

武汉光谷金融控股集团有限公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	12
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	19
一、公司债券基本信息	19
二、公司债券募集资金使用和整改情况	24
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	27
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	27
五、增信措施情况	31
六、中介机构情况	31
第三节 重大事项	33
一、审计情况	33
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	33
三、合并报表范围变化情况	33
四、资产情况	33
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	35
六、负债情况	35
七、重要子公司或参股公司情况	38
八、报告期内亏损情况	38
九、对外担保情况	38
十、重大未决诉讼情况	38
十一、绿色债券专项信息披露	38
十二、信息披露事务管理制度变更情况	38
第四节 向普通投资者披露的信息	39
第五节 财务报告	40
一、财务报表	40
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	58
第七节 备查文件	59
附件一、发行人财务报告	61

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、光谷金控	指	武汉光谷金融控股集团有限公司
监管银行	指	本次债券募集资金专项账户及偿债保障金专户开户银行
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
证券登记机构、债券登记机构、中证登深圳	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
簿记建档	指	主承销商与发行人协商确定利率区间后，向市场公布说明发行方式的发行文件，由簿记管理人记录网下投资者认购公司债券利率及数量意愿，遵循公平、公正、公开原则，按约定的定价和配售方式确定最终发行利率并进行配售的行为
董事会	指	武汉光谷金融控股集团有限公司董事会
股东会	指	武汉光谷金融控股集团有限公司股东会
监事会	指	武汉光谷金融控股集团有限公司监事会
东湖高新区、中国光谷	指	湖北省武汉市东湖新技术开发区
东湖高新区管委会/管委会	指	湖北省武汉市东湖新技术开发区管理委员会
投资者、持有人、受益人	指	就本次债券而言，通过认购、受让、接受赠与、继承等合法途径取得并持有本次债券的主体
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《武汉光谷金融控股集团有限公司章程》
工作日	指	国内商业银行的对公业务对外营业的日期（不包括中国的法定公休日和节假日）
交易日	指	深交所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
我国、中国	指	中华人民共和国

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	武汉光谷金融控股集团有限公司
中文简称	光谷金控
外文名称（如有）	Wuhan Optical Valley Financial Holding Group Co., Ltd
外文名称缩写（如有）	Optics Valley FHG
法定代表人	龚学艺
注册资本（万元）	2,000,000
实缴资本（万元）	1,770,950.83
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区九峰街道高新大道 770 号 光谷科技大厦 A 座 11-12 层（自贸区武汉片区）
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区九峰街道高新大道 770 号 光谷科技大厦 A 座 11-12 层（自贸区武汉片区）
邮政编码	430000
公司网址（如有）	http://www.whggjk.com/
电子信箱	whggjk@whggjk.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	颜佐辉
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位	总经理助理
联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区九峰街道高新大道 770 号 光谷科技大厦 A 座 11-12 层（自贸区武汉片区）
电话	027-87680376
传真	027-87581021

电子信箱	yanzuohui@whggjk.com
------	----------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

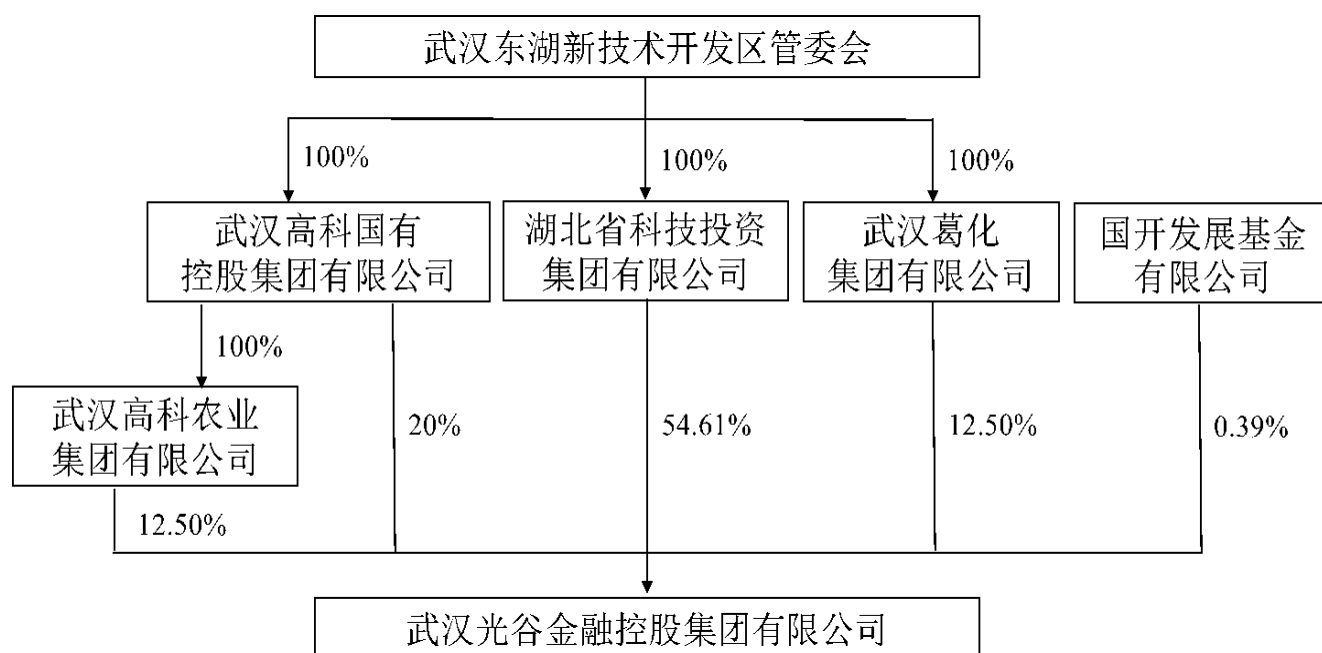
名称	湖北省科技投资集团有限公司
成立日期	2005 年 07 月 28 日
注册资本（万元）	4,000,000
主要业务	一般项目：开发区的园区开发及基础设施建设；科技创新平台及创业孵化器建设；对高新技术产业的投资；其他投资及投资管理咨询服务；房屋租赁服务；社区及科技园区相关配套服务；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
资产规模（万元）	30,001,397.96
资信情况	良好
持股比例（%）	54.61%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	其他主要资产包括武汉光谷建设投资有限公司、武汉光谷交通建设有限公司、武汉光谷产业投资有限公司等主要子公司，湖北省科技投资集团有限公司 2023 年末受限资产金额为 58.16 亿元。

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	武汉东湖新技术开发区管理委员会
成立日期	1988 年 01 月 01 日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	99.61%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
刘坤	董事长	董事
龚学艺	副董事长、总经理	董事、高级管理人员
曾玉梅	董事	董事
李瑾芬	董事	董事
金少平	职工董事	董事
钟兴	监事会主席	监事
刘晓	监事	监事
汪沁	职工监事	监事
罗志	副总经理	高级管理人员
程哲	副总经理	高级管理人员
杨少丹	副总经理	高级管理人员
颜佐辉	总经理助理	高级管理人员
孙方生	总经理助理	高级管理人员
邓俭	总经理助理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
黄喜萍	董事	董事	离任	2023 年 05 月 12 日	是	2023 年 06 月 09 日
蒋明	董事	董事	离任	2023 年 05 月 12 日	是	2023 年 06 月 09 日
顾杨	董事	董事	离任	2023 年 05 月 12 日	是	2023 年 06 月 09 日
汤海燕	董事	董事	就任	2023 年 05 月 12 日	是	2023 年 06 月 09 日
李瑾芬	董事	董事	就任	2023 年 05 月 12 日	是	2023 年 06 月 09 日
金少平	董事	职工董事	就任	2023 年 05 月 12 日	是	2023 年 06 月 09 日
钟兴	监事	监事会主席	就任	2023 年 05 月 12 日	是	2023 年 06 月 09 日
邓俭	高级管理人员	总经理助理	就任	2023 年 04 月 14 日	是	2023 年 04 月 14 日
秦军	董事	董事长	离任	2023 年 07 月 22 日	是	2023 年 08 月 23 日
刘坤	董事	董事长	就任	2023 年 07 月 22 日	是	2023 年 08 月 23 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：4 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 30.77%。

五、公司独立性情况

1、独立性情况

发行人具有独立的企业法人资格，自主经营，独立核算，自负盈亏，在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面拥有独立性。

（1）资产方面

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的生产配套设施。公司资产与控股股东、实际控制人的其他资产严格分开、独立运营，不存在依赖控股股东、实际控制人的其他资产进行生产经营的情况。

（2）人员方面

公司按照相关法律法规规定建立了健全的法人治理结构。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定进行。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

（3）机构方面

公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，经营活动和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需要的组织机构。

（4）财务方面

公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系。公司独立在银行开设了银行账户，独立进行税务登记，依法独立纳税。

（5）业务经营方面

公司在东湖高新区的指导下，依法独立开展经营活动。公司按照制定的发展战略和年度经营目标，自主开展业务经营，独立核算，自负盈亏，业务机构完整。

2、关联交易的决策权限、决策程序及定价机制

根据发行人《公司章程》约定，董事会在股东会授权范围内，决定公司对外投资、收购资产、资产抵押、资产处置、对外担保、委托理财、关联交易等事项，超过董事会授权范围的相关事宜包括关联方交易，将由股东会决策。

发行人关联交易采用市场定价的原则，按照一般商业业务条件并根据公平原则进行，该等交易对发行人而言公平合理，符合公司整体利益。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 249,132.03 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 15,737.1 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

（一）关联担保情况

1、截止 2023 年 12 月 31 日，本公司母公司湖北省科技投资集团有限公司为本集团提供担保如下表所示：

序号	担保类型	借款银行	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
----	------	------	--------------	-------	-------

序号	担保类型	借款银行	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
1	保证	中信证券股份有限公司	20,000.00	2017 年 6 月 22 日	2024 年 6 月 21 日
2	保证	汉口银行股份有限公司	89,280.00	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 19 日
3	保证	中国人寿资产管理有限公司	200,000.00	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 24 日
4	保证	中国人寿资产管理有限公司	100,000.00	2022 年 11 月 30 日	2025 年 11 月 30 日
5	保证	中国人寿资产管理有限公司	199,950.00	2023 年 9 月 25 日	2026 年 9 月 25 日
6	保证	中国人寿资产管理有限公司	99,950.00	2023 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 24 日
	合计		709,180.00		

2、公司其他关联担保情况：

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司为武汉葛化集团有限公司借款 50,000.00 万元提供担保，担保余额 10,503.23 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	光大金融租赁股份有限公司	10,503.23	2021.6.10-2024.6.10

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司为武汉光谷交通建设有限公司借款 50,000.00 万元提供担保，担保余额 33,666.12 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	中国农业银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行	33,666.12	2021.2.8-2034.8.8

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司为武汉光谷交通建设有限公司借款 95,000.00 万元提供担保，担保余额 86,702.68 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	湖北金融租赁股份有限公司	86,702.68	2023.1.3-2028.1.3

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司为武汉光谷交通建设有限公司借款 120,000.00 万元提供担保，担保余额 80,000.00 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	中国工商银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行、中国进出口银行湖北省分行	80,000.00	2023.1.1-2037.11.24

(5) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司为武汉光谷产业投资有限公司借款 100,000.00 万元提供担保，担保余额 38,260.00 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	民生理财有限责任公司	38,260.00	2023.12.28-2025.12.26

(二) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北省科技投资集团有限公司	175,002,115.87		61,002,115.87	
其他应付款	湖北省科技投资集团有限公司	17,631,152.42		17,633,768.81	

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

(一) 公司业务情况

1、业务范围

发行人经营范围：企业股权投资；金融企业股权投资；科技企业融资服务；科技企业孵化服务；为中小企业、科技型企业提供物业、金融咨询、投资咨询；科技成果转化；企业经营咨询；创业咨询服务。（上述范围中国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

2、主营业务情况及经营模式

发行人于 2015 年 5 月成立，是由东湖高新区管委会实际控制的国有企业，是武汉东湖新技术开发区，即“中国光谷”、“东湖高新区”整合国有资本金融资源成立的光谷金融控股集团，是武汉东湖新技术开发区参与国家战略的重要载体、服务产业发展的重要支撑、发展科技金融的重要平台、引领金融集聚的重要主体。发行人按照“以融促产、服务光谷”的战略定位，围绕科技投资、科技金融、科技服务和科技园区四大业务方向，已发展成为产业驱动型金融控股公司，其中科技投资是公司的核心业务板块。

科技投资方面，公司聚焦国家战略，重点布局千亿级项目、区域龙头企业以及创新创业企业，发行人主要通过母基金和私募股权投资基金（直接投资板块）两种方式进行对外投资。公司成立初期，主要通过设立私募股权投资基金（直接投资板块）进行投资，经过多年的运行逐渐搭建全方位、全流程的母基金体系，形成母基金和私募股权投资基金双重投资体系。

科技金融方面，公司通过整合资源优势，扩大金融要素供给，持续完善要素机构、持牌机构布局，针对金融股权风险项目进行风控管理，加强区域信用体系建设，从股权、债权两方面为区域企业提供资金支持，优化区域营商环境。

科技服务方面，公司围绕科技信息、科技培训、科技咨询、文化服务、人才服务、技术转移、项目申报等方面，建立健全科技创新管理和服务体系，打造科技服务平台。

科技园区方面，发行人立足区域战略，致力于通过科技园区建设开发运营，服务光谷战略性新兴产业和创新型科技企业。

3、业务发展目标

全面推进“东湖高新区”提出的未来三年规划蓝图，贯彻“一芯驱动”战略布局，围绕“建成具有全球影响力的创新创业中心”这一战略目标，坚持把创新发展摆在核心位置，深化实施“双自联动、双轮驱动”战略。强力推进光谷科技创新大走廊建设，强力推进国之重器核心技术攻关，强力推进产业链、创新链，配套人才链、资金链、政策链“五链统筹”，强力推进创新生态优化提升，强力推进更高水平更广领域的改革开放。

一是要聚焦高科技，服务创新光谷。通过科技投资、科技服务组合拳持续服务创新光谷建设。推动对“卡脖子”关键核心技术攻关：加快国家大基金二期项目与华润光罩引进、设立东湖集成电路基金和润科基金、设立光谷科技创业投资基金、推进长江存储创新中心建设、推动集成电路上下游等项目建设，支持和推动光谷“芯”产业发展，引导“芯”动能集聚；增加创新要素有效供给：加快中科医工院、筑芯产业园、斗鱼小镇、留创园二期建设、硬科技加速器、人工智能中心、创新项目平台、征信平台等科技创新基础设施建设，支持和推动光谷科技创新大走廊建设；推动创新成果有效供给：推动联影医疗中科医工院、智能网联汽车创新中心、长江存储创新中心成果产业化，孵化一批未来产业“新星”；培育一批先锋创新型企业：支持喜康抗体药物生产与研发、推动智能网联汽车创新中心做优做强、加强产业基金引领、加速推动人才基金二期、设立新创业投资引导基金、提升留创园品牌招才引智等创新驱动项目建设，支持和推动光谷创新人才、创新企业建设。

二是要做实新产投，服务富强光谷。通过科技金融建设持续服务富强光谷建设。增加间融供给，增加服务实体经济资金能力：未来通过控股上市公司、集团增资、完成集团发行债券、强化子公司融资能力等复合融资渠道建设，增强集团融资资金供给能力；增加直融供给，拓宽实体经济直接融资渠道：实施高新区引导基金运营和管理、扩容光谷产业基金、设立集成电路等专业基金、举办光谷“芯经济”论坛等，围绕基金圈做足文章，增加区域内直接投资，为实体经济提供直接融资渠道；增加服务供给，增强

服务实体经济统筹能力：科技担保公司、人才服务公司启动服务、探索科技银行设立，有序实施直接投资、优化“投服孵信”资金服务、提升会计公司服务水平等平台建设，服务实体经济。

三是建设新园区，服务美丽光谷。围绕“建设科技新城、打造东部中心”，光谷金控通过科技园区建设持续服务美丽光谷建设。加快做实光谷科金建投公司，充实集团资产开发专业力量，理顺工程类投资控股管理业务模式，成为集团科技园区开发建设的核心主体，大力进行资产挖掘、资产建设、资产集聚，聚力打造集团高质量发展的压舱石。高标准推进绿色生态千亿级“第五大道”规划建设，结合光谷科创大走廊战略和“1133”创新空间布局，围绕人性城市、国际城市、智慧城市、生态城市、科技城市、文化城市，打造成世界光谷科创中轴、中部科创服务中心、光谷产城融合中枢；高标准推进光谷金融集聚区规划建设，作为光谷金融产业发展的“最关键一环”，定位于成为光谷金融发展核心承载区、产融结合示范引领区、科技金融特色展示区，助力光谷打造为全球领先科技金融创新中心。全面启动科技金融中心等载体建设，科技金融中心已完成摘地工作，下一步，集团将高标准高标杆完成金融中心规划、设计工作，加速建设绿色地标性科技金融中心。加快推进光谷筑芯产业园、光谷硬科技孵化器、光谷文化客厅、无人机产业园、数字经济创新园等项目开发建设。

4、行业状况、行业地位及面临的主要竞争情况

（1）公司所处行业状况

发行人属于创业投资（Venture Capital，简称“VC”）与私募股权投资（Private Equity，简称“PE”）行业。

创业投资是指以具有高成长潜力的早期创业企业特别是高新技术企业为投资标的、并为其提供创业管理服务的股权投资形式，具有投资期限较长、投资方积极参与被投企业经营管理、高风险高回报等特点。中国的创业投资发展经历了三个历史阶段：

