 2023 年 06 月 12 日合计数的比例（%）	年限	坏账准备 2023 年 06 月 12 日
A 公司	关联方	1,642,495.60	17.17	1 年以内	
B 公司	非关联方	1,166,503.80	12.19	1 年以内	5,832.52
C 公司	非关联方	934,660.88	9.77	1 年以内	4,673.31
D 公司	非关联方	1,849,180.80	19.33	1 年以内	9,245.90
E 公司	非关联方	509,798.06	5.33	1 年以内	2,548.99
合计		6,102,639.14	63.78		22,300.72

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(8) 其他说明

光谷软件园公司与武汉光谷资产投资管理有限公司（简称“光谷资产”）等签署了《基础设施项目运营管理服务协议》并约定：（1）在武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司未按照《房屋租赁合同》将租金及物业管理费等款项按时支付至项目公司账户且延期支付超 3 个月的（该等延期 3 个月届满时仍未收回的款项视为“未收回资产运营收入”），光谷资产或其指定主体应向项目公

司提供等额于未收回资产运营收入的流动性支持金；（2）项目公司收到流动性支持金后即视为其在《房屋租赁合同》项下未收回资产运营收入对应债权转移至光谷资产，但光谷资产仍有义务促使世纪教育公司将未收回资产运营收入支付至项目公司账户，若项目公司后续实际收到未收回资产运营收入的，项目公司应于实际收到相关款项后向光谷资产或其指定主体无息返还同等金额的流动性支持金。截至交割日，客户武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司未按照《房屋租赁合同》的约定在交割日支付 2023 年 4 月的房租及物业费 1,053,256.70 元，逾期超过三个月，已触发流动资产支持计划，光谷资产已向公司支付 2023 年 4 月份租金及物业费 1,053,256.70 元，在财务核算时冲减了此笔应收账款。

3、其他应收款

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款		7,094,089.15
合计		7,094,089.15

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内		7,094,089.15
合计		7,094,089.15

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
代收租金		6,090,910.06
代收物业费		1,003,179.09
合计		7,094,089.15

4、其他流动资产

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
增值税留抵税额		378,763.07
合计		378,763.07

5、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
① 账面原值		
2022 年 12 月 31 日	1,573,807,566.50	1,573,807,566.50
本期增加金额		
其中：购入		
本期减少金额		
其中：处置		
2023 年 06 月 12 日	1,573,807,566.50	1,573,807,566.50
② 累计折旧和累计摊销		
2022 年 12 月 31 日	29,864,610.65	29,864,610.65
本期增加金额	23,038,413.93	23,038,413.93
其中：计提或摊销	23,038,413.93	23,038,413.93
本期减少金额		
其中：处置		
2023 年 06 月 12 日	52,903,024.58	52,903,024.58
③ 减值准备		
2022 年 12 月 31 日		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
2023 年 06 月 12 日		
④ 账面价值		
期末账面价值	1,520,904,541.92	1,520,904,541.92
期初账面价值	1,543,942,955.85	1,543,942,955.85

注：本公司投资性房地产未设置抵押。

6、固定资产

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	19,585.64	19,585.64
固定资产清理		
合计	19,585.64	19,585.64

(1) 固定资产情况

项目	办公设备及其他	合计
账面原值		
2022 年 12 月 31 日	652,854.72	652,854.72
本期增加金额		
其中：购置		
在建工程转入		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
2023 年 06 月 12 日	652,854.72	652,854.72
累计折旧		
2022 年 12 月 31 日	633,269.08	633,269.08
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
2023 年 06 月 12 日	633,269.08	633,269.08
减值准备		
2022 年 12 月 31 日		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
2023 年 06 月 12 日		
账面价值		
期末账面价值	19,585.64	19,585.64
期初账面价值	19,585.64	19,585.64

① 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
办公设备及其他	19,585.64

7、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光谷软件园 1.1 期供电源改造工程项目	1,398,683.70		1,398,683.70			
合计	1,398,683.70		1,398,683.70			

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
光谷软件园 1.1 期供电源改造工程项目	3,044,856.88		1,398,683.70			1,398,683.70

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
光谷软件园 1.1 期供电源改造工程项目	50.00%	90.00%				自有资金

8、长期待摊费用

项目	2023 年 01 月 01 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 06 月 12 日
装修费	11,628,761.57	1,360,785.16	2,586,488.49		10,403,058.24
合计	11,628,761.57	1,360,785.16	2,586,488.49		10,403,058.24