第一个阶段，从 80 年代中期到 1998 年以前。1985 年 3 月颁布的《中共中央关于科技体制改革的决定》，拉开了我国创业投资的序幕，资金来源为政府出资。1985 年 9 月，中国第一家创业投资公司——中国新技术创业投资公司（中创公司）经国务院批准成立，标志着我国创业投资业的起步。第二个阶段，从 1998 年到 2004 年，在当时全国政协一号提案和随后国家七部委制定出台的政策推动下，和受到互联网泡沫和创业板即将推出的影响，涌现出了数百家创业（风险）投资公司，资金来源包括各级地方财政、民间资金和外资，金融机构除了少数证券公司以外基本未进入。大批国际创业投资基金和公司涌入中国，为刚起步的中国创业投资业注入了新的资金，同时也带来了西方新的风险管理技术和规范化的风险运行机制，从而促进了我国创投业的发展。第三个阶段，从 2005 年至今，随着《公司法》、

《证券法》和《合伙企业法》的修订颁布，基本解决了创投设立和投资运作的法律障碍。金融业的资本充实和机构投资者的逐渐成熟，使金融机构的资金开始入主基金型的创投。加上国外私募股权大举进入的影响和本土产业投资基金试点的起步，创投企业向国际主流的基金管理型转变。十部委《创业投资企业管理暂行办法》的出台，标志着创投企业进入了一个规范发展的新阶段。

私募股权投资，是指通过私募形式对私有企业，即非上市企业进行的权益性投资，在交易实施过程中附带考虑了将来的退出机制，即通过上市、并购或管理层回购等方式出售持股获利。中国的私募股权基金起步于 20 世纪 80 年代中期，进入正规的私募股权基金运作是在上世纪 90 年代以后。概括起来，中国私募股权基金业的发展大致经历三个阶段：第一阶段是 20 世纪 80 年代到 90 年代中期。这是中国私募股权基金的探索发展阶段。1985 年在北京成立第一家创业投资机构——中国新技术创业投资公司，这是中国最早的创业投资企业。第二阶段是在 1995 年到 2005 年前后。随着中国科教兴国战略的实施，中国的创业投资基金开始进入真正意义的发展阶段。在这个阶段，按照投资方式的不同，私募股权基金可以划分为：投向特定行业的创业投资基金、投向特定地区的创业投资基金、投向特定条件的创业投资基金。第三阶段是 2005 年后，随着股权分置改革基本完成后，股票市场引来了大繁荣，相对于大量的投资需求，上市公司再次成为稀缺资源，PE 行业出现繁荣景象，出现一大批投资于 Pre-IPO 项目的 PE 机构。同时，相关政策法规也密集颁布。2007 年 6 月份修改实施的《合伙企业法》，为 PE 的发展扫除了组织和税收上的障碍。中小板和 2009 年创业板的推出，使得私募股权基金具备顺畅的退出机制，大量私募股权基金在二级市场顺利退出，获得高额回报，迎来私募股权基金发展的最好时机。

二十一世纪以来，中国的股权投资市场进入快速发展阶段，政府部门开始重视股权投资对经济发展的促进作用，股权投资行业的发展得到了国家政策的大力支持。在经历 2021 年的补足式增长后，2022 年中国股权投资市场回归平稳，投资案例数和投资金额均有所降低。在科技创新生态不断优化的背景下，硬科技领域成为焦点，半导体、新能源、汽车等多个行业逆势上涨，国有资本深入参与发挥导向作用。2023 年中国股权投资市场整体平稳发展，募资总量保持稳定，国有资本股权投资参与度加深、新基建加速布局的背景下，大型政策性基金、基础设施投资基金集中设立，推动募资市场规模维持高位。

国家系列配套规章和支持政策的陆续出台，为我国创投行业的发展奠定了良好的法律框架和政策基础。中国经济的持续高速发展，为各行业的风险投资、并购重组等提供了良好的市场环境和项目资源，股权投资基金募集和投资速度加快，市场规模逐渐扩大。国内创业投资和私募股权行业发展前景整体向好。同时，国内股权投资行业竞争也愈加激烈，由此带来股权投资机构竞争领域将逐渐产生分化。创业投资机构将更多地转向早期项目，并有专业化趋势，通过加深对行业的理解把握，扶植初创期企业发展，从而获得超额收益；私募股权投资机构则将更多地关注并购重组以及产业整合机会。

（2）公司所处行业地位

发行人于 2015 年成立，是东湖新技术开发区整合国有资本金融资源成立的光谷金融控股集团，是东湖高新区参与国家战略的重要载体、服务产业发展的重要支撑、发展科技金融的重要平台、引领金融集聚的重要主体。武汉东湖新技术开发区简称东湖高新区，又称中国光谷、简称光谷，于 1988 年创建成立，是中国首批国家级高新区、第二个国家自主创新示范区、中国（湖北）自由贸易试验区武汉片区，并获批国家光电子信息产业基地、国家生物产业基地、央企集中建设人才基地、国家首批双创示范基地等，成为全国 10 家重点建设的“世界一流高科技园区”之一。依托东湖高新区“221”产业体系，发行人主要投资领域聚焦于“221”产业体系。

发行人分别荣获 2018 年“最受欢迎政府引导基金”奖、湖北省创投同业公会“2018 年湖北优秀母基金管理机构”、融资中国“2019 年中国最佳政府引导基金管理机构 TOP50”、中国母基金联盟“2020 中国政府引导基金最佳风控 TOP50”、36 氪“2020 年度中国最受 GP 关注政府引导基金 TOP20”、第八届中国创投金鹰奖暨中国创业企业新苗榜“年度最佳出资人”、“特别公益奖-年度抗疫先锋投资机构”、《母基金周刊》2020 中国投资机构软实力 LP100 科技力 TOP10、中国投资机构 LP 活跃排行榜产业型 TOP10、2021 年度中国最受 GP 关注政府引导基金 TOP20、2022 中国最受 GP 关注的政府引导基金 TOP30、2022 最佳政府引导基金 TOP50、2022 中国政府引导基金 50 强。

发行人自成立以来，一直在资金、投资项目等各方面受到东湖高新区政府的重点支持，发行人注册资本、经营规模和投资规模不断壮大，同时在投资领域先后参与顺为三期人民币基金、湖北集成电路基金、国家集成电路基金二期等，积累的投资竞争力不断增强，在行业领先地位不断提升。

（3）公司面临的主要竞争情况

发行人主营的股权投资业务所处行业竞争激烈，优质项目往往受到多个股权投资公司的竞投，一方面激烈的竞争导致公司生存环境相对恶化，另一方面竞争也导致项目成本上升。

一是资金支持优势。作为东湖高新区内重要的国有投资公司，公司享有东湖高新区政府有力的政策和资金支持，发行人累计获得东湖高新区通过股东湖北科投、武汉高科、武汉高农、葛化集团的累计注资超过 75 亿元，以进一步支持发行人在国家战略项目方面的投资。

二是聚焦“221”产业体系的优势。东湖高新区，又称“中国光谷”，目前东湖高新区正加快构建“两强带动、两新融合、抢抓未来”的“221”产业体系。聚焦“光芯屏端网”、生命健康两大产业集群，深入推进强链、延链、补链，进一步夯实产业基础，着力补齐核心设备、基础工艺、关键基础材料等领域短板，增强产业链供应链自主可控能力；聚力推进数字经济与新消费深度融合，搭建一批新技术新产品应用场

景，大力发展 5G、人工智能、物联网等数字化产业，支持在线教育、在线医疗、在线文娱等数字消费服务新业态新模式加速发展，提升数字消费能级；前瞻布局一批未来产业，制定支持量子科技、脑科学、区块链等未来产业培育政策，抢占未来产业制高点。开展新一轮企业技术改造，加快促进制造业数字化、网络化、智能化高质量发展。公司密切关注东湖高新区政府对“221”产业体系的政策，主要投资领域聚焦于“221”产业体系，通过对相关产业精耕细作的研究，公司掌握了行业的前沿动态，投资判断能力较强；同时，通过与武汉市政府、东湖高新区等政府平台的有力对接，公司获取企业信息的能力较强。

三是投资品牌优势。东湖高新区拥有“中国光谷”的美誉，公司业务发展紧紧围绕着“中国光谷”产业发展，同时作为东湖高新区参与国家战略的重要载体，积极响应号召参与国家重大科技项目，积极参与国家集成电路基金二期、湖北集成电路基金，出资国家集成电路大基金一期和长江存储，参与布局国家级重点建设项目。

四是国有控股优势。作为东湖高新区内重要的国有投资公司，赋予了公司资金实力和接触区域重大项目的机会。国有资本的注资让公司也拥有了便捷获取资金的渠道，国有平台的背书更增强了公司的融资能力。同时，在项目谈判上，鉴于公司的特殊背景，公司不但可以接触资质更好的项目，而且更容易获得谈判议价能力，降低投资风险。

五是卓越的合作方优势。公司出资组建母基金，和具有较强管理经验和投资能力的投资企业合作，以基金出资人形式与社会资本共同发起组建子基金，共同确定子基金管理团队和基金运作规则，确保子基金投资于政府规划中重点产业的企业。公司广泛接触相关重点行业的优秀人士和机构，拥有卓越的合作方。例如，公司与华芯投资管理有限责任公司、上海国盛（集团）有限公司、国开金融有限公司、成都天府国集投资有限公司、重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金、中国烟草总公司、浙江富浙集成电路产业发展有限公司等知名合作方进行合作，推进国家集成电路产业基金二期的设立；公司与武汉顺科股权投资、长江产业投资基金、中国科学院等进行深度合作投资东湖高新区重点产业。

六是银企合作优势。发行人作为东湖高新区的投融资主体，拥有良好的商业信用，目前无任何逾期贷款。公司自成立以来，在融资渠道上逐步拓展，与湖北银行、平安银行、中信银行、汉口银行、中国进出口银行等金融机构建立了良好、长久的合作关系。通过与各商业银行的合作，发行人的经营发展得到了有力的信贷支持，银行的融资渠道为发行人未来的发展提供了有力的资金支持。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
引导基金管理费	98,298,091.15	19.59%	66.72%	0	0%	0%	100%	0%	97.87%
租赁	15,941,064.89	12.23%	10.82%	14,930,628.51	-11.28%	31.84%	6.34%	134.3%	1.01%
项目服务	14,160,093.36	-53.83%	9.61%	9,609,748.73	-14.26%	20.49%	32.13%	-49.36%	4.53%
金融服务	17,155,074.17	516.27%	11.64%	19,599,883.08	15.71%	41.8%	-14.25%	97.2%	-2.43%
其他	1,768,695.78	144.25%	1.2%	2,749,186.16	361.94%	5.86%	-55.44%	-411.09%	-0.98%
合计	147,323,019.35	12.82%	99.99%	46,889,446.48	2.9%	99.99%	68.17%	4.72%	100%

主要产品或服务经营情况说明

发行人的营业收入包括引导基金管理费、租赁收入、项目服务收入、金融服务收入和其他收入。

1、发行人 2023 年引导基金管理费收入占比为 66.72%，收入同比增加 19.59%，主要系发行人管理的基金规模增加，基金管理费收入随之增加所致。

2、发行人 2023 年租赁收入占比为 10.82%，收入同比增加 12.23%，成本同比减少 11.28%，主要系发行人新增部分租赁项目，租赁收入增加；同时武汉留学生创业园发展有限公司出表导致租赁成本减少所致。

3、发行人 2023 年项目服务收入占比 9.61%，收入同比减少 53.83%，成本同比减少 14.26%，主要系发行人项目咨询服务收入减少所致。

4、发行人 2023 年金融服务收入占比 11.64%，收入同比增加 516.27%，成本同比增加 15.71%，主要系发行人担保服务规模增加，担保服务收入增加所致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	23 光控 K1
债券代码	133682.SZ
债券名称	武汉光谷金融控股集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（集成电路）
发行日	2023 年 09 月 26 日
起息日	2023 年 09 月 27 日
最近回售日	2026 年 09 月 27 日
到期日	2028 年 09 月 27 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	4.52
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	长江证券股份有限公司, 海通证券股份有限公司, 开源证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	长江证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 光控 K2
债券代码	133119.SZ
债券名称	武汉光谷金融控股集团有限公司 2021 年非公开发行科技创新公司债券（第二期）
发行日	2021 年 11 月 10 日
起息日	2021 年 11 月 12 日
最近回售日	2024 年 11 月 12 日
到期日	2026 年 11 月 12 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.40
还本付息方式	本次债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	申万宏源证券有限公司, 国开证券股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 长江证券股份有限公司

受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 光控 K3
债券代码	133159.SZ
债券名称	武汉光谷金融控股集团有限公司 2021 年非公开发行科技创新公司债券（第三期）
发行日	2021 年 12 月 20 日
起息日	2021 年 12 月 22 日
最近回售日	2024 年 12 月 22 日
到期日	2026 年 12 月 22 日
债券余额（亿元）	3.2
票面利率（%）	4.50
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	申万宏源证券有限公司,国开证券股份有限公司,中信证券股份有限公司,长江证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	申万宏源证券有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 光控 01
债券代码	148093.SZ
债券名称	武汉光谷金融控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行创新创业公司债券（数字经济）（第一期）

发行日	2022 年 10 月 24 日
起息日	2022 年 10 月 26 日
最近回售日	2025 年 10 月 26 日
到期日	2027 年 10 月 26 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.43
还本付息方式	本次债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本次债券于每年的付息日向投资者支付的利息金额为投资者截至付息债权登记日收市时所持有的本次债券票面总额与对应的票面利率的乘积；于兑付日向投资者支付的本息金额为投资者截至兑付债权登记日收市时所持有的本次债券最后一期利息和所持有的债券票面总额的本金。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司,申万宏源证券有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否

适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、匹配成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	23 光控 K1
债券代码	133682.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟使用 14.00 亿元直接投资、投资或设立基金等方式，对科技创新公司进行股权投资，其中 6.60 亿元用于对国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司出资，7.40 亿元用于对湖北长晟发展有限责任公司的出资，拟使用 6 亿元用于偿还公司有息债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	14
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	“23 光控 K1”募集资金已使用 14 亿元，其中 6.6 亿元用于对国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司出资，7.4 亿元用于置换前期对湖北长晟发展有限责任公司的出资。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	6
临时补流的金额（亿元）	4.55
临时补流的金额用途	用于补充集团流动资金
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	“23 光控 K1”募集资金中 6.6 亿元用于对国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司出资，7.4 亿元用于置换前期对湖北长晟发展有限责任公司的出资，目前上述出资均已完成，出资基金及投资股权运营情况及效益良好。截至 2023 年末，发行人存在对湖北长晟发展有限责任公司 1,050,000 万股股权的质押。

项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 光控 K2
债券代码	133119.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于通过直接投资或设立基金（包括设立契约型基金、公司型基金、设立有限合伙企业等方式）投资于非上市种子期、初创期、成长期的创新创业公司的股权，及偿还公司债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	投资于非上市种子期、初创期、成长期的创新创业公司的股权及偿还公司债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	股权投资进展及运营效益良好，不涉及抵押或者质押事项。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	21 光控 K3
债券代码	133159.SZ
募集资金总额（亿元）	3.2
募集资金计划用途	本期债券募条资金扣除发行费用后,用于通过直接投资或设立基金（包括设立契约型基金，公司型基金，设立有限合伙企业等方式）投资于非上市种子期，初创期，成长期的创新创业公司的股权，及偿还公司债务。
募集资金实际使用金额（亿元）	3.2
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	投资于非上市种子期、初创期、成长期的创新创业公司的股权及偿还公司债务。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	股权投资进展及运营效益良好，不涉及抵押或者质押事项。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 光控 01
债券代码	148093.SZ

募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本次债券募集资金扣除发行费用后，拟将 8 亿元用于通过直接投资或设立基金（包括设立契约型基金、公司型基金，以及设立有限合伙企业等方式）投资于非上市种子期、初创期、成长期的创新创业公司的股权，2 亿元资金用于偿还银行借款
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	2 亿元用于偿还生产力中心贷款，7.955 亿元用于长晟出资款或置换前期出资。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 正常运作
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☒ 是 ☐ 否
募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目的进展情况、运营效益、抵押或者质押事项办理情况	7.955 亿元用于湖北长晟发展有限责任公司出资款或置换前期出资，投资股权项目运营及效益良好。截至 2023 年末，发行人存在对湖北长晟发展有限责任公司 1,050,000 万股股权的质押。
项目变化情况、程序履行情况和募集资金用途的变更情况	报告期内项目不存在发生重大变化且可能影响募集资金投入和使用计划的情况
项目运营情况变化对发行人偿债能力和投资者权益的影响、应对措施	报告期末项目不存在净收益与募集说明书等披露相比下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目运营效益的重大不利变化的情况
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，发行人主体评级发生如下变更：

最新评级机构	联合资信评估股份有限公司
最新评级日期	2023 年 06 月 27 日
最新信用评级结果	AAA
最新评级展望情况	稳定
是否列入信用观察名单	☐ 是 ☒ 否
前一次评级机构	联合资信评估股份有限公司
前一次评级日期	2022 年 06 月 30 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	公司所处东湖高新区区位优势突出；公司区域地位显著，获得的股东及政府支持力度大；公司实现对国家重大科技项目长江存储控股的投资；参股九州证券和武汉农商行，金融牌照资源进一步聚焦；公司基金投资规模保持增长，底层资产优质。

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司信用类债券评级发生如下变化：

债券简称	22 光控 01
债券代码	148093.SZ
最新评级机构	联合资信评估股份有限公司
最新评级日期	2023 年 06 月 27 日
最新信用评级结果（主体）	AAA
最新信用评级结果（债项）	AAA
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	联合资信评估股份有限公司

前一次评级日期	2022 年 06 月 30 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	公司所处东湖高新区区位优势突出；公司区域地位显著，获得的股东及政府支持力度大；公司实现对国家重大科技项目长江存储控股的投资；参股九州证券和武汉农商行，金融牌照资源进一步聚焦；公司基金投资规模保持增长，底层资产优质。

债券简称	21 光控 K1
债券代码	114965.SZ
最新评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
最新评级日期	2023 年 12 月 29 日
最新信用评级结果（主体）	AAA
最新信用评级结果（债项）	AAA
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
前一次评级日期	2023 年 06 月 27 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	（1）作为东湖高新区参与国家战略投资的重要载体，公司持续参与投资多项国家重大产业项目，战略地位突出； （2）跟踪期内，公司收购武汉农商行 9.98%股权，成为其单一最大股东，于 2023 年 9 月末将所持股权计入长期股权投资科目，证券、银行、担保、征信等金融牌照资源进一步丰富；（3）公司多次获得东湖高新区政府和股东的资金支持，2023 年 9 月末其实收资本增加至 175.12 亿元；（4）跟踪期内，公司总资产和净资产快速增长，投资收益逐年增加，区域竞争优势和经营实力有望进一步提升。

债券简称	21 光控 K2
债券代码	133119.SZ
最新评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
最新评级日期	2023 年 12 月 29 日
最新信用评级结果（主体）	AAA
最新信用评级结果（债项）	AAA
最新评级展望情况	稳定
前一次评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
前一次评级日期	2023 年 06 月 27 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	（1）作为东湖高新区参与国家战略投资的重要载体，公司持续参与投资多项国家重大产业项目，战略地位突出； （2）跟踪期内，公司收购武汉农商行 9.98% 股权，成为其单一最大股东，于 2023 年 9 月末将所持股权计入长期股权投资科目，证券、银行、担保、征信等金融牌照资源进一步丰富；（3）公司多次获得东湖高新区政府和股东的资金支持，2023 年 9 月末其实收资本增加至 175.12 亿元；（4）跟踪期内，公司总资产和净资产快速增长，投资收益逐年增加，区域竞争优势和经营实力有望进一步提升。

债券简称	21 光控 K3
债券代码	133159.SZ
最新评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
最新评级日期	2023 年 12 月 29 日
最新信用评级结果（主体）	AAA
最新信用评级结果（债项）	AAA
最新评级展望情况	稳定

前一次评级机构	东方金诚国际信用评估有限公司
前一次评级日期	2023 年 06 月 27 日
前一次信用评级结果	AA+
前一次评级展望情况	稳定
信用评级变化的原因	(1) 作为东湖高新区参与国家战略投资的重要载体，公司持续参与投资多项国家重大产业项目，战略地位突出； (2) 跟踪期内，公司收购武汉农商行 9.98% 股权，成为其单一最大股东，于 2023 年 9 月末将所持股权计入长期股权投资科目，证券、银行、担保、征信等金融牌照资源进一步丰富；(3) 公司多次获得东湖高新区政府和股东的资金支持，2023 年 9 月末其实收资本增加至 175.12 亿元；(4) 跟踪期内，公司总资产和净资产快速增长，投资收益逐年增加，区域竞争优势和经营实力有望进一步提升。

五、增信措施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
签字会计师姓名	索保国、赵法钧

2. 受托管理人/债权代理人

☒ 适用 ☐ 不适用

债券简称	21 光控 K2、21 光控 K3	22 光控 01	23 光控 K1
债券代码	133119.SZ、133159.SZ	148093.SZ	133682.SZ
受托管理人/债权代理人名称	申万宏源证券有限公司	海通证券股份有限公司	长江证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦
受托管理人/债权代理人联系人	王艳、李广亮	熊婕宇、江艳、刘念	傅飘然、程图、张桓、于海彭
受托管理人/债权代理人联系方式	010-88085373	010-88027267	027-65796965

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 光控 K2、21 光控 K3	22 光控 01
债券代码	133119.SZ、133159.SZ	148093.SZ
评级机构名称	东方金诚国际信用评估有限公司	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 11、12 层	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

大信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师索保国、赵法钧签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
长期股权投资	主要由发行人对联营企业的股权投资构成。
其他非流动资产	主要由工业园及配套设施、新芯工业园配套、代管资产以及长江存储项目构成。

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
货币资金	2,912,595,034.76	3.82%	5,983,753,850.71	-51.32%
交易性金融资产	3,591,750,347.53	4.71%	2,041,833,169.42	75.91%
应收账款	352,257,734.19	0.46%	250,760,356.66	40.48%
预付款项	232,807,926.94	0.31%	79,873,930.74	191.47%
存货	1,956,128,948.53	2.56%	766,221,273.72	155.3%
其他流动资产	71,952,672.42	0.09%	30,067,179.39	139.31%
长期应收款	186,658,475.96	0.24%	781,303,021.36	-76.11%
长期股权投资	18,034,400,177.57	23.65%	12,515,585,264.89	44.1%
在建工程	3,090,029.37	0%	405,660.38	661.73%
使用权资产	12,324,654.26	0.02%	0	100%
其他非流动资产	43,474,596,818.27	57.01%	30,886,702,628.27	40.76%

发生变动的原因：

1、2023 年末，发行人货币资金较 2022 年末减少 51.32%，主要系发行人银行存款减少所致。

2、2023 年末，发行人交易性金融资产较 2022 年末增加 75.91%，主要系发行人新增对安徽长飞先进半导体有限公司、深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）等公司的投资所致。

3、2023 年末，发行人应收账款较 2022 年末增加 40.48%，主要系发行人对武汉东湖新技术开发区管理委员会的应收账款增加所致。

4、2023 年末，发行人预付款项较 2022 年末增加 191.47%，主要系新增武汉新高兴谷置业有限公司及武汉九派鑫谷置业有限公司预付车位款项所致。

5、2023 年末，发行人存货较 2022 年末增加 155.30%，主要系项目开发成本及开发间接费用增加所致。

6、2023 年末，发行人其他流动资产较 2022 年末增加 139.31%，主要系发行人增值税留抵税额增加所致。

7、2023 年末，发行人长期应收款较 2022 年末减少 76.11%，主要系收回对长江存储配套产业园建设项目的长期应收款所致。

8、2023 年末，发行人长期股权投资较 2022 年末增加 44.10%，主要系发行人收购华源证券、武汉农村商业银行股权以及对其他联营企业的投资增加所致。

9、2023 年末，发行人在建工程较 2022 年末增加 661.73%，主要系新增担保业务系统搭建项目所致。

10、2023 年末，发行人使用权资产较 2022 年末增加 100.00%，主要系新增房屋及建筑物等使用权资产所致。

11、2023 年末，发行人其他非流动资产较 2022 年末增加 40.76%，主要系长江存储一期、二期项目投资增加所致。

（二）资产受限情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内不存在受限资产。

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 7,316.52 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 11,319.79 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 18,636.31 万元，占报告期末公司净资产比例为 0.41%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 17,500 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

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 714,051.07 万元和 1,749,957.1 万元，报告期内有息债务余额同比变动 145.07%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
银行贷款	0	10,000	29,300	406,030	445,330	25.45%
公司信用类债券	0	42,503.34	132,610.19	509,613.57	684,727.1	39.13%
非银行金融机构贷款	0	0	20,000	0	20,000	1.14%
其他有息债务	0	0	0	599,900	599,900	34.28%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 473,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 200,000 万元，且共有 132,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 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 939,810 万元和

1,952,363.76 万元，报告期内有息债务余额同比变动 107.74%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
银行贷款	0	10,000	58,839	487,291	556,130	28.48%
公司信用类债券	0	42,503.34	132,610.19	509,613.57	684,727.1	35.07%
非银行金融机构贷款	0	0	20,000		20,000	1.02%
其他有息债务	0	0	2,975.8	688,530.87	691,506.67	35.42%

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 473,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 200,000 万元，且共有 132,000 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
短期借款	100,000,000	0.32%	1,000,000,000	-90%
应付账款	1,599,507.75	0.01%	776,418.31	106.01%
一年内到期的非流动负债	2,571,283,293.5	8.26%	1,406,300,000	82.84%
其他流动负债	33,920,368.08	0.11%	17,556,938.9	93.2%
长期借款	4,872,910,000	15.65%	644,700,000	655.84%
应付债券	5,096,135,726.03	16.36%	2,757,510,684.94	84.81%

长期应付款	10,308,380,459.21	33.1%	7,044,171,801.3	46.34%
递延收益	311,564.11	0%	447,257.19	-30.34%
递延所得税负债	92,193,281.77	0.3%	67,349,494.6	36.89%

发生变动的原因：

1、2023 年末，发行人短期借款较 2022 年末减少 90.00%，主要系发行人汉口银行短期借款到期所致。

2、2023 年末，发行人应付账款较 2022 年末增加 106.01%，主要系发行人应付武汉光谷中心城商业管理有限公司等的租金物业费增加所致。

3、2023 年末，发行人一年内到期的非流动负债较 2022 年末增加 82.84%，主要系发行人一年内到期的应付债券增加所致。

4、2023 年末，发行人其他流动负债较 2022 年末增加 93.20%，主要系发行人未到期责任准备金和担保赔偿准备金增加所致。

5、2023 年末，发行人长期借款较 2022 年末增加 655.84%，主要系发行人新增信用借款和保证借款所致。

6、2023 年末，发行人应付债券较 2022 年末增加 84.81%，主要系发行人发行 23 光谷金控 MTN001（科创票据）、23 光谷金控 MTN002（科创票据）、23 光谷金控 MTN003（科创票据）以及 23 光控 K1 所致。

7、2023 年末，发行人长期应付款较 2022 年末增加 46.34%，主要系发行人应付融资租赁款、中国人寿-长存二期项目债权投资计划等增加所致。

8、2023 年末，发行人递延收益较 2022 年末减少 30.34%，主要系收到政府补助形成的递延收益减少所致。

9、2023 年末，发行人递延所得税负债较 2022 年末增加 36.89%，主要系交易性金融工具公允价值变动和计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动所致。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到 20% 以上的情况。

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 64,510.01 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 249,132.03 万元，占报告期末净资产比例为 5.52%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 249,132.03 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10% 的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

公司无绿色债券。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

公司无绿色债券。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,591,750,347.53	2,041,833,169.42
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	352,257,734.19	250,760,356.66
应收款项融资		
预付款项	232,807,926.94	79,873,930.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,891,463,294.32	5,477,905,531.64
其中：应收利息		

应收股利		768,794.49
买入返售金融资产		
存货	1,956,128,948.53	766,221,273.72
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	71,952,672.42	30,067,179.39
流动资产合计	14,008,955,958.69	14,630,415,292.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	186,658,475.96	781,303,021.36
长期股权投资	18,034,400,177.57	12,515,585,264.89
其他权益工具投资	242,044,940.42	219,841,421.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	138,119,147.09	125,275,850.37
在建工程	3,090,029.37	405,660.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,324,654.26	
无形资产	43,018,852.27	44,107,283.86
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	28,455,246.53	27,994,101.24
递延所得税资产	90,793,425.47	91,185,489.39
其他非流动资产	43,474,596,818.27	30,886,702,628.27
非流动资产合计	62,253,501,767.21	44,692,400,721.4
资产总计	76,262,457,725.9	59,322,816,013.68
流动负债：		
短期借款	100,000,000	1,000,000,000
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,599,507.75	776,418.31
预收款项		
合同负债	116,898,362.25	122,651,423.34
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	17,951,601.66	18,233,104.56
应交税费	9,151,308.35	7,981,517.99
其他应付款	7,881,392,714.33	6,531,063,002.59
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	2,571,283,293.5	1,406,300,000
其他流动负债	33,920,368.08	17,556,938.9
流动负债合计	10,732,197,155.92	9,104,562,405.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,872,910,000	644,700,000
应付债券	5,096,135,726.03	2,757,510,684.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,308,380,459.21	7,044,171,801.3
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,387,379.54	15,387,379.54
递延收益	311,564.11	447,257.19
递延所得税负债	92,193,281.77	67,349,494.6
其他非流动负债	23,891,453.91	23,891,453.91
非流动负债合计	20,409,209,864.57	10,553,458,071.48
负债合计	31,141,407,020.49	19,658,020,477.17
所有者权益：		
实收资本（或股本）	17,709,508,349.62	16,940,954,144.66

其他权益工具	930,000,000	930,000,000
其中：优先股		
永续债	930,000,000	930,000,000
资本公积	221,855,563.64	210,513,875.8
减：库存股		
其他综合收益	-13,200,212.98	-42,220,662.13
专项储备		
盈余公积	99,795,852.3	69,516,603.62
一般风险准备		
未分配利润	806,332,184.24	554,981,879.02
归属于母公司所有者权益合计	19,754,291,736.82	18,663,745,840.97
少数股东权益	25,366,758,968.59	21,001,049,695.54
所有者权益合计	45,121,050,705.41	39,664,795,536.51
负债和所有者权益总计	76,262,457,725.9	59,322,816,013.68

法定代表人：龚学艺主管会计工作负责人：颜佐辉会计机构负责人：刘金锋

（二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,217,002,094.82	740,815,255.86
交易性金融资产	964,585,042.86	1,039,969,934.67
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	344,165,672.16	253,196,876.13

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	12,092,456,657.1	6,137,385,560.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	5,660.38	
流动资产合计	14,618,215,127.32	8,171,367,627.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	44,010,174,094.39	27,859,143,405.03
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	29,303,380.14	29,579,916.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	598,488.42	383,084.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	142,922.45	539,696.66
递延所得税资产	11,818,165.76	5,385,780.6
其他非流动资产		
非流动资产合计	44,052,037,051.16	27,895,031,883.09
资产总计	58,670,252,178.48	36,066,399,510.47
流动负债：		
短期借款	100,000,000	1,000,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	110,150.83	8,350.83
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	5,911,836.35	6,172,553.32
应交税费	5,437,569.76	5,029,731.35
其他应付款	21,497,426,518.38	10,398,381,209.87
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	2,046,135,326.03	6,300,000
其他流动负债		

流动负债合计	23,655,021,401.35	11,415,891,845.37
非流动负债：		
长期借款	4,060,300,000	56,700,000
应付债券	5,096,135,726.03	2,757,510,684.94
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,142,000,000	3,145,000,000
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	16,921,726.98	17,494,475.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,315,357,453.01	5,976,705,160.45
负债合计	38,970,378,854.36	17,392,597,005.82
所有者权益：		
实收资本（或股本）	17,709,508,349.62	16,940,954,144.66
其他权益工具	930,000,000	930,000,000
其中：优先股		
永续债	930,000,000	930,000,000
资本公积	205,117,061.82	195,570,353.78
减：库存股		
其他综合收益	-2,975,318.26	-13,154.6
专项储备		

盈余公积	99,795,852.3	69,516,603.62
未分配利润	758,427,378.64	537,774,557.19
所有者权益合计	19,699,873,324.12	18,673,802,504.65
负债和所有者权益总计	58,670,252,178.48	36,066,399,510.47

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	147,323,019.35	130,578,629.65
其中：营业收入	147,323,019.35	130,578,629.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	464,233,167.7	295,600,265.35
其中：营业成本	46,889,446.48	45,569,076.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,077,243.19	7,183,278.65
销售费用		
管理费用	97,922,261.43	89,998,900.94

研发费用		
财务费用	312,344,216.6	152,849,008.95
其中：利息费用	317,356,979.43	166,341,948.48
利息收入	21,910,660.83	18,030,204.42
加：其他收益	139,202,761.13	4,010,198.89
投资收益（损失以“-”号填列）	473,911,077.52	438,829,964.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	456,449,147.59	429,988,417.17
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）	57,251,529.95	56,675,960.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	463,446.68	-236.81
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）	353,918,666.93	334,494,251.61
加：营业外收入	257,265.63	95,146.42
减：营业外支出	6,228,601.51	1,650,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	347,947,331.05	332,939,398.03
减：所得税费用	16,466,715.56	33,199,074.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	331,480,615.49	299,740,323.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	331,480,615.49	299,740,323.05
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.归属于母公司所有者的净利润	333,509,963.47	302,555,311.57
2.少数股东损益	-2,029,347.98	-2,814,988.52
六、其他综合收益的税后净额	29,000,456.25	59,755,192.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,000,456.25	59,755,192.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	32,570,336.9	60,340,571.37
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	-78,863.77	
3.其他权益工具投资公允价值变动	32,654,198.89	60,340,571.37
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	-4,998.22	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,569,880.65	-585,379.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-3,569,880.65	-585,379.21
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	360,481,071.74	359,495,515.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	362,510,419.72	362,310,503.73
归属于少数股东的综合收益总额	-2,029,347.98	-2,814,988.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

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。

法定代表人：龚学艺主管会计工作负责人：颜佐辉会计机构负责人：刘金锋

(四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	97,129,530.99	82,048,128.79
减：营业成本	915,651.12	1,698,511.79
税金及附加	2,502,766.96	2,507,679.15
销售费用		
管理费用	36,706,487.06	38,066,375.63
研发费用		
财务费用	311,528,450.23	140,524,661.13
其中：利息费用	306,568,548.46	142,214,115.14
利息收入	11,905,513.02	6,202,753.55
加：其他收益	120,265,354.62	78,257.69
投资收益（损失以“-”号填列）	464,088,776.27	346,291,100.5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	465,495,952.49	347,423,793.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-28,020,534.76	2,136,655.71
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）	301,809,771.75	247,756,914.99
加：营业外收入	54,676.77	12,346.17
减：营业外支出	6,045,150	1,650,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	295,819,298.52	246,119,261.16
减：所得税费用	-6,973,188.28	14,263,979.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	302,792,486.8	231,855,281.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	302,792,486.8	231,855,281.58
（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	-2,962,163.66	-605,801.7
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-78,863.77	
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	-78,863.77	
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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,883,299.89	-605,801.7
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,883,299.89	-605,801.7
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	299,830,323.14	231,249,479.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	56,331,900.21	33,610,152.03
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	735,162.57	1,369,123.16
收到其他与经营活动有关的现金	10,715,895,178.16	3,708,284,141.4
经营活动现金流入小计	10,772,962,240.94	3,743,263,416.59
购买商品、接受劳务支付的现金	711,988,036.44	135,339,378.65
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,495,733.87	64,495,723.27
支付的各项税费	20,105,894.79	70,755,990.26
支付其他与经营活动有关的现金	8,180,583,459.83	4,313,657,542.47
经营活动现金流出小计	8,988,173,124.93	4,584,248,634.65
经营活动产生的现金流量净额	1,784,789,116.01	-840,985,218.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	157,010,801.68	209,877,386.18
取得投资收益收到的现金	11,546,991.86	8,010,985
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		2,036,459.34
投资活动现金流入小计	168,557,793.54	219,924,830.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,999,971.98	875,176,166.75
投资支付的现金	19,411,356,215.42	22,004,379,825
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	15,541,973.48	578,575
投资活动现金流出小计	19,593,898,160.88	22,880,134,566.75
投资活动产生的现金流量净额	-19,425,340,367.34	-22,660,209,736.23