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 06 月 12 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	120,893.66	30,223.42	1,414,242.93	353,560.73
合计	120,893.66	30,223.42	1,414,242.93	353,560.73

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,432,298.21	15,056,489.75
合计	2,432,298.21	15,056,489.75

(2) 按性质分类应付账款

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	16,724.78	
应付服务费	2,415,573.43	15,056,489.75
合计	2,432,298.21	15,056,489.75

11、合同负债

(1) 合同负债

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	12,375,068.45	8,807,066.98
预收物业费	640,984.90	931,415.16
预收电费	254,296.80	26,000.00
预收水费	8.00	
合计	13,270,358.15	9,764,482.14

12、应交税费

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	347,800.09	1,292.47
企业所得税	4,380,826.37	6,284,604.25
房产税	873,170.65	1,398,348.02
土地使用税	91,083.94	37,951.64
个人所得税		568.77
城市维护建设税		35.19
教育费附加		15.08
地方教育附加		10.05
印花税		7,800.70
合计	5,692,881.05	7,730,626.17

13、其他应付款

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,561,230,601.88	1,599,572,800.07
合计	1,561,230,601.88	1,599,572,800.07

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
借款	1,540,000,000.00	1,578,500,000.00
保证金	21,230,601.88	21,069,680.07
其他	-	3,120.00
合计	1,561,230,601.88	1,599,572,800.07

注：其他应付款借款系向湖北省科技投资集团有限公司借入的无息借款，借款期限截止 2024 年 5 月 31 止。

② 按账龄列示其他应付款

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	1,561,230,601.88	1,599,572,800.07
合计	1,561,230,601.88	1,599,572,800.07

14、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00	100.00%
湖北省科技投资集团有限公司	1,000,000.00	100.00%			1,000,000.00	100.00%

15、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 12 日
资本溢价(股本溢价)	30,108,422.88			30,108,422.88
合计	30,108,422.88			30,108,422.88

16、盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 12 日
法定盈余公积	294,648.93			294,648.93
合计	294,648.93			294,648.93

17、未分配利润

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日	2022 年度
调整前期初未未分配利润	2,651,840.39	
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	2,651,840.39	
加：期末归属于母公司所有者的净利润	-232,592.91	2,946,489.32
减：提取法定盈余公积		294,648.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,419,247.48	2,651,840.39

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额		2022 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,409,843.32	28,090,805.80	61,223,536.29	39,225,640.00
租金收入	41,409,843.32	28,095,191.28	61,223,536.29	39,225,640.00
其他业务	4,932,177.70	6,096,792.52	6,826,243.46	6,679,758.22
其中：物业费收入	4,739,382.06	6,096,792.52	6,647,243.45	6,679,758.22
停车费收入	179,720.18		179,000.01	
广告费	13,075.46			
合计	46,342,021.02	34,191,983.80	68,049,779.75	45,905,398.22

19、税金及附加

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额
城市维护建设税	158,352.88	449,700.47
房产税	6,225,046.48	8,328,192.01
土地使用税	129,035.58	88,553.83
教育费附加	67,865.53	192,728.78
地方教育附加	45,243.68	128,485.85
印花税	43,657.12	464,956.70
合计	6,669,201.27	9,652,617.64

20、管理费用

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额
职工薪酬		387,332.78
折旧费		10,554.76
办公费	14,823.00	691.70
其他	7,729.59	9,799.00
合计	22,552.59	408,378.24

21、财务费用

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额
利息支出		
减：利息收入	47,000.13	102,297.63
手续费	746.18	684.58
合计	-46,253.95	-101,613.05

22、信用减值损失

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额
应收账款坏账损失	-89,360.53	-1,374,805.42
合计	-89,360.53	-1,374,805.42

23、营业外收入

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	232,610.13	245,335.24	232,610.13
合计	232,610.13	245,335.24	232,610.13

24、营业外支出

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		1,980.95	
其他	0.01	0.60	0.01
合计	0.01	1,981.55	0.01

25、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额
当期所得税费用	5,557,042.50	8,450,759.00
递延所得税费用	323,337.31	-343,701.35
合计	5,880,379.81	8,107,057.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额
利润总额	5,647,786.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,411,946.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	495.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,122,260.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
前期确认因坏账准备确认的递延所得税资产，本期核销坏账准备对递延所得税费用的影响	345,677.45
所得税费用	5,880,379.81