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,140,719,649.28	20,077,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,362,989,649.28	15,004,000,000
取得借款收到的现金	8,037,000,000	5,775,600,000
收到其他与筹资活动有关的现金	4,483,200,000	1,000,000,000
筹资活动现金流入小计	17,660,919,649.28	26,852,600,000
偿还债务支付的现金	2,410,700,000	496,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	680,763,829.54	377,453,869.71
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	63,384.36	177,452,741.46
筹资活动现金流出小计	3,091,527,213.9	1,050,906,611.17
筹资活动产生的现金流量净额	14,569,392,435.38	25,801,693,388.83
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	-3,071,158,815.95	2,300,498,434.54
加：期初现金及现金等价物余额	5,983,753,850.71	3,683,255,416.17
六、期末现金及现金等价物余额	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 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	12,046,262.57	1,426,027.4
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,491,088,580.57	5,588,695,893.82
经营活动现金流入小计	17,503,134,843.14	5,590,121,921.22

购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,415,605.04	22,788,257.07
支付的各项税费	11,183,358.93	56,842,340.41
支付其他与经营活动有关的现金	12,025,371,922.42	4,709,143,855.92
经营活动现金流出小计	12,063,970,886.39	4,788,774,453.4
经营活动产生的现金流量净额	5,439,163,956.75	801,347,467.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,737,597.05	240,648,555.54
取得投资收益收到的现金		933,334
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	47,737,597.05	241,581,889.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	938,941	86,875
投资支付的现金	15,689,876,403.75	10,585,754,000
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	15,690,815,344.75	10,585,840,875
投资活动产生的现金流量净额	-15,643,077,747.7	-10,344,258,985.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	777,730,000	5,073,000,000
取得借款收到的现金	7,517,000,000	5,058,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金	3,983,200,000	
筹资活动现金流入小计	12,277,930,000	10,131,500,000

偿还债务支付的现金	1,130,700,000	302,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	467,071,569.69	187,790,646.87
支付其他与筹资活动有关的现金	57,800.4	
筹资活动现金流出小计	1,597,829,370.09	489,790,646.87
筹资活动产生的现金流量净额	10,680,100,629.91	9,641,709,353.13
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	476,186,838.96	98,797,835.49
加：期初现金及现金等价物余额	740,815,255.86	642,017,420.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,217,002,094.82	740,815,255.86

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	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

备查文件查阅

备查文件置备地点	湖北省武汉市东湖新技术开发区九峰街道高新大道 770 号 光谷科技大厦 A 座 11-12 层（自贸区武汉片区）
具体地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区九峰街道高新大道 770 号 光谷科技大厦 A 座 11-12 层（自贸区武汉片区）
查阅网站	http://www.whggjk.com/initLogin

(本页无正文，为《武汉光谷金融控股集团有限公司公司债券年度报告（2023 年）》盖章页)



附件一、发行人财务报告

武汉光谷金融控股集团有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 2-00581 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行验证。
报告编码：京247SJL9TPA





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22/F Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian D. st.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00581 号

武汉光谷金融控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了武汉光谷金融控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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、管理层对财务报表的责任

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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十日



合并资产负债表

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71
交易性金融资产	八（二）	3,591,750,347.53	2,041,833,169.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（三）	352,257,734.19	250,760,356.66
应收款项融资			
预付款项	八（四）	232,807,926.94	79,873,930.74
其他应收款	八（五）	4,891,463,294.32	5,477,905,531.64
其中：应收利息			
应收股利			768,794.49
存货	八（六）	1,956,128,948.53	766,221,273.72
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	八（七）	71,952,672.42	30,067,179.39
流动资产合计		14,008,955,958.69	14,630,415,292.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（八）	186,658,475.96	781,303,021.36
长期股权投资	八（九）	18,034,400,177.57	12,515,585,264.89
其他权益工具投资	八（十）	242,044,940.42	219,841,421.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（十一）	138,119,147.09	125,275,850.37
在建工程	八（十二）	3,090,029.37	405,660.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十三）	12,324,654.26	
无形资产	八（十四）	43,018,852.27	44,107,283.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十五）	28,455,246.53	27,994,101.24
递延所得税资产	八（十六）	90,793,425.47	91,185,489.39
其他非流动资产	八（十七）	43,474,596,818.27	30,886,702,628.27
非流动资产合计		62,253,501,767.21	44,692,400,721.40
资产总计		76,262,457,725.90	59,322,816,013.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（十八）	100,000,000.00	1,000,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（十九）	1,599,507.75	776,418.31
预收款项			
合同负债	八（二十）	116,898,362.25	122,651,423.34
应付职工薪酬	八（二十一）	17,951,601.66	18,233,104.56
应交税费	八（二十二）	9,151,308.35	7,981,517.99
其他应付款	八（二十三）	7,881,392,714.33	6,531,063,002.59
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	八（二十四）	2,571,283,293.50	1,406,300,000.00
其他流动负债	八（二十五）	33,920,368.08	17,556,938.90
流动负债合计		10,732,197,155.92	9,104,562,405.69
非流动负债：			
长期借款	八（二十六）	4,872,910,000.00	644,700,000.00
应付债券	八（二十七）	5,096,135,726.03	2,757,510,684.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	八（二十八）	10,308,380,459.21	7,044,171,801.30
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（二十九）	15,387,379.54	15,387,379.54
递延收益	八（三十）	311,564.11	447,257.19
递延所得税负债	八（三十六）	92,193,281.77	67,349,494.60
其他非流动负债	八（三十一）	23,891,453.91	23,891,453.91
非流动负债合计		20,409,209,864.57	10,553,458,071.48
负债合计		31,141,407,020.49	19,658,020,477.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（三十二）	17,709,508,349.62	16,940,954,144.66
其他权益工具	八（三十三）	930,000,000.00	930,000,000.00
其中：优先股			
永续债		930,000,000.00	930,000,000.00
资本公积	八（三十四）	221,855,563.64	210,513,875.80
减：库存股			
其他综合收益	八（四十八）	-13,200,212.98	-42,220,662.13
专项储备			
盈余公积	八（三十五）	99,795,852.30	69,516,603.62
未分配利润	八（三十六）	806,332,184.24	554,981,879.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		19,754,291,736.82	18,663,745,840.97
少数股东权益		25,366,758,968.59	21,001,049,695.54
所有者权益（或股东权益）合计		45,121,050,705.41	39,664,795,536.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,262,457,725.90	59,322,816,013.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,217,002,094.82	740,815,255.86
交易性金融资产		964,585,042.86	1,039,969,934.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	344,165,672.16	253,196,876.13
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三（二）	12,092,456,657.10	6,137,385,560.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		5,660.38	
流动资产合计		14,618,215,127.32	8,171,367,627.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	44,010,174,094.39	27,859,143,405.03
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		29,303,380.14	29,579,916.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		598,488.42	383,084.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		142,922.45	539,696.66
递延所得税资产		11,818,165.76	5,385,780.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,052,037,051.16	27,895,031,883.09
资产总计		58,670,252,178.48	36,066,399,510.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	1,000,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		110,150.83	8,350.83
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,911,836.35	6,172,553.32
应交税费		5,437,569.76	5,029,731.35
其他应付款		21,497,426,518.38	10,398,381,209.87
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		2,046,135,326.03	6,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		23,655,021,401.35	11,415,891,845.37
非流动负债：			
长期借款		4,060,300,000.00	56,700,000.00
应付债券		5,096,135,726.03	2,757,510,684.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,142,000,000.00	3,145,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,921,726.98	17,494,475.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,315,357,453.01	5,976,705,160.45
负债合计		38,970,378,854.36	17,392,597,005.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		17,709,508,349.62	16,940,954,144.66
其他权益工具		930,000,000.00	930,000,000.00
其中：优先股			
永续债		930,000,000.00	930,000,000.00
资本公积		205,117,061.82	195,570,353.78
减：库存股			
其他综合收益		-2,975,318.26	-13,154.60
专项储备			
盈余公积		99,795,852.30	69,516,603.62
未分配利润		758,427,378.64	537,774,557.19
所有者权益（或股东权益）合计		19,699,873,324.12	18,673,802,504.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,670,252,178.48	36,066,399,510.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		147,323,019.35	130,578,629.65
其中：营业收入	八（三十七）	147,323,019.35	130,578,629.65
二、营业总成本		464,233,167.70	295,600,265.35
其中：营业成本	八（三十七）	46,889,446.48	45,569,076.81
税金及附加	八（三十八）	7,077,243.19	7,183,278.65
销售费用			
管理费用	八（三十九）	97,922,261.43	89,998,900.94
研发费用			
财务费用	八（四十）	312,344,216.60	152,849,008.95
其中：利息费用		317,356,979.43	166,341,948.48
利息收入		21,910,660.83	18,030,204.42
加：其他收益	八（四十一）	139,202,761.13	4,010,198.69
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十二）	473,911,077.52	438,829,964.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		456,449,147.59	429,988,417.17
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）	八（四十三）	57,251,529.95	56,673,960.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十四）	463,446.68	-236.81
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）		353,918,666.93	334,494,251.61
加：营业外收入	八（四十五）	257,265.63	93,146.42
减：营业外支出	八（四十六）	6,228,601.51	1,650,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,947,331.05	332,939,398.03
减：所得税费用	八（四十七）	16,466,715.56	33,199,074.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		331,480,615.49	299,740,323.05
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		331,480,615.49	299,740,323.05
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.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		333,509,963.47	302,555,311.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,029,347.98	-2,814,988.52
六、其他综合收益的税后净额		29,000,456.25	59,755,192.16
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		29,000,456.25	59,755,192.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益		32,570,336.90	60,340,571.37
（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		-78,863.77	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		32,654,198.89	60,340,571.37
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		-4,998.22	
2.将重分类进损益的其他综合收益		-3,569,880.65	-585,379.21
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-3,569,880.65	-585,379.21
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		360,481,071.74	359,495,515.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		362,510,419.72	362,310,503.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,029,347.98	-2,814,988.52
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	97,129,530.99	82,048,128.79
减：营业成本	十三（四）	915,651.12	1,698,511.79
税金及附加		2,502,766.96	2,507,679.15
销售费用			
管理费用		36,706,487.06	38,066,375.63
研发费用			
财务费用		311,528,450.23	140,524,661.13
其中：利息费用		306,568,548.46	142,214,115.14
利息收入		11,905,513.02	6,202,753.55
加：其他收益		120,265,354.62	78,257.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	464,088,776.27	346,291,100.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		465,495,952.49	347,423,793.31
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）		-28,020,534.76	2,136,655.71
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）		301,809,771.75	247,756,914.99
加：营业外收入		54,676.77	12,346.17
减：营业外支出		6,045,150.00	1,650,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,819,298.52	246,119,261.16
减：所得税费用		-6,973,188.28	14,263,979.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,792,486.80	231,855,281.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,792,486.80	231,855,281.58
（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		-2,962,163.66	-605,801.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-78,863.77	
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		-78,863.77	
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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,883,299.89	-605,801.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-2,883,299.89	-605,801.70
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		299,830,323.14	231,249,479.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		56,331,900.21	33,610,152.03
收到的税费返还		735,162.57	1,369,123.16
收到其他与经营活动有关的现金		10,715,895,178.16	3,708,284,141.40
经营活动现金流入小计		10,772,962,240.94	3,743,263,416.59
购买商品、接受劳务支付的现金		711,988,036.44	135,339,378.65
支付给职工以及为职工支付的现金		75,495,733.87	64,495,723.27
支付的各项税费		20,105,894.79	70,755,990.26
支付其他与经营活动有关的现金		8,180,583,459.83	4,313,657,542.47
经营活动现金流出小计		8,988,173,124.93	4,584,248,634.65
经营活动产生的现金流量净额		1,784,789,116.01	-840,985,218.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,010,801.68	209,877,386.18
取得投资收益收到的现金		11,546,991.86	8,010,985.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			2,036,459.34
投资活动现金流入小计		168,557,793.54	219,924,830.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,999,971.98	875,176,166.75
投资支付的现金		19,411,356,215.42	22,004,379,825.00
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		15,541,973.48	578,575.00
投资活动现金流出小计		19,593,898,160.88	22,880,134,566.75
投资活动产生的现金流量净额		-19,425,340,367.34	-22,660,209,736.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,140,719,649.28	20,077,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,362,989,649.28	15,004,000,000.00
取得借款收到的现金		8,037,000,000.00	5,775,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,483,200,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,660,919,649.28	26,852,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,410,700,000.00	496,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		680,763,829.54	377,453,869.71
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		63,384.36	177,452,741.46
筹资活动现金流出小计		3,091,527,213.90	1,050,906,611.17
筹资活动产生的现金流量净额		14,569,392,435.38	25,801,693,388.83
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	八（四十九）	-3,071,158,815.95	2,300,498,434.54
加：期初现金及现金等价物余额	八（四十九）	5,983,753,850.71	3,683,255,416.17
六、期末现金及现金等价物余额	八（四十九）	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		12,046,262.57	1,426,027.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,491,088,580.57	5,588,695,893.82
经营活动现金流入小计		17,503,134,843.14	5,590,121,921.22
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,415,605.04	22,788,257.07
支付的各项税费		11,183,358.93	56,842,340.41
支付其他与经营活动有关的现金		12,025,371,922.42	4,709,143,855.92
经营活动现金流出小计		12,063,970,886.39	4,788,774,453.40
经营活动产生的现金流量净额		5,439,163,956.75	801,347,467.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,737,597.05	240,648,555.54
取得投资收益收到的现金			933,334.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,737,597.05	241,581,889.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		938,941.00	86,875.00
投资支付的现金		15,689,876,403.75	10,585,754,000.00
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		15,690,815,344.75	10,585,840,875.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,643,077,747.70	-10,344,258,985.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		777,730,000.00	5,073,000,000.00
取得借款收到的现金		7,517,000,000.00	5,058,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,983,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		12,277,930,000.00	10,131,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,130,700,000.00	302,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,071,569.69	187,790,646.87
支付其他与筹资活动有关的现金		57,800.40	
筹资活动现金流出小计		1,597,829,370.09	489,790,646.87
筹资活动产生的现金流量净额		10,680,100,629.91	9,641,709,353.13
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	十三（六）	476,186,838.96	98,797,835.49
加：期初现金及现金等价物余额	十三（六）	740,815,255.86	642,017,420.37
六、期末现金及现金等价物余额	十三（六）	1,217,002,094.82	740,815,255.86

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益(或股东权益)变动表

单位: 人民币元

项	归属于母公司所有者权益（或股东权益）										少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	16,940,954.18	210,513,875.80		-42,220,662.13		69,516,603.62	554,981,879.02	18,663,745,840.97		21,001,049,695.54	39,664,795,536.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	16,940,954.18	210,513,875.80		-42,220,662.13		69,516,603.62	554,981,879.02	18,663,745,840.97		21,001,049,695.54	39,664,795,536.51	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	768,554,204.96	11,341,697.64		28,020,449.15		30,279,248.68	251,359,305.22	1,650,545,895.85		4,365,709,273.05	5,436,255,168.96	
（一）综合收益总额				28,020,449.15				28,020,449.15				
（二）所有者投入和减少资本	768,554,204.96	9,145,795.04										
1.所有者投入的普通股	768,554,204.96	9,145,795.04										
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	17,709,509,349.14	221,855,573.44		-13,200,212.98		99,795,852.30	806,332,184.24	19,754,291,756.82		25,398,796,968.59	45,121,092,765.41	

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

刘金印

颜佐辉

樊学印



合并所有者权益(或股东权益)变动表

2023年度												
单位：人民币												
项	归属母公司所有者权益（或股东权益）											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,925,612.90	900,000,000.00		156,992,034.24		-101,975,854.29		46,331,075.40	327,472,512.28	13,286,432,674.18	5,997,845,295.70	所有者 权益（或股东权益） 合计
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,925,612.90	900,000,000.00		156,992,034.24		-101,975,854.29		46,331,075.40	327,472,512.28	13,286,432,674.18	5,997,845,295.70	19,284,277,969.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,013,341,238.25			53,521,841.56		59,755,192.16		23,185,528.16	227,509,565.74	5,377,313,165.87	15,003,294,292.84	29,383,517,865.71
（一）综合收益总额						59,755,192.16			302,535,311.57	302,535,311.57	-2,814,988.52	359,495,313.21
（二）所有者投入和减少资本	5,013,341,238.25			53,521,841.56						5,065,863,079.81	15,004,000,000.00	29,076,863,079.81
1.所有者投入的普通股	5,013,341,238.25			53,521,841.56						5,065,863,079.81	15,004,000,000.00	29,076,863,079.81
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	16,938,954,141.00	930,000,000.00		210,513,875.80		-42,220,662.13		69,516,603.56	554,981,578.02	18,663,745,840.97	21,001,039,605.54	39,664,785,446.51

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

艺樊印

辉颜印佐

辉颜印佐

辉刘印金

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

项	本 期					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）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		
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	16,940,954.14		930,000,000.00		195,570,353.78		-13,154.60	537,774,557.19	18,673,802,504.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	16,940,954.14		930,000,000.00		195,570,353.78		-13,154.60	537,774,557.19	18,673,802,504.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	768,554,204.96				9,546,708.04		-2,962,163.66	229,652,821.45	1,025,070,819.47
（一）综合收益总额							-2,962,163.66	302,793,486.80	299,830,323.14
（二）所有者投入和减少资本	768,554,204.96				9,546,708.04				778,100,913.00
1.所有者投入的普通股	768,554,204.96				9,546,708.04				777,700,000.00
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					400,913.00				400,913.00
（三）利润分配									
1.提取盈余公积								-82,139,665.35	-82,139,665.35
2.对所有者（或股东）的分配								-30,279,248.68	-30,279,248.68
3.其他								-51,860,416.67	-51,860,416.67
（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	17,709,508,349.02		930,000,000.00		205,117,061.82		-2,975,318.26	758,427,378.64	19,699,873,324.12

单位：人民币元

2023年度

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益（或股东权益）变动表

2023年度										上期		所有者权益（或股东权益）合计
项	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计		所有者权益（或股东权益）合计		所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	11,927,612,906.41	138,875,659.80		592,647.10		46,331,075.46	380,965,220.44	13,424,377,509.21		13,424,377,509.21		13,424,377,509.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	11,927,612,906.41	138,875,659.80		592,647.10		46,331,075.46	380,965,220.44	13,424,377,509.21		13,424,377,509.21		13,424,377,509.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,013,341,238.25	56,694,693.98		-605,801.70		23,185,528.16	156,809,336.75	5,249,424,996.44		5,249,424,996.44		5,249,424,996.44
（一）综合收益总额				-605,801.70			231,855,281.58	231,249,479.88		231,249,479.88		231,249,479.88
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	5,013,341,238.25	56,694,693.98						5,070,035,932.23		5,070,035,932.23		5,070,035,932.23
1.所有者（或股东）投入的普通股	5,013,341,238.25	59,658,761.75						5,073,000,000.00		5,073,000,000.00		5,073,000,000.00
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（或股东权益）的金额												
4.其他		-2,964,067.77						-2,964,067.77		-2,964,067.77		-2,964,067.77
（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（或股东权益）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	16,940,954,144.66	195,570,353.78		-13,154.60		69,516,603.62	537,774,557.19	18,673,802,504.65		18,673,802,504.65		18,673,802,504.65

单位：人民币元

编制单位：武汉光谷金融控股集团有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

武汉光谷金融控股集团有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

武汉光谷金融控股集团有限公司（简称“本公司”或是“本集团”），是由湖北省科技投资集团有限公司（以下简称“湖北科投公司”）设立的有限责任公司，于 2015 年 05 月 15 日在武汉工商行政管理局领取了注册号为 914201003335353619 的《企业法人营业执照》，初始注册资本为 5,000.00 万元。历年增资变更后截止 2023 年 12 月 31 日本公司注册资本为人民币 2,000,000.00 万元，实收资本为人民币 1,770,950.83 万元（实收资本情况详见附注八、三十二）。

企业注册地和总部地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区九峰街道高新大道 770 号光谷科技大厦 A 座 11-12 层（自贸区武汉片区）。

企业性质：有限责任公司。

法定代表人：龚学艺

本公司统一社会信用代码为：914201003335353619

营业期限：2015 年 5 月 15 日——2065 年 5 月 15 日。

经营范围：企业股权投资；金融企业股权投资；科技企业融资服务；科技企业孵化服务；为中小企业、科技型企业提供物业、金融咨询、投资咨询；科技成果转化；企业经营咨询；创业咨询服务。（上述范围中国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

本公司的母公司为湖北省科技投资集团有限公司，最终控制人为武汉市东湖新技术开发区管委会。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司湖北省科技投资集团（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

武汉光谷金融控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

武汉光谷金融控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本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。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司应收票据、应收账款单项计提预期信用减值损失的依据：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	除组合 2 款项以外的应收款项，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄按照账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：无风险组合	根据业务性质，对于应收本公司关联方、政府部门、支付经常合作建筑施工企业款项以及获取收款保证的应收款项，押金等类别的应收款项，由于发生坏账损失的可能性极小，认定为无风险组合，公司对该组合不计提坏账准备。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2	本组合为质保金

武汉光谷金融控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

应收票据组合

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除组合 2 款项以外的其他应收款，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄按照账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：无风险组合	根据业务性质，对于应收本公司关联方、政府部门、支付经常合作建筑施工企业款项以及获取收款保证的其他应收款，押金等类别的其他应收款，由于发生坏账损失的可能性极小，认定为无风险组合，公司对该组合不计提坏账准备。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本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,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)工程施工等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按分次摊销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	折旧（年）限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-50	3	1.94-4.85	平均年限法
机器设备	10	3	9.7	平均年限法
运输工具	5	3	19.4	平均年限法
电子设备	5-10	3	9.7-19.4	平均年限法
办公设备	3-5	3	19.4-32.33	平均年限法

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

3. 其他长期职工福利

本公司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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算,作为现金或其他金融资产的替代品,该工具是本公司的金融负债;如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益,则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类,应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具,如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算,则该非衍生工具是权益工具;否则,该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具,如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算,则该衍生工具是权益工具;如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产,或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算,在该工具存续期间,计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理,按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算,在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的利息)的,作为利润分配处理。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司向客户提供建造服务，因在本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

本公司销售其他商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单时，商品的控制权转移。可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照四、（二十二）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 持有待售和终止经营

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1. 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3.会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

无。

(二)主要会计估计变更说明

无。

(三)前期会计差错更正

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除进项税额后的余额缴纳	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应交流转税额为基础缴纳	7%
教育费附加	按应交流转税额为基础缴纳	3%

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

税 种	计税依据	税率
地方教育费附加	按应交流转税额为基础缴纳	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据国家税务总局2023年5月发布的2023年延续优化创新实施的税费优惠政策指引，明确2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022年第10号)规定：“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。四、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	武汉光谷创业投资基金有限公司	2	1	武汉	武汉	投资	100,000.00	100.00	100.00	115,080.91	2
2	武汉光谷合伙人投资引导基金有限公司	2	1	武汉	武汉	投资	39,943.85	100.00	100.00	39,945.14	2
3	武汉东湖新技术开发区生产力促进中心	2	1	武汉	武汉	商务服务业	3,500.00	100.00	100.00	148,190.23	2
4	武汉光谷成长创业投资管理有限公司	2	1	武汉	武汉	投资	500.00	80.00	80.00	400.00	1
5	武汉光谷征信管理有限公司	2	1	武汉	武汉	商务服务业	10,680.00	99.25	99.25	10,600.00	1
6	武汉光谷成长创业投资基金有限公司	2	1	武汉	武汉	投资	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	3
7	武汉光谷文化传媒有限公司	2	1	武汉	武汉	商务服务业	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	1
8	武汉光谷产业发展基金合伙企业(有限合伙)	2	1	武汉	武汉	投资	128,188.49	100.00	100.00	128,188.49	1

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
9	武汉新城科创私募股权基金管理有限公司	2	1	武汉	武汉	商务服务业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
10	武汉光谷科技融资担保有限公司	2	1	武汉	武汉	担保	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
11	光谷科技金融一号私募股权投资基金	2	1	武汉	武汉	投资	56,000.00	100.00	100.00	56,000.00	1
12	武汉光谷创新投资基金有限公司	2	1	武汉	武汉	投资	46,795.00	100.00	100.00	46,795.00	1
13	湖北长晟发展有限责任公司	2	1	武汉	武汉	投资	3,384,400.00	49.6395	60.00	1,680,000.00	1
14	武汉光谷产业发展有限公司	2	1	武汉	武汉	投资与资产管理	346,389.55	100.00	100.00	346,389.55	1
15	武汉光谷数字产业集团有限公司	2	1	武汉	武汉	商务服务业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
16	武汉光谷科创服务有限公司	2	1	武汉	武汉	商务服务业	2,087.33	100.00	100.00	2,087.33	1
17	武汉光谷半导体产业投资有限公司	2	1	武汉	武汉	投资	74,274.69	100.00	100.00	74,274.69	1
18	武汉光谷中小担创投资有限公司	2	1	武汉	武汉	担保	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1.	湖北长晟发展有限责任公司	50.36	-333,147.56		25,202,319,802.57

2. 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	长晟发展	长晟发展
流动资产	6,028,883,839.25	5,605,310,054.78
非流动资产	41,997,894,190.00	29,400,000,000.00
资产合计	48,026,778,029.25	35,005,310,054.78
流动负债	6,026,129,500.00	3,000,000,000.00
负债合计	6,026,129,500.00	3,000,000,000.00

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	本期数	上期数
	长晟发展	长晟发展
营业收入		
净利润	-661,525.53	-1,598,278.55
综合收益总额		
经营活动现金流量	27,573,784.47	-2,848,278.55

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

名 称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
武汉留学生创业园发展有限公司	武汉	商务服务	0.00	0.00	处置全部股权	18,503,129.13	31,238,205.38	-12,735,076.25

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	期末净资产	本期净利润
武汉筑芯科技发展有限公司	-16,737.51	-16,737.51
武汉光谷尚智置业有限公司	-86,301.64	-86,301.64
武汉光谷乐居置业有限公司	-252.26	-152,786.66
武汉光谷科创产业发展有限公司	-3,847.93	-3,847.93
武汉光谷花山科技创新发展有限公司	88,029,055.53	29,055.53
武汉光谷创新花山一号投资基金合伙企业（有限合伙）	91,623,237.64	-376,762.36
武汉光谷半导体产业投资有限公司	751,976,621.29	-770,327.04
武汉光谷芯火投资合伙企业（有限合伙）	246,285,059.13	-2,451,538.48
武汉光谷中小担保投资有限公司	100,083,576.47	83,576.47

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71
合 计	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71

(二) 交易性金融资产

武汉光谷金融控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	3,591,750,347.53	2,041,833,169.42
合 计	3,591,750,347.53	2,041,833,169.42

注：本集团以交易性金融资产投资的部份股权质押担保向银行借款，质押担保的借款余额 3.96 亿元。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	105,016,777.53		85,458,895.76	
1-2 年 (含 2 年)	85,037,556.66		85,166,858.60	
2-3 年 (含 3 年)	84,068,400.00		75,818,935.70	
3-4 年(含 4 年)	75,370,000.00		2,547,577.80	
4-5 年(含 5 年)	1,250,000.00		1,768,088.80	
5 年以上	1,515,000.00			
合 计	352,257,734.19		250,760,356.66	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,257,734.19	100.00			352,257,734.19
其中：组合 2	352,257,734.19	100.00			352,257,734.19
合 计	352,257,734.19	100.00			352,257,734.19

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,760,356.66	100.00			250,760,356.66

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
其中：组合 2	250,760,356.66	100.00			250,760,356.66
合 计	250,760,356.66	100.00			250,760,356.66

3. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户 1	342,562,556.66	97.25	
客户 2	7,150,000.00	2.03	
客户 3	2,002,047.50	0.57	
合 计	351,714,604.16	99.85	

(四) 预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	155,879,002.94	66.96	79,873,930.74	100.00
1-2 年 (含 2 年)	76,928,924.00	33.04		
合 计	232,807,926.94	100.00	79,873,930.74	100.00

(五) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		768,794.49
其他应收款项	4,891,463,294.32	5,477,136,737.15
合 计	4,891,463,294.32	5,477,905,531.64

1. 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		768,794.49		
其中：湖北高富信创业投资有限公司		768,794.49		
合计		768,794.49		

2. 其他应收款项

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	2,415,510,621.77	47.72	2,399,286,787.19	47.72
1-2 年 (含 2 年)	919,386,951.55		2,209,334,682.09	
2-3 年 (含 3 年)	1,173,029,560.09		584,820,243.42	
3-4 年(含 4 年)	130,486,588.73		101,230,000.00	
4-5 年(含 5 年)	98,950,000.00		67,451,218.95	
5 年以上	315,441,525.51	161,341,905.61	276,819,205.51	161,805,352.29
合 计	5,052,805,247.65	161,341,953.33	5,638,942,137.16	161,805,400.01

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	172,068,081.88	3.41	161,213,758.96	93.69	10,854,322.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,880,737,165.77	96.59	128,194.37		4,880,608,971.40
其中：组合 1	137,690.19		128,194.37	93.10	9,495.82
组合 2	4,880,599,475.58	96.59			4,880,599,475.58
合 计	5,052,805,247.65	100.00	161,341,953.33	3.19	4,891,463,294.32

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	210,833,949.75	3.74	161,677,205.64	76.68	49,156,744.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,428,108,187.41	96.26	128,194.37		5,427,979,993.04
其中：组合 1	137,690.19		128,194.37	93.10	9,495.82
组合 2	5,427,970,497.22	96.26			5,427,970,497.22
合 计	5,638,942,137.16	100.00	161,805,400.01	2.87	5,477,136,737.15

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
东湖软件产业股份有限公司	18,848,887.50	18,848,887.50	100.00	预计损失
江通动画股份有限公司	19,737,500.00	19,737,500.00	100.00	预计损失
武汉梅曼科技有限公司	10,314,322.92			集合贷形成
湖北中试电力科技股份有限公司	17,651,000.00	17,651,000.00	100.00	预计损失
武汉盛华微系统技术股份有限公司	47,744,833.35	47,744,833.35	100.00	预计损失
武汉远东绿世界	28,598,571.01	28,598,571.01	100.00	预计损失
武汉农立信科技有限公司	4,681,967.10	4,681,967.10	100.00	预计损失
科技创新基金	24,491,000.00	23,951,000.00	97.80	大部分无法收回
合 计	172,068,081.88	161,213,758.96	93.69	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,543.54	6.93	47.72	9,543.54	6.93	47.72
5 年以上	128,146.65	93.07	128,146.65	128,146.65	93.07	128,146.65
合 计	137,690.19	100.00	128,194.37	137,690.19	100.00	128,194.37

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
年初余额	128,194.37		161,677,205.64	161,805,400.01
本年转回			463,446.68	463,446.68
年末余额	128,194.37		161,213,758.96	161,341,953.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
客户 1	往来款	392,881,921.40	1-5 年	7.78	
客户 2	往来款	500,000,000.00	1-2 年	9.90	
客户 3	往来款	1,602,922,484.05	2-4 年	31.72	
客户 4	往来款	1,900,000,000.00	1 年以内	37.60	
客户 5	往来款	175,002,115.87	1-5 年	3.46	

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
合 计		4,570,806,521.32		90.46	

(六) 存货

1. 存货的分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
开发成本	1,956,040,092.69		1,956,040,092.69	766,166,039.79		766,166,039.79
开发产品	12,049,654.18	12,049,654.18		12,049,654.18	12,049,654.18	
库存商品	88,855.84		88,855.84	55,233.93		55,233.93
合 计	1,968,178,602.71	12,049,654.18	1,956,128,948.53	778,270,927.90	12,049,654.18	766,221,273.72

(七) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交税费		374,081.14
增值税留抵税额	71,952,672.42	29,693,098.25
合 计	71,952,672.42	30,067,179.39

(八) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			年末折 现率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
长存配套产业园 建设项目				781,303,021.36		781,303,021.36	
专项借款资金	186,658,475.96		186,658,475.96				
合 计	186,658,475.96		186,658,475.96	781,303,021.36		781,303,021.36	

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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
联营企业	18,034,400,177.57		18,034,400,177.57	12,515,585,264.89		12,515,585,264.89
合 计	18,034,400,177.57		18,034,400,177.57	12,515,585,264.89		12,515,585,264.89

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业										
武汉中科医疗科技工业技术研究院有限公司	110,000,000.00	67,273,058.26			-18,801,509.20					48,471,549.06
武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	21,376,930.96	14,244,079.40			-330,291.83					13,913,787.57
中部知光技术转移有限公司	10,000,000.00	9,106,463.92			-2,527,959.48					6,580,504.44
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	9,900,000,000.00	8,769,365,812.40	1,650,000,000.00		39,873,550.00					10,459,239,362.40
湖北集成电路产业投资基金股份有限公司	2,538,252,500.00	2,579,128,976.75			527,795,628.37					3,106,924,605.12
武汉光谷融资租赁有限公司	68,451,218.41	58,283,270.87			-1,447,657.24	-2,896,454.49	400,913.00			54,340,072.14
湖北天乾资产管理有限责任公司	200,000,000.00	211,613,914.90			-75,796,630.70					135,817,284.20
武汉光谷生物产业创业投资有限公司	16,821,156.89	21,025,532.01			2,121,452.90	-1,366.47		373,240.00		22,772,378.44
武汉股权托管交易中心有限公司	20,003,667.46	31,410,900.70			1,415,869.63	-64,342.70				32,762,427.63
华源证券股份有限公司	1,294,499,999.84		1,294,499,999.84		-113,385,066.94					1,181,114,932.90
武汉农村商业银行股份有限公司	1,850,053,352.00		1,850,053,352.00		106,578,566.98					1,956,641,918.98
武汉葛化建设投资发展有限公司	219,776,103.58		219,776,103.58							219,776,103.58
武汉天喻信息产业股份有限公司	44,410,950.66	217,565,000.17			5,698,656.95	-696,580.76	148,672.04	2,831,275.22		219,894,473.18
武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	15,873,017.42	35,644,063.41		4,800,000.00	-6,140,010.32					24,704,053.09

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
武汉光谷高新成长创业投资管理有限公司	2,550,000.00	2,641,079.07			6,837.05					2,647,916.12
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限责任公司	2,100,000.00	2,201,356.02			-1,148,759.10					1,052,596.92
武汉光启源源科技有限公司	17,500,000.00	5,592,470.22			-149,713.71					5,442,756.51
武汉开源光谷硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）	51,875,000.00	51,875,000.00	1,879,000.00	1,879,000.00	-788,181.88					51,086,818.12
武汉知识产权交易所有限公司	5,000,000.00	3,548,529.83			47,244.06					3,595,773.89
武汉北辰领航商务会展有限公司	3,000,000.00	860,636.49			-234,093.62					626,542.87
武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）	194,894,416.86	340,710,587.72		56,370,015.73	3,855,192.85					288,195,764.84
武汉光谷人才投资管理有限公司	1,700,000.00	3,898,116.24			21,130.84					4,009,247.08
同芯仲源（武汉）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,199,483.77			-506,653.61					19,692,810.16
武汉辰百赢汇才创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00		24,000,000.00		-194,632.99					23,805,367.01
武汉普朗克建芯天使壹号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00		15,000,000.00							15,000,000.00
武汉中科通达高新技术股份有限公司	29,000,000.00	61,888,029.40			-9,056,162.12					52,831,867.28
武汉科德成长创业投资管理有限公司	800,000.00	269,766.51			-32,782.78					235,983.73
智盈新成(武汉)股权投资管理有限公司	4,500,000.00	7,146,156.83			424,839.51					7,572,996.34
武汉长征光谷星火创业投资基金合伙企业（有限合伙）	35,000,000.00		35,000,000.00		-232,752.60					34,767,247.40
武汉计算生态技术有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00							3,000,000.00
湖北省瑞报新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,500,000.00		34,500,000.00		-617,963.43					33,882,036.57