26、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2023 年 01 月-6 月 12 日金额	2022 年度金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-232,592.91	2,946,489.32
加：资产减值准备		
信用减值准备	89,360.53	1,374,805.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,038,413.93	29,875,165.41
使用权资产折旧（摊销）		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,586,488.49	3,240,651.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	323,337.31	-343,701.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	16,990,302.52	-14,434,777.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-50,877,848.64	1,623,401,360.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,082,538.77	1,646,059,993.45
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,245,320.04	85,090,447.67
减：现金的年初余额	85,090,447.67	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,845,127.63	85,090,447.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
① 现金	74,245,320.04	85,090,447.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	74,245,320.04	85,090,447.67
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
可无限量添加行		
③ 期末现金及现金等价物余额	74,245,320.04	85,090,447.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

27、所有权或使用权受到限制的资产

无所有权或使用权受到限制的资产。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
湖北省科技投资集团有限公司	武汉	投资及资产管理	4,000,000.00	100.00%	100.00%

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉光谷金融控股集团有限公司	受最终控制方控制
国开（湖北）投资有限公司	最终控制方联营企业
武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司	最终控制方联营企业
武汉光谷资产投资管理有限公司	受最终控制方控制
武汉留学生创业园发展有限公司	受最终控制方控制
武汉光谷数字产业集团有限公司	最终控制方联营企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额
武汉光谷资产投资管理有限公司	接受劳务	4,511,224.53	5,847,883.65
武汉光谷资产投资管理有限公司	委托管理费	2,088,313.30	5,646,792.47

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2023 年 01 月-6 月 12 日发生额	2022 年度发生额
武汉光谷金融控股集团有限公司	物业服务		170,919.00
武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司	物业服务	287,586.18	479,310.30

(2) 关联方租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1 月 1 日-6 月 12 日确认的租赁收入	2022 年确认的租赁收入
武汉光谷金融控股集团有限公司	房屋建筑物		1,851,622.50
武汉光谷资产投资管理有限公司	房屋建筑物	409,266.00	606,320.00
武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司	房屋建筑物	2,775,000.00	6,750,000.00
武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司	停车位	21,020.00	50,640.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖北省科技投资集团有限公司	1,540,000,000.00	2022 年 5 月 31 日	2024 年 5 月 31 日	无息借款

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2023 年 06 月 12 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司	1,642,495.60		11,057,143.29	
武汉光谷金融控股集团有限公司	0.00		338,579.41	
武汉留学生创业园发展有限公司			332.00	
其他应收款				
湖北省科技投资集团有限公司	0.00		6,090,910.06	
武汉光谷资产投资管理有限公司	0.00		1,003,179.09	

(2) 应付项目

项目名称	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款：		
武汉光谷资产投资管理有限公司	2,102,619.74	2,004,988.68

项目名称	2023 年 06 月 12 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款：		
武汉二十一世纪智慧教育科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
湖北省科技投资集团有限公司	1,540,000,000.00	1,578,500,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺。

2、或有事项

资产负债表日不存在的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日无需要披露的资产负债表日后事项。

武汉光谷软件园科技服务有限公司

2023 年 7 月 3 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘红云

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1964-08-25

工作单位 Working unit 北京京诚[illegible]有限公司

身份证号码 Identity card No. 422[illegible]

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

刘红云(421102034401)

2021年已通过

CPA 专用章

证书编号：421102034401

No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2060 年 01 月 27 日

Date of Issuance

本复印件已审核与原件一致

（特殊普通合伙）

SHANGHAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP • SCPA •

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖北省注册会计师协会 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2001 年 /y 5 月 /m 18 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2001 年 /y 5 月 /m 18 日 /d

12

姓名 Full name 石小洋

性别 Sex 男 女

出生日期 Date of birth 1983-08-13

工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420583198308131543

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101410333
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 /y 08 月 /m 03 日 /d
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

4

3

本复印件已审核与原件一致

会计师事务所

执业证书

本复印件已审核与原件一致

名　　称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣

主任会计师：

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：06000000202305040078

扫描市场主体身份证了解更多登记、许可、监管信息，体验更多应用服务。

本复印件已审核与原件一致

名　　称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	出 资 额	人民币2940.0000万元整
类　　型	特殊普通合伙企业	成 立 日 期	2013年12月27日
执行事务合伙人	张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢	主要经营场所	上海市静安区威海路755号25层
经 营 范 围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【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】		

登 记 机 关　上海市静安区市场监督管理局

2023 年 05 月 04 日