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
武汉新城科创投资引导基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00		4,000,000.00								
合 计		12,515,585,264.89	5,131,718,455.42	63,049,015.73	456,449,147.59	-3,648,744.42	549,585.04	3,204,515.22		18,034,400,177.57	

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

注 1：本集团对武汉天喻信息产业股份有限公司持股比例 14.63%、对国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司持股比例 7.34%、对武汉中科通达高新技术股份有限公司持股比例 8.59%、对武汉光谷融资租赁有限公司持股比例 3.64%、对湖北天乾资产管理有限公司持股比例 7.35%、对武汉光谷生物产业创业投资有限公司持股比例 13.30%、对武汉光启源科技有限公司持股 14.58%，但均对上述被投资单位派出董事，对其经营活动产生重大影响，因此对其采用权益法核算。

注 2：本集团对武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例 65.18%、对武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）持股比例 10.00%，本集团作为有限合伙人，对上述被投资单位没有控制权，仅派出投资决策委员，对其经营活动产生重大影响，因此对其采用权益法核算。

注 3：本集团通过下属子公司对武汉开源光谷硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）投资，其中：武汉光谷产业发展基金管理有限公司作为普通合伙人，持股比例 2.17%；武汉光谷创业投资基金有限公司作为有限合伙人，持股比例 57.97%，对上述被投资单位没有控制权，仅派出投资决策委员，对其经营活动产生重大影响，因此对其采用权益法核算。

注 4：本集团通过下属子公司对武汉长征光谷星火创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资，其中：武汉光谷产业发展基金管理有限公司作为普通合伙人，持股比例 1%；武汉光谷创业投资基金有限公司作为有限合伙人，持股比例 24%；武汉光谷创新投资基金有限公司作为有限合伙人，持股比例 25%，对其经营活动产生重大影响，因此对其采用权益法核算。

注 5：本集团以部份长期股权投资的股权质押担保向银行借款，质押担保的借款余额 25 亿元。

（十）其他权益工具投资

项 目	年末账面价值	年初账面价值
武汉光谷人福鑫成生物医药产业投资基金中心（有限合伙）	49,129,976.04	33,911,575.33
长江先进存储产业创新中心有限责任公司	28,774,027.44	29,460,665.35
武汉光谷新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,747,267.81	6,996,249.02
武汉银服互联信息技术有限公司	0.00	0.00
武汉光谷高清科技发展有限公司	0.00	0.00
武汉集成电路设计工程技术有限公司	0.00	0.00
武汉显示系统有限公司	0.00	0.00
武汉三恩生物技术有限公司	0.00	0.00
东湖高新环境评价咨询有限公司	0.00	0.00
武汉数码腾峰信息科技有限公司	0.00	0.00
武汉新天达美环境科技有限公司	4,275,802.49	2,067,828.61
武汉巨正环保科技有限公司	3,241,383.65	3,113,839.34
中科院科技成果转化创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）	120,070,284.40	114,291,263.99
武汉市融资担保有限公司	30,806,198.59	30,000,000.00
合 计	242,044,940.42	219,841,421.64

注：其他权益工具投资中期末余额为 0 的投资主要系按公允价值计量导致。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(十一) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	138,119,147.09	125,275,850.37
固定资产清理		
合 计	138,119,147.09	125,275,850.37

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	137,102,628.99	16,590,114.51		153,692,743.50
其中：房屋、建筑物	131,456,413.39	16,214,196.50		147,670,609.89
运输工具	1,137,312.26			1,137,312.26
办公设备	4,381,099.60	332,378.19		4,713,477.79
其他	127,803.74	43,539.82		171,343.56
二、累计折旧合计	11,826,778.62	3,746,817.79		15,573,596.41
其中：房屋、建筑物	8,250,436.56	3,382,533.93		11,632,970.49
运输工具	840,965.21	41,735.76		882,700.97
办公设备	2,662,383.70	321,616.42		2,984,000.12
其他	72,993.15	931.68		73,924.83
三、账面净值合计	125,275,850.37			138,119,147.09
其中：房屋、建筑物	123,205,976.83			136,037,639.40
运输工具	296,347.05			254,611.29
办公设备	1,718,715.90			1,729,477.67
其他	54,810.59			97,418.73
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
运输工具				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	125,275,850.37			138,119,147.09
其中：房屋、建筑物	123,205,976.83			136,037,639.40
运输工具	296,347.05			254,611.29
办公设备	1,718,715.90			1,729,477.67
其他	54,810.59			97,418.73

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

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
在建工程	3,090,029.37		3,090,029.37	405,660.38		405,660.38
工程物资						
合计	3,090,029.37		3,090,029.37	405,660.38		405,660.38

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产或投资性 房地产金额	本年其他 减少金额	年末余额
光谷硬科技产业园改扩建	405,660.38	8,018.87			413,679.25
担保业务系统搭建项目		2,676,350.12			2,676,350.12
合 计	405,660.38	2,684,368.99			3,090,029.37

(十三) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计		16,946,399.60		16,946,399.60
其中：房屋及建筑物		16,946,399.60		16,946,399.60
二、累计折旧合计		4,621,745.34		4,621,745.34
其中：房屋及建筑物		4,621,745.34		4,621,745.34
三、账面净值合计				12,324,654.26
其中：房屋及建筑物				12,324,654.26
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计				12,324,654.26
其中：房屋及建筑物				12,324,654.26

(十四) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	46,925,188.19	277,561.37		47,202,749.56
其中：软件	909,948.53	277,561.37		1,187,509.90
土地使用权	46,015,239.66			46,015,239.66
二、累计摊销合计	2,817,904.33	1,365,992.96		4,183,897.29
其中：软件	197,446.58	108,173.24		305,619.82
土地使用权	2,620,457.75	1,257,819.72		3,878,277.47

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	44,107,283.86			43,018,852.27
其中：软件	712,501.95			881,890.08
土地使用权	43,394,781.91			42,136,962.19

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	24,865,992.96	2,878,540.81	4,904,436.53	2,647,474.91	20,192,622.33	本期处置留 创发展
其他	3,128,108.28	11,841,005.55	6,706,489.63		8,262,624.20	
合 计	27,994,101.24	14,719,546.36	11,610,926.16	2,647,474.91	28,455,246.53	

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣暂时性 差异/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣暂时性 差异/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	90,793,425.47	363,173,701.82	91,185,489.39	364,741,957.54
资产减值准备	34,347,738.33	137,390,953.33	34,463,600.00	137,854,400.01
预计负债	3,846,844.89	15,387,379.54	3,846,844.89	15,387,379.54
交易性金融工具公允价值变动	33,984,145.65	135,936,582.53	31,452,687.14	125,810,748.55
其他权益工具投资公允价值变动	18,614,696.60	74,458,786.42	21,422,357.36	85,689,429.44
二、递延所得税负债	92,193,281.77	368,773,127.25	67,349,494.60	269,397,978.44
交易性金融工具公允价值变动	76,986,883.43	307,947,533.78	60,225,166.66	240,900,666.68
其他权益工具投资公允价值变动	15,206,398.34	60,825,593.47	7,124,327.94	28,497,311.76

(十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
划拨资产	1,442,100,000.00	1,442,100,000.00
中小企业贷款		10,000,000.00

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	年末余额	年初余额
代管资产	34,602,628.27	34,602,628.27
长江存储二期项目	41,997,894,190.00	29,400,000,000.00
合 计	43,474,596,818.27	30,886,702,628.27

1. 划拨资产明细

项目	年末余额	年初余额
工业园及配套设施	1,001,567,606.25	1,001,567,606.25
新芯工业园配套	440,532,393.75	440,532,393.75
小 计	1,442,100,000.00	1,442,100,000.00

2. 中小企业贷款明细

项 目	年末余额	年初余额	性质或内容
武汉奋进智能机器有限公司		10,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	

注 1：根据 2010 年度武汉东湖新技术开发区管委会有关部门批复，生产力中心接受原股东湖北省科技投资集团有限公司划转的工业园及配套设施 1,001,567,606.25 元、新芯工业园配套 440,532,393.75 元。

注 2：根据武汉东湖新技术开发区中小企业集合贷款实施细则（试行），武汉东湖新技术开发区生产力促进中心（以下简称“生产力中心”）作为集合贷项目借款主体，负责贷款的统借统还，2010 年国家开发银行湖北省分行与中心签订了相关的贷款合同。2018 年至 2023 年，武汉奋进智能机器有限公司已还本 5,000.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，余额为 0.00 万元。

注 3：根据武汉东湖新技术开发区管委会 2006 年 8 月《关于武汉软件产业基地有限公司重组的专题会议纪要》（武汉东湖新技术开发区管委会办公室专题会议纪要 2006[26]号）精神，子公司生产力中心代表武汉东湖新技术开发区管委会对软件产业公共服务与技术支持平台工程项目资产履行出资人职责，对此项资产进行代管。

注 4：长江存储二期项目系本集团的子公司长晟发展对长江存储项目的出资款，本集团对长江存储二期项目无控制权及重大影响。

(十八) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		1,000,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	1,000,000,000.00

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(十九) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,599,507.75	763,516.86
1-2 年（含 2 年）		12,901.45
合 计	1,599,507.75	776,418.31

(二十) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
项目服务费	116,898,362.25	122,651,423.34
合 计	116,898,362.25	122,651,423.34

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,985,951.07	66,157,636.97	63,872,546.76	16,271,041.28
二、离职后福利-设定提存计划	4,247,153.49	7,810,521.11	10,377,114.22	1,680,560.38
合 计	18,233,104.56	73,968,158.08	74,249,660.98	17,951,601.66

2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,082,070.87	51,388,169.79	49,234,979.85	15,235,260.81
二、职工福利费	57,014.50	5,456,660.36	5,491,564.86	22,110.00
三、社会保险费	46,324.94	4,249,547.18	4,291,271.74	4,600.38
其中：医疗保险费	2,270.68	2,371,751.99	2,369,456.55	4,566.12
补充医疗保险费	44,020.00	1,471,361.83	1,515,381.83	
工伤保险费	34.26	213,376.63	213,376.63	34.26
生育保险费		193,056.73	193,056.73	
四、住房公积金	-7,717.20	3,823,678.34	3,823,678.34	-7,717.20
五、工会经费和职工教育经费	808,257.96	1,239,581.30	1,031,051.97	1,016,787.29
合 计	13,985,951.07	66,157,636.97	63,872,546.76	16,271,041.28

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	5,176.30	5,002,425.55	5,002,425.55	5,176.30

武汉光谷金融控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、失业保险费	2,364.39	218,579.52	218,848.83	2,095.08
三、企业年金缴费	4,239,612.80	2,589,516.04	5,155,839.84	1,673,289.00
合 计	4,247,153.49	7,810,521.11	10,377,114.22	1,680,560.38

(二十二) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	1,135,964.13	2,764,272.27	3,534,769.33	365,467.07
增值税	2,268,538.20	9,588,898.41	8,391,508.75	3,465,927.86
个人所得税	1,407,019.52	2,175,203.21	2,047,433.16	1,534,789.57
印花税	2,380,501.82	4,318,554.30	3,797,947.09	2,901,109.03
城市维护建设税	154,553.36	461,008.97	382,750.78	232,811.55
教育费附加	65,860.70	197,536.82	163,997.61	99,399.91
土地使用税	160,386.14	679,067.19	642,815.65	196,637.68
房产税	362,895.82	1,455,839.44	1,531,727.36	287,007.90
车船税		2,580.00	2,580.00	
其他税费	45,798.30	15,966,896.04	15,944,536.56	68,157.78
合 计	7,981,517.99	37,609,856.65	36,440,066.29	9,151,308.35

(二十三) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,881,392,714.33	6,531,063,002.59
合 计	7,881,392,714.33	6,531,063,002.59

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,386,057,027.52	1,799,384,904.48
1-2 年 (含 2 年)	1,778,412,774.23	1,806,729,761.35
2-3 年 (含 3 年)	1,805,738,619.55	2,100,649,766.50
3 年以上	2,911,184,293.03	824,298,570.26
合 计	7,881,392,714.33	6,531,063,002.59

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	588,390,000.00	1,286,300,000.00
一年内到期的应付债券	1,751,135,326.03	
一年内到期的长期应付款	231,757,967.47	120,000,000.00
合 计	2,571,283,293.50	1,406,300,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	8,528,032.14	1,391,848.72
担保赔偿准备金	25,392,335.94	16,165,090.18
合 计	33,920,368.08	17,556,938.90

(二十六) 长期借款

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
质押借款	2,896,000,000.00	
保证借款	2,172,800,000.00	1,868,000,000.00
信用借款	392,500,000.00	63,000,000.00
小 计	5,461,300,000.00	1,931,000,000.00
减：一年内到期部分	588,390,000.00	1,286,300,000.00
合 计	4,872,910,000.00	644,700,000.00

(二十七) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	年末余额	年初余额
未到期应付债券利息	117,271,052.06	27,510,684.94
企业债	6,730,000,000.00	2,730,000,000.00
小 计	6,847,271,052.06	2,757,510,684.94
减：一年内到期部分	1,751,135,326.03	
合 计	5,096,135,726.03	2,757,510,684.94

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额（含年初划分至一年内到期的金额）	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	划分至一年内到期	年末余额
21 光控 K1	410,000,000.00	2021/4/2	3+2	410,000,000.00	425,074,520.55		15,033,408.22		15,074,520.55	425,033,408.22	
21 光控 K2	1,000,000,000.00	2021/11/12	3+2	1,000,000,000.00	1,006,027,397.26		43,758,904.11		44,000,000.00	1,005,786,301.37	
21 光控 K3	320,000,000.00	2021/12/22	3+2	320,000,000.00	320,394,520.55		14,321,095.89		14,400,000.00	320,315,616.44	
22 光控 K1	1,000,000,000.00	2022/11/26	3+2	1,000,000,000.00	1,006,014,246.58		40,408,219.18		34,300,000.00		1,012,122,465.76
23 光谷金控 MTN001(科创票据)	300,000,000.00	2023/1/16	3+2	300,000,000.00		300,000,000.00	14,787,945.20				314,787,945.20
23 光谷金控 MTN002(科创票据)	700,000,000.00	2023/3/16	3+2	700,000,000.00		700,000,000.00	26,034,530.14				726,034,530.14
23 光谷金控 MTN003(科创票据)	1,000,000,000.00	2023/7/12	3+2	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	19,909,589.04				1,019,909,589.04
23 光控 K1(科创票据)	2,000,000,000.00	2023/9/26	3+2	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	23,281,095.89				2,023,281,095.89
合计					2,757,510,684.94	4,000,000,000.00	197,534,887.67		107,774,520.55	1,751,135,326.03	5,096,135,726.03

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(二十八) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	3,617,100,000.00	3,471,208,657.91	203,000,000.00	6,885,308,657.91
专项应付款	3,427,071,801.30		4,000,000.00	3,423,071,801.30
合 计	7,044,171,801.30	3,471,208,657.91	207,000,000.00	10,308,380,459.21

1. 按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	471,208,657.91	
其他借款	6,414,100,000.00	3,617,100,000.00
合 计	6,885,308,657.91	3,617,100,000.00

2. 长期应付款中其他借款的主要明细

项 目	年末余额	年初余额
武汉市保障性住房投资建设有限公司-保交楼项目借款	417,100,000.00	417,100,000.00
中国人寿-长存二期项目债权投资计划	5,997,000,000.00	3,000,000,000.00
中信证券		200,000,000.00
合 计	6,414,100,000.00	3,617,100,000.00

3. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	年末余额	年初余额
湖北金融租赁股份有限公司	471,208,657.91	
合 计	471,208,657.91	

4. 专项应付款明细表

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
现代服务业发展专项资金	325,000,000.00			325,000,000.00
集合贷风险补偿金	30,000,000.00			30,000,000.00
政府采购平台	460,094.34			460,094.34
财政萌芽贷风险补偿资金	50,000,000.00			50,000,000.00
周转金	3,611,706.96			3,611,706.96
双创示范基地	4,000,000.00		4,000,000.00	
光谷科技金融产业园专项债	170,000,000.00			170,000,000.00
湖北省政府专项债-长存配套产业园建设项目	2,844,000,000.00			2,844,000,000.00
合 计	3,427,071,801.30		4,000,000.00	3,423,071,801.30

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(二十九) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼	15,387,379.54	15,387,379.54
合 计	15,387,379.54	15,387,379.54

注 1、2016 年 6 月 15 日，武汉传威光控科技有限公司（以下简称“传威光控”）参与互助资金计划项目，通过武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行（以下简称农商行）获取贷款 980 万元，到期日为 2017 年 6 月 1 日。企业由于经营纠纷，贷款至今逾期未还。农商行于 2017 年 11 月发起诉讼，要求传威光控偿还借款本息；2019 年 1 月法院出具判决书，判定传威光控向农商行支付借款本金 980 万元，利息、罚息共 144.33 万元（截止 2018 年 12 月 16 日），合计 1,124.33 万元；2020 年 11 月，农商行通过司法拍卖，将担保人汤文芳的抵押房产进行处置，拍卖所得金额为 3,441,516.43 元。截至 2023 年 12 月 31 日，传威光控逾期本息合计 8485253.85 元，根据《“互助资金计划”信贷业务保证资金池之合作协议书》，生产力中心对贷款实际逾期本息金额的 50%进行风险分担，公司根据约定按 50%确认预计负债。

注 2、2017 年 12 月，中英融贯资讯（武汉）有限公司（以下简称“中英融贯”）参与互助资金计划项目，通过汉口银行股份有限公司科技金融服务中心（以下简称“汉口银行”）获取贷款 1000 万元，期限 1 年，后因企业经营不善，法定代表人失联，无法偿还贷款形成逾期。2019 年 5 月，汉口银行向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求中英融贯偿还贷款本息。截至 2023 年 12 月 31 日，中英融贯逾期本息合计 11,901,258.75 元，根据《“互助资金计划”信贷业务保证资金池之合作协议书》，生产力中心对贷款实际逾期本息金额的 50%进行风险分担，公司根据约定按 50%确认预计负债。

注 3、2015 年 11 月，东方数码（武汉）股份有限公司（以下简称“东方数码”）参与萌芽贷项目，通过招商银行创业街支行（以下简称“招商银行”）获取贷款 250 万元，期限 1 年，后因企业经营不善，发生逾期。招商银行于 2017 年 10 月发起诉讼；2018 年 1 月，东湖高新区人民法院下达民事判决书，因东方数码对东湖高新区人民法院一审判决存在异议，于一审判决后向武汉市中级人民法院提起上诉，并于 2018 年 7 月取得终审判决裁定东方数码需向招商银行支付贷款本息合计 232.48 万元（利息计算截至 2017 年 10 月 12 日）及其他相关费用。截至 2023 年 12 月 31 日，东方数码逾期本息合计 2,726,521.33 元，根据《“萌芽贷”管理办法暨操作细则》，生产力中心对贷款实际逾期本息金额的 50%进行风险分担，公司根据约定按 50%确认预计负债。

4、2015 年，武汉艾格信息产业有限公司（以下简称“艾格信息”）参与萌芽贷项目，通过招商银行获取贷款 500 万元，期限 1 年，后因企业经营不善，无法偿还贷款形成逾期。招商银行于 2016 年 7 月发起诉讼，同年 12 月法院进行判决，要求艾格信息偿还债务本金 500 万元，欠息 38,274.65 元（暂计至 2016 年 7 月 15 日）及钱款清偿前全部利息（含利息、罚息、复利）。截至 2023 年 12 月 31 日，艾格信息逾期本息合计 7,661,725.11 元，根据《“萌芽贷”管理办法暨操作细则》，公司根据诉讼情况按 50%确认预计负债。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(三十) 递延收益

1. 递延收益明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收到政府补助形成的递延收益	447,257.19		135,693.08	311,564.11
合 计	447,257.19		135,693.08	311,564.11

2. 与政府补助相关的递延收益的下列信息

项 目	种类	年初余额	本年新增 补助金额	本年摊销 金额	本年返 还金额	其他 变动	年末余额
注册会计师行业专项 发展补贴资金	与收益 相关	447,257.19		135,693.08			311,564.11
合 计		447,257.19		135,693.08			311,564.11

(三十一) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
中小企业集合贷补偿基金	23,891,453.91	23,891,453.91
合 计	23,891,453.91	23,891,453.91

(三十二) 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	16,940,954,144.66	100.00	777,685,299.87	9,131,094.91	17,709,508,349.62	100.00
湖北省科技投资集团 有限公司	9,890,624,157.27	58.38	206,779,083.84		10,097,403,241.11	57.02
国开发展基金有限公 司	40,437,706.04	0.24		9,131,094.91	31,306,611.13	0.18
武汉高科国有控股集 团有限公司	4,980,798,497.38	29.40			4,980,798,497.38	28.12
武汉葛化集团有限公 司	1,929,093,783.97	11.39	570,906,216.03		2,500,000,000.00	14.12
武汉高科农业集团有 限公司	100,000,000.00	0.59			100,000,000.00	0.56

(三十三) 其他权益工具

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
-----	------	-------	-------	------

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
永续债	930,000,000.00			930,000,000.00
合 计	930,000,000.00			930,000,000.00

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	170,197,063.34	9,199,688.67	53,893.63	179,342,858.38
其他资本公积	40,316,812.46	2,195,892.80		42,512,705.26
其中：被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	40,316,812.46	2,195,892.80		42,512,705.26
合 计	210,513,875.80	11,395,581.47	53,893.63	221,855,563.64

(三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	69,516,603.62	30,279,248.68		99,795,852.30
合 计	69,516,603.62	30,279,248.68		99,795,852.30

(三十六) 未分配利润

项 目	年末余额	年初余额
上年年末余额	554,981,879.02	327,472,512.28
年初调整金额		
本年年初余额	554,981,879.02	327,472,512.28
本年增加额	333,509,963.47	302,555,311.57
其中：本年净利润转入	333,509,963.47	302,555,311.57
本年减少额	82,159,658.25	75,045,944.83
其中：本年提取盈余公积数	30,279,248.68	23,185,528.16
本年分配现金股利数	51,860,416.67	51,860,416.67
其他减少	19,992.90	
本年年末余额	806,332,184.24	554,981,879.02

注：“本年分配的现金股利数”51,860,416.67 元为支付的永续债利息。

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 经营业务（分类别）

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	147,323,019.35	130,578,629.65
营业成本	46,889,446.48	45,569,076.81

2. 经营业务（分类别）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
引导基金管理费收入	98,298,091.15		82,194,821.74	
租赁收入	15,941,064.89	14,930,628.51	14,203,859.90	16,828,051.47
项目服务收入	14,160,093.36	9,609,748.73	30,672,127.36	11,207,538.91
金融服务收入	17,155,074.17	19,599,883.08	2,783,697.43	16,938,348.49
其他收入	1,768,695.78	2,749,186.16	724,123.22	595,137.94
合 计	147,323,019.35	46,889,446.48	130,578,629.65	45,569,076.81

（三十八）税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	461,008.97	309,666.50
教育费附加	197,536.82	132,683.29
土地使用税	679,067.19	833,111.43
房产税	1,455,839.44	1,451,583.28
印花税	4,149,519.53	4,367,778.63
地方教育费附加	131,691.24	88,455.52
车船使用税	2,580.00	
合 计	7,077,243.19	7,183,278.65

（三十九）管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,681,428.04	53,907,101.75
福利费	420,720.10	308,712.40
折旧费	2,150,357.67	2,992,891.88
办公费	1,698,651.45	1,850,970.62
差旅费	719,387.94	183,552.57
业务招待费	115,442.70	172,471.91
工会经费及职工教育经费	988,904.66	1,243,780.19

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	1,365,992.96	1,293,990.05
长期待摊费用摊销	4,612,822.25	655,284.18
租赁费	5,886,542.33	5,616,152.35
电话费	121,308.24	54,389.04
交通费	151,574.23	70,872.43
水电费	159,993.90	145,081.75
聘请中介机构费	9,788,848.66	11,117,186.41
会务、餐费消耗	4,600,396.95	3,468,650.73
其他	6,459,889.35	6,917,812.68
合 计	97,922,261.43	89,998,900.94

(四十) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	317,356,979.43	166,341,948.48
减：利息收入	21,910,660.83	18,030,204.42
汇兑损益		
手续费及其他	16,897,898.00	4,537,264.89
合 计	312,344,216.60	152,849,008.95

(四十一) 其他收益

1. 其他收益情况

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动相关的政府补助	139,202,761.13	4,010,198.89
合 计	139,202,761.13	4,010,198.89

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	种类	本年发生额	上年发生额
科技局补贴	与收益相关	1,000,000.00	500,000.00
注册会计师行业补贴	与收益相关	135,693.08	357,906.92
担保费业务补贴	与收益相关	14,902,979.00	1,909,484.00
投行基地管理运营补贴	与收益相关	2,800,400.00	500,000.00
创业服务机构奖励(补贴)	与收益相关		465,000.00
其他	与收益相关	169,772.95	277,807.97
长存专项债财政贴息	与收益相关	120,193,916.10	
合 计		139,202,761.13	4,010,198.89

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(四十二) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	456,449,147.59	429,988,417.17
处置长期股权投资产生的投资收益	5,365,176.55	2,783.82
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,508,571.43	928,794.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,107,853.68	7,909,968.99
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,586,138.27	
其他	-2,105,810.00	
合 计	473,911,077.52	438,829,964.47

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	57,251,529.95	56,675,960.76
合 计	57,251,529.95	56,675,960.76

(四十四) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	463,446.68	-236.81
合 计	463,446.68	-236.81

(四十五) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他利得	257,265.63	95,146.42
合 计	257,265.63	95,146.42

(四十六) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
赔偿金、违约金	1,201.79	
对外捐赠	5,209,000.00	1,650,000.00
罚款支出	600,000.00	
其他支出	418,399.72	

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

合 计	6,228,601.51	1,650,000.00
-----	--------------	--------------

(四十七)所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,120,595.65	18,732,016.60
递延所得税调整	14,346,119.91	14,467,058.38
合 计	16,466,715.56	33,199,074.98

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(四十八) 归属母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	43,480,060.97	10,889,731.17	32,590,329.80	80,454,095.179	20,113,523.80	60,340,571.37
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	-78,863.77		-78,863.77			
2、其他权益工具投资公允价值变动	43,538,931.84	10,884,732.95	32,654,198.89			
3、其他权益工具-其他综合收益转留存收益	19,992.90	4,998.22	14,994.68	80,454,095.17	20,113,523.80	60,340,571.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,569,880.65		-3,569,880.65	-585,379.21		-585,379.21
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-3,569,880.65		-3,569,880.65	-585,379.21		-585,379.21
2、其他债权投资公允价值变动						
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4、外币财务报表折算差额						
三、其他综合收益合计	39,910,180.32	10,889,731.17	29,020,449.15	79,868,715.96	20,113,523.80	59,755,192.16

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	其他权益工具-其他综合收益转留存收益	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	外币财务报表折算差额	其他	小 计
一、上年年初余额		-103,234,659.66		1,258,805.37					-101,975,854.29
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）		60,340,571.37		-585,379.21					59,755,192.16
三、本年年初余额		-42,894,088.29		673,426.16					-42,220,662.13

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项目	权益法下不能 转损益的其他 综合收益	其他权益工具投 资公允价值变动	其他权益工具 -其他综合收 益转留存收益	权益法下可转 损益的其他综 合收益	其他债权投 资公允价值 变动	金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额	外币财务报 表折算差额	其他	小 计
四、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）	-78,863.77	32,654,198.89	14,994.68	-3,569,880.65					29,020,449.15
五、本年年末余额	-78,863.77	-10,239,889.40	14,994.68	-2,896,454.49					-13,200,212.98

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(四十九) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	331,480,615.49	299,740,323.05
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	-463,446.68	236.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,746,817.79	3,671,427.47
使用权资产折旧	4,621,745.34	
无形资产摊销	1,365,992.96	1,325,224.96
长期待摊费用摊销	11,610,926.16	2,410,003.70
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）	-57,251,529.95	-56,675,960.76
财务费用（收益以“-”号填列）	317,356,979.43	166,341,948.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-473,911,077.52	-438,829,964.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,415,596.84	-9,757,618.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,761,716.77	24,224,677.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,189,907,674.81	-327,149,190.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	289,820,022.75	-4,412,093,597.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,531,973,625.12	3,905,807,272.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,784,789,116.01	-840,985,218.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一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：		
现金的年末余额	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71
减：现金的年初余额	5,983,753,850.71	3,683,255,416.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,071,158,815.95	2,300,498,434.54

2. 现金及现金等价物的构成

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,912,595,034.76	5,983,753,850.71
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

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 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	57.1936	57.1936

(二) 本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注八（九）长期股权投资。

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团母公司湖北省科技投资集团有限公司为本集团提供担保如下表所示：

序号	担保类型	借款银行	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
1	保证	中信证券股份有限公司	20,000.00	2017 年 6 月 22 日	2024 年 6 月 21 日
2	保证	汉口银行股份有限公司	89,280.00	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 19 日
3	保证	中国人寿资产管理有限公司	200,000.00	2022 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 24 日
4	保证	中国人寿资产管理有限公司	100,000.00	2022 年 11 月 30 日	2025 年 11 月 30 日
5	保证	中国人寿资产管理有限公司	199,950.00	2023 年 9 月 25 日	2026 年 9 月 25 日

武汉光谷金融控股集团有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

序号	担保类型	借款银行	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日
6	保证	中国人寿资产管理有限公司	99,950.00	2023 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 24 日
	合计		709,180.00		

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北省科技投资集团有限公司	175,002,115.87		61,002,115.87	
其他应付款	湖北省科技投资集团有限公司	17,631,152.42		17,633,768.81	

十、或有事项

1. 截止 2023 年 12 月 31 日，武汉光谷金融控股集团有限公司（以下简称：“本集团”）为武汉葛化集团有限公司借款 50,000.00 万元提供担保，担保余额 10,503.23 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	光大金融租赁股份有限公司	10,503.23	2021.6.10-2024.6.10

2. 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团为武汉光谷交通建设有限公司借款 50,000.00 万元提供担保，担保余额 33,666.12 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	中国农业银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行	33,666.12	2021.2.8-2034.8.8

3. 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团为武汉光谷交通建设有限公司借款 95,000.00 万元提供担保，担保余额 86,702.68 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	湖北金融租赁股份有限公司	86,702.68	2023.1.3-2028.1.3

4. 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团为武汉光谷交通建设有限公司借款 120,000.00 万元提供担保，担保余额 80,000.00 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	中国工商银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行、中国进出口银行湖北省分行	80,000.00	2023.1.1-2037.11.24

5. 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团为武汉光谷产业投资有限公司借款 100,000.00 万元

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

提供担保，担保余额 38,260.00 万元，具体明细如下：

序号	金融机构	担保余额（万元）	担保期限
1	民生理财有限责任公司	38,260.00	2023.12.28-2025.12.26

6. 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司武汉光谷科技融资担保有限公司担保业务在保责任余额如下表所示：

项 目	年末余额	年初余额
融资在保责任余额	3,174,041,993.00	1,616,509,018.38
合 计	3,174,041,993.00	1,616,509,018.38

十一、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）代垫集合贷款事项

1、根据武汉东湖新技术开发区中小企业集合贷款实施细则（试行），武汉东湖新技术开发区生产力促进中心与武汉光谷风险投资基金有限公司（后更名为武汉光谷创业投资基金有限公司）具体负责集合贷款的组织申报、贷款担保及用款监管等工作。

2006年，国家开发银行湖北省分行与武汉市人民政府签订《科技型中小企业贷款合作协议》，选定本公司子公司武汉东湖新技术开发区生产力促进中心作为武汉东湖新技术开发区范围内的科技型中小型企业借款主体，负责中小企业贷款的统借统还，生产力中心接受国家开发银行湖北省分行的业务指导，负责中小企业贷款的日常管理工作。

因武汉远东绿世界集团有限公司逾期未偿还贷款本金 25,880,000.00 元、利息 5,838,571.01 元，生产力中心承担连带责任已垫付上述逾期贷款本息。

2013年5月30日，生产力中心经湖北省武汉市中级人民法院调解，原告生产力促进中心与被告民生银行武汉分行、第三人绿世界公司达成（2013）鄂武汉中民商初字第00073号调解协议，约定武汉远东绿世界集团有限公司将欠生产力促进中心贷款本金及利息共计3,696.22万元于2013年6月10日前一次性支付给生产力促进中心。生产力中心已向武汉东湖新技术开发区申请，由财政拨付的中小企业集合贷补偿基金对上述代偿的情况进行补贴。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

2018年7月5日,武汉市洪山区人民法院依法裁定受理武汉远东绿世界集团有限公司强制清算一案,并于2019年4月25日指定湖北诚明律师事务所担任远东绿世界清算组开展工作。

生产力中心作为其债权人于2019年5月13日接到湖北诚明律师事务所的债权申报通知,要求生产力中心于收到通知之日起30日内向清算组申报债权。生产力中心已按要求和程序将债权申报材料提交至清算组,债权申报总金额为7,047.80万元。截止2023年12月31日,生产力中心尚未收到上述款项。

2、2013年6月18日,子公司武汉光谷创业投资基金有限公司(以下简称“光谷基金”)与国家开发银行股份有限公司(以下简称“国开行”)签订《保证合同》,为东湖软件产业股份有限公司(以下简称“东湖软件”)的《借款合同》项下3,000.00万元借款本金、利息及相关费用等的清偿提供保证担保。贷款到期后,用款人东湖软件公司未按照《借款合同》的约定偿还本金及利息,光谷基金根据《保证合同》约定向国开行支付了贷款本金1,800.00万元及利息,共计1,829.69万元。光谷基金、生产力中心已就上述事项对东湖软件提请法院诉讼,经法院达成调解(2015鄂武东开民二初字第00976号),“被告东湖软件应向光谷基金偿还本金18,000,000.00元,利息256,625.00元,罚息40,312.50元,利息损失(2015年7月3日2016年6月30日),及相关顾问服务费、律师费等”,由于东湖软件未还款,遂进入强制执行程序。截止2023年12月31日,光谷基金、生产力中心债权金额总计24,337,476.19元。光谷基金、生产力中心尚未收到代垫款项。

3、2013年6月25日,光谷基金与国开行签订《保证合同》,为武汉梅曼科技有限公司(以下简称“梅曼科技”)的《借款合同》项下3,000.00万元借款本金、利息及相关费用的清偿提供保证担保。贷款到期后,用款人梅曼科技未按照借款合同约定的足额偿还全部本金,欠付借款本金1,000.00万元、利息214,322.92元,遂贷款人国开行通知光谷基金履行保证人义务。光谷基金已依《保证合同》约定向国开行支付了梅曼科技公司欠付的贷款本金1,000.00万元及利息等。光谷基金已就上述事项对梅曼科技发起诉讼,法院已经判决,梅曼科技十日内向武汉光谷创业投资基金有限公司支付本息10,214,322.92元及资金占用损失(以10,214,322.92元为本金按照中国人民银行同期贷款利率,自2015年8月5日起计算至全部款项付清之日止),由于梅曼科技未按期还款,案件进入强制执行程序。2018年12月25日,光谷基金已取得法院裁定,对梅曼科技抵押的五套房产交付光谷基金抵偿部分债务金额(截止2023年底,已完成房产过

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

户)。高新区法院裁定(2016鄂0192执1387号之四),对梅曼科技抵押的五套房产交付光谷基金抵偿部分债务金额,即13,701,810.00元。以物抵债后,剩余债权金额为1,044,137.60元。截止2023年12月31日,光谷基金剩余债权尚未实现。

4、2013年10月24日,光谷基金与国开行签订《保证合同》,为湖北中试电力科技股份有限公司(以下简称“中试电力”)的《借款合同》项下1,800.00万元借款本金、利息及相关费用的清偿提供保证担保。贷款到期后,用款人中试电力未按照借款合同约定的足额偿还全部本金,欠付借款本金1,700.00万元、利息651,000.00元,遂贷款人国开行通知光谷基金、生产力中心履行保证人义务。光谷基金已依《保证合同》约定向国开行支付了中试电力欠付的贷款本金1,800.00万元,生产力中心支付了利息651,000.00元。光谷基金、生产力中心已就上述事项对中试电力提起诉讼,法院已经判决,已经进入强制执行程序。截止2023年12月31日,光谷基金收回代垫款项100.00万元,其余贷款款项1,700.00万元本金、利息651,000.00元、律师费25.00万元尚未收回。

5、2013年6月25日,光谷基金与国开行签订《保证合同》,为江通动画股份有限公司(以下简称“江通漫画”)的《借款合同》项下2,000.00万元借款本金、利息及相关费用的清偿提供保证担保。贷款到期后,用款人江通漫画未按照借款合同约定的足额偿还全部本金,欠付借款本金2,000.00万元,遂贷款人国开行通知光谷基金履行保证人义务。光谷基金已依《保证合同》约定向国开行支付了江通漫画欠付的贷款本金2,000.00万元及利息237,500.00元。光谷基金已就上述事项对江通漫画提起诉讼,达成调解,已结案。2017年,光谷基金在原调解结案的基础申请了强制执行。2019年7月9日武汉市中级人民法院作出(2,017)鄂01执890号之二《执行裁定书》,终结本次执行程序。截止2023年12月31日,光谷基金收回代垫贷款款项50.00万元,剩余贷款本金1,950.00万元及利息237,500.00元、实现债权费用438,463.00元、资金占用损失478,954.16元尚未收回。

6、2013年6月25日,光谷基金与国开行签订《保证合同》,为武汉盛华微系统技术股份有限公司(以下简称“盛华微”)的《借款合同》项下4,600.00万元借款本金、利息及相关费用的清偿提供保证担保。贷款到期后,用款人盛华微未按照借款合同约定的足额偿还全部本金,遂贷款人国开行通知光谷基金履行保证人义务。光谷基金已依《保证合同》约定向国开行支付了盛华微欠付的贷款本金4,600.00万元及利息1,744,833.35元。2018年2月12日,东湖高新区

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

人民法院受理盛华微破产重整一案，指定第三方破产管理人受理债权申报。2018年7月6日，召开第一次债权人大会。2019年1月，召开第二次债权人大会，管理人报告第一次债权人大会债权审查情况、审议《武汉盛华微系统技术有限公司重整计划草案》及说明等。截止2023年12月31日，光谷基金尚未收到代垫款项。

7、2013年4月22日，子公司生产力中心与国开行签订《保证合同》，为武汉农立信科技有限公司（以下简称“农立信”）的《借款合同》项下500.00万元借款本金、利息及相关费用的清偿提供保证担保。贷款到期后，用款人农立信未按照借款合同约定的足额偿还全部本金，遂贷款人国开行通知本中心履行保证人义务。生产力中心已依《保证合同》约定向国开行支付了农立信欠付的贷款本金500.00万元及利息176,666.66元。生产力中心已就上述事项对农立信提起诉讼，达成调解，已结案。截止2023年12月31日，生产力中心收到法院执行回款46.34万元，剩余贷款本金468.2万元尚未收回。

（二）光谷科技融资担保业务相关事项

1、光谷科技融资担保业务及风险分担模式

武汉光谷科技融资担保有限公司（以下简称“光谷担保公司”）为武汉光谷金融控股集团有限公司旗下国有担保融资平台，公司主营业务为提供担保服务，营业收入主要为担保服务费收入。光谷担保公司业务模式为借款人向经办银行申请信用借款，担保公司为借款人提供担保服务，根据借款金额的1%收取担保服务费。当借款人未能按期偿还借款本金时，由光谷担保公司履行担保责任代偿逾期借款。根据光谷担保公司与湖北省再融资担保集团有限公司签订的再担保业务合作协议，合作银行、光谷担保公司、省再担保集团和高新区财政局按照2:2:4:2的分担比例对代偿金额进行风险分担。根据分担协议约定，逾期借款金额由合作借款银行承担20%，光谷担保公司承担其余80%，光谷担保公司在履行担保责任后可向省再担保集团追偿40%、向高新区财政局追偿20%。综上所述，光谷担保公司对该笔风险贷款实际风险分担比例为20%。

另根据光谷担保与各业务经办银行签订的产品合作协议，各产品合作协议约定年度合作代偿率不高于3%~5%，合作年度代偿率=合作年度内累计申报的项目中发生代偿补偿的原担保项目融资金额未清偿本金占累计备案的原担保项目融资金额的比例。

2、期末在保责任余额情况

截止2023年12月31日，光谷科技融资担保公司在保责任余额为317,404.20万元，在

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

保业务明细如下表：

序号	银行	业务笔数	在保余额
1	汉口银行	29	10,341.00
2	湖北银行	50	7,608.00
3	交通银行	5	2,800.00
4	平安银行	197	27,315.10
5	上海浦东发展银行	1	200.00
6	武汉农村商业银行	824	66,476.10
7	武汉众邦银行	7	665.00
8	兴业银行	1	1,000.00
9	浙商银行	83	14,936.00
10	中国工商银行	316	171,118.00
11	中国光大银行	8	5,800.00
12	中国建设银行	6	1,495.00
13	中国农业银行	1	700.00
14	中国银行	12	6,950.00
合计		1540	317,404.20

基于光谷担保公司从事担保服务小微企业业务定位，截止 2023 年 12 月 31 日，在保业务 1540 笔，均为个人借款人和私营企业借款人。出于保护客户隐私要求，暂不披露在保客户余额明细。

3、未到期责任准备金及担保赔偿准备金计提情况

（1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司尚未终止的担保责任提取的准备金。

在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提，担保合同在未解除担保责任前维持 50% 不变，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。公司每月末未到期责任准备按照含当月向上 12 个月份担保费收入实行差额计提。截止 2023 年 12 月 31 日，光谷担保公司提取的未到期责任准备金余额为 8,528,032.14 元。

（2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。

公司提取比例按不低于当年年末担保责任余额 1% 的比例实行差额提取。截止 2023 年 12 月 31 日，光谷担保公司提取的担保赔偿准备金余额为 25,392,335.94 元。

4、担保业务代偿情况

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

截止 2023 年 12 月 31 日，光谷科技融资担保公司应收代偿款余额为 8,729,491.30 元，其中：

肽泽（武汉）生物科技有限公司未能偿还到期借款，光谷担保公司于 2023 年 3 月 31 日向汉口银行支付代偿金及发生诉讼费用 161,665.74 元，2023 年 9 月 14 日收到省再担保集团代偿金 79,958.37 元，截止 2023 年底，该项目应收代偿款余额为 81,707.37 元。光谷担保公司于 2024 年 3 月 29 日对该笔债权债务纠纷向武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼（案件受理费通知书（2023）鄂 0192 民初 5599 号），目前正在诉讼中，对于财务报表影响尚不能预计。

李敏未能偿还到期借款，光谷担保公司于 2023 年 11 月 29 日向平安银行武汉分行支付代偿金 568,992.26 元，截止 2023 年底，该项目应收代偿款余额为 568,992.26 元。光谷担保公司于 2024 年 3 月 29 日对该笔债权债务纠纷向武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼（（2024）鄂 0192 民初 4725 号），目前正在诉讼中，对于财务报表影响尚不能预计。

武汉国灸科技开发有限公司未能偿还到期借款，光谷担保公司于 2023 年 12 月 21 日支付代偿金 8,078,791.67 元，截止 2023 年底，该项目应收代偿款余额为 8,078,791.67 元。光谷担保公司于 2024 年 1 月 15 日对该笔债权债务纠纷向武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼（案件受理费通知书（2024）鄂 0192 民初 1057 号），鉴于被告在立案后已向原告清偿代偿款 8,078,791.67 元，对于剩余应付款项双方达成调解协议。

（三）武汉光谷中小担创投资有限公司业务相关事项

1、武汉光谷中小担创投资有限公司业务及风险保障措施

武汉光谷中小担创投资有限公司（以下简称“光谷中小担”）是武汉光谷金融控股旗下国有应急纾困平台。公司主营业务为提供应急转贷服务，营业收入主要为应急转贷资金使用费收入。光谷中小担业务模式为借款人在银行的流动资金借款即将到期，足额还款出现暂时困难，根据《湖北省中小微企业应急转贷纾困基金管理暂行办法》《湖北省中小微企业应急转贷纾困业务操作细则》的规定，借款人申请使用省级应急转贷资金，委托光谷中小担提供应急转贷服务。资金使用期限一般为 2-10 天，资金使用费率一般为 0.4%/日。

根据经办银行出具的《银行贷款续贷承诺函》约定，如由于银行审批等原因导致续贷资金无法按时发放，银行承担由此产生的《湖北省中小微企业应急转贷纾困基金合作协议》约定的相关经济、法律责任，并对借款人应向光谷中小担归还的转贷资金承担连带清偿责任。

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

2、业务开展情况

2023年度光谷中小担保发放应急转贷资金5笔，发放金额46,940,000.00元，收回应急转贷资金46,940,000.00元，截止2023年12月31日，光谷中小担保应急转贷业务贷款余额为0.00元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	102,665,315.50		92,080,415.23	
1-2年(含2年)	83,481,956.66		83,746,858.60	
2-3年(含3年)	82,648,400.00		75,818,935.70	
3-4年(含4年)	75,370,000.00		1,297,577.80	
4-5年(含5年)			253,088.80	
合 计	344,165,672.16		253,196,876.13	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,165,672.16	100.00			344,165,672.16
其中：组合 2	344,165,672.16	100.00			344,165,672.16
合 计	344,165,672.16	100.00			344,165,672.16

(续)

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,196,876.13	100.00			253,196,876.13
其中：组合 2	253,196,876.13	100.00			253,196,876.13

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

合 计	253,196,876.13	100.00			253,196,876.13
-----	----------------	--------	--	--	----------------

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,972,262,741.00	6,137,385,560.72
合 计	11,972,262,741.00	6,137,385,560.72

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	6,009,845,184.52		3,831,970,400.44	
1-2 年 (含 2 年)	3,831,847,457.70		1,894,804,258.33	
2-3 年 (含 3 年)	1,894,771,339.21		189,151,702.42	
3-4 年(含 4 年)	134,603,646.52		98,950,000.00	
4-5 年(含 5 年)	98,950,000.00		67,450,000.00	
5 年以上	122,439,029.15		55,059,199.53	
合 计	12,092,456,657.10		6,137,385,560.72	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,092,456,657.10	100.00			11,972,262,741.00
其中：组合 2	12,092,456,657.10	100.00			11,972,262,741.00
合 计	12,092,456,657.10	100.00			11,972,262,741.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,137,385,560.72	100.00			6,137,385,560.72
其中：组合 2	6,137,385,560.72	100.00			6,137,385,560.72
合 计	6,137,385,560.72	100.00			6,137,385,560.72

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

被投资单位	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
一、子公司	26,418,399,672.37		26,418,399,672.37	15,857,689,395.82		15,857,689,395.82
二、合营企业	360,000,000.00		360,000,000.00	240,000,000.00		240,000,000.00
三、联营企业	17,231,774,422.02		17,231,774,422.02	11,761,454,009.21		11,761,454,009.21
合 计	44,010,174,094.39		44,010,174,094.39	27,859,143,405.03		27,859,143,405.03

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他
一、子公司										
武汉东湖新技术开发区生产 力促进中心	1,481,902,303.34	1,481,902,303.34								1,481,902,303.34
武汉光谷创业投资基金有限 公司	720,809,085.27	720,809,085.27								720,809,085.27
武汉光谷人才创业投资基金 有限公司	399,451,424.94	355,451,424.94	44,000,000.00							399,451,424.94
武汉光谷成长创业投资管理 有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00								1,750,000.00
武汉留学生创业园发展有限 公司		4,100,000.00		4,100,000.00						
武汉光谷征信管理有限公司	106,000,000.00	106,000,000.00								106,000,000.00
武汉光谷产业发展基金合伙 企业（有限合伙）	1,279,221,100.00	600,681,100.00	678,540,000.00							1,279,221,100.00
武汉光谷产业发展基金管理 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00								30,000,000.00
武汉光谷文化传媒有限公司	60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00							60,000,000.00
武汉光谷会计服务示范基地 运营有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00						
武汉光谷科技融资担保有限 公司	900,000,000.00	900,000,000.00								900,000,000.00
武汉光谷集成电路发展有限 公司										
武汉光谷创新投资基金有限 公司	267,950,000.00	117,500,000.00	150,450,000.00							267,950,000.00
湖北长晟发展有限责任公司	16,800,000,000.00	11,004,000,000.00	5,796,000,000.00							16,800,000,000.00
武汉光谷数字产业集团有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00								30,000,000.00

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他
武汉光谷产业发展有限公司	3,463,895,482.27	463,895,482.27	3,000,000,000.00							3,463,895,482.27
武汉光谷科创服务有限公司	20,873,328.22		20,873,328.22							20,873,328.22
武汉光谷半导体产业投资有限公司	752,746,948.33		752,746,948.33							752,746,948.33
武汉光谷中小创投投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00							100,000,000.00
武汉新城科创投资引导基金合伙企业（有限合伙）	3,800,000.00		3,800,000.00							3,800,000.00
小 计	26,418,399,672.37	15,857,689,395.82	10,566,410,276.55	5,700,000.00						26,418,399,672.37
二、合营企业										
光谷科技金融一号私募股权投资基金	360,000,000.00	240,000,000.00	120,000,000.00							360,000,000.00
小 计	360,000,000.00	240,000,000.00	120,000,000.00							360,000,000.00
三、联营企业										
武汉中科医疗科技工业技术研究院有限公司	110,000,000.00	67,273,058.26			-18,801,509.20					48,471,549.06
武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	21,376,930.96	14,244,079.40			-330,291.83					13,913,787.57
中部知米技术转移有限公司		9,108,463.92		10,000,000.00	-2,527,959.48				3,419,495.56	
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	9,900,000,000.00	8,769,365,812.40	1,650,000,000.00		39,873,550.00					10,459,239,362.40
湖北集成电路产业投资基金股份有限公司	2,538,252,600.00	2,579,128,976.75			527,795,628.37					3,106,924,605.12
武汉光谷融资租赁有限公司	68,451,218.41	58,283,270.87			-1,447,657.24	-2,896,454.49	400,913.00			54,340,072.14
湖北大乾资产管理有限责任公司	200,000,000.00	211,613,914.90			-75,796,630.70					135,817,284.20
武汉光谷生物产业创业投资有限公司	16,821,156.89	21,025,532.01			2,121,452.90	-1,368.47		373,240.00		22,772,378.44
武汉股权托管交易中心有限公司	20,003,667.46	31,410,900.70			1,415,869.63	-64,342.70				32,762,427.63

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
九州证券股份有限公司	1,294,499,999.84		1,294,499,999.84		-113,385,066.94						1,181,114,932.90	
武汉农村商业银行股份有限 公司	1,850,063,352.00		1,850,063,352.00		106,578,566.98						1,956,641,918.98	
武汉信託投资发展有限 公司	219,776,103.58		219,776,103.58								219,776,103.58	
小 计	16,239,245,028.14	11,761,454,009.21	5,014,338,455.42	10,000,000.00	465,495,952.49	-2,962,163.66	400,913.00	373,240.00		3,419,495.56	17,231,774,422.02	
合 计	43,017,644,701.51	27,859,143,405.03	15,700,749,731.97	15,700,000.00	465,495,952.49	-2,962,163.66	400,913.00	373,240.00		3,419,495.56	44,010,174,094.39	

武汉光谷金融控股集团有限公司
财务报表附注
2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	97,129,530.99	82,048,128.79
营业成本	915,651.12	1,698,511.79

2. 经营业务（分类别）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
引导基金管理费收入	95,204,339.62		80,101,871.75	
租赁收入	1,925,191.37	915,651.12	1,925,191.35	1,698,511.79
其他			21,065.69	
合 计	97,129,530.99	915,651.12	82,048,128.79	1,698,511.79

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	465,495,952.49	347,423,793.31
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,407,176.22	-1,132,692.81
合 计	464,088,776.27	346,291,100.50

武汉光谷金融控股集团有限公司
二〇二四年四月二十日



统一社会信用代码 91110108590611484C		营业执照 (副本) (6-1)		扫描二维码 获取市场主体 登记、备案、许可、 监管信息。体验 更多应用服务。	
名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	4870万元	登记机关 2024年01月10日	
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012年03月06日		
经营范围	主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206 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、分立、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。(市场主体依法自主选择经营项目， 开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后 依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政 策禁止和限制类项目的经营活动。)				

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

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: 北京市财政局
二〇一一年十月五日
中华人民共和国财政部制



会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谢泽敏
主任会计师:
经 营 场 所: 北京市海淀区知春路1号22层2206
组 织 形 式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日



证书编号：
No. of Certificate

420000024390

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

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名	索保国
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968 年 10 月 15 日
Date of birth	
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
Working unit	大信会计师事务所湖北分所
身份证号码	210102681015585
Identity card No.	



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.



姓名 葛法钧
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-05
Date of birth
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 130203198003051211
Identity card No.

注册会计师注册证
Registration of the Certified Public Accountant
姓名 葛法钧
Name
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
注册证号 130203198003051211
Registration No.

注册会计师注册证
Registration of the Certified Public Accountant
姓名 葛法钧
Name
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
注册证号 130203198003051211
Registration No.

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: 330000144998
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 11 月 17 日
Date of issuance