

# 武汉金融控股（集团）有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并所有者权益变动表	9-10
—母公司所有者权益变动表	11-12
—财务报表附注	13-152



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2024WHAS1B0365

武汉金融控股（集团）有限公司

武汉金融控股（集团）有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉金融控股（集团）有限公司（以下简称“武汉金控集团”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉金控集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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，我们独立于武汉金控集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估武汉金控集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算武汉金控集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉金控集团的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合



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

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

（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，就可能对武汉金控集团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武汉金控集团不能持续经营。

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

（六）就武汉金控集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们与治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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十八日



## 合并资产负债表

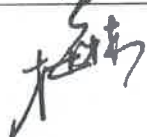
2023年12月31日

编制单位：武汉金控控股(集团)有限公司

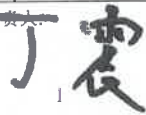
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、(一)	12,582,589,675.28	9,320,151,577.18
△结算备付金	八、(二)	385,347,433.90	
△拆出资金	八、(三)	700,432,937.70	1,047,855,034.75
交易性金融资产	八、(四)	10,919,743,145.04	5,013,003,374.19
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(五)	461,860,267.76	810,610,786.12
应收账款	八、(六)	3,401,108,726.68	2,113,255,844.32
应收款项融资	八、(七)	25,788,239.92	59,494,897.71
预付款项	八、(八)	8,901,915,111.70	6,115,772,330.80
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(九)	10,257,086,559.88	11,897,168,446.36
其中：应收股利		3,332,665.60	3,332,665.60
△买入返售金融资产	八、(十)	360,377,915.94	779,429,589.03
存货	八、(十一)	15,356,381,550.08	13,819,392,840.92
其中：原材料	八、(十二)	217,392,845.24	221,300,045.05
库存商品(产成品)		9,593,546,214.91	8,429,560,577.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十二)	23,833,222,201.57	17,791,444,471.44
其他流动资产	八、(十三)	28,150,984,774.87	27,268,977,888.34
<b>流动资产合计</b>		<b>115,336,838,540.32</b>	<b>96,036,557,081.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款	八、(十四)	1,032,959,485.75	485,833,732.81
债权投资	八、(十五)	8,069,469,838.17	7,576,393,832.38
☆可供出售金融资产			
其他债权投资	八、(十六)	5,501,983,704.81	715,185,916.31
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十七)	31,115,847,611.85	30,284,405,201.21
长期股权投资	八、(十八)	10,050,098,649.97	10,089,041,846.64
其他权益工具投资	八、(十九)	6,624,160,183.28	6,547,308,395.00
其他非流动金融资产	八、(二十)	3,693,783,639.60	3,198,098,547.91
投资性房地产	八、(二十一)	3,562,208,977.93	3,509,532,814.23
固定资产	八、(二十二)	8,433,818,648.91	4,391,255,285.34
其中：固定资产原价		14,310,801,593.03	9,830,684,861.50
累计折旧		5,824,416,896.62	5,378,740,113.75
固定资产减值准备		53,606,152.54	61,306,277.79
在建工程	八、(二十三)	3,771,376,361.25	2,727,438,688.86
生产性生物资产	八、(二十四)	630,724.14	789,071.87
油气资产			
使用权资产	八、(二十五)	175,017,807.92	82,781,959.86
无形资产	八、(二十六)	1,890,277,288.55	1,829,827,992.73
开发支出	八、(二十七)	43,882,224.14	45,354,246.30
商誉	八、(二十八)	7,353,757,110.23	5,371,625,691.49
长期待摊费用	八、(二十九)	257,488,306.05	81,619,324.10
递延所得税资产	八、(三十)	2,873,788,312.52	2,615,636,414.99
其他非流动资产	八、(三十一)	1,152,653,236.98	1,216,974,216.59
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>95,603,202,112.05</b>	<b>80,769,103,178.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,940,040,652.37</b>	<b>176,805,660,259.78</b>

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)

2023年12月31日

编制单位: 武汉金融控股(集团)有限公司

单位: 人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、(三十二)	16,198,957,722.60	13,650,781,668.76
△向中央银行借款			
△拆入资金	八、(三十三)	52,957,875,656.76	41,826,352,907.26
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(三十四)	2,559,452,330.55	1,185,754,726.19
应付账款	八、(三十五)	1,112,847,179.68	1,170,582,214.71
预收款项	八、(三十六)	45,283,305.42	139,145,797.18
合同负债	八、(三十七)	6,875,795,980.69	5,067,603,304.92
△卖出回购金融资产款	八、(三十八)	2,662,982,501.43	
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款	八、(三十九)	1,177,562,025.37	
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(四十)	426,820,635.27	300,120,983.16
其中:应付工资		347,650,181.53	225,019,393.74
应付福利费		3,963,252.29	3,955,495.24
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(四十一)	1,040,107,676.17	921,215,483.86
其中:应交税金		987,730,645.07	910,134,169.87
其他应付款	八、(四十二)	11,035,236,242.61	8,018,498,635.05
其中:应付股利		258,372,657.02	263,838,924.76
△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	八、(四十三)	25,318,058,519.24	18,099,419,469.62
其他流动负债	八、(四十四)	4,096,849,334.07	3,621,801,863.14
<b>流动负债合计</b>		<b>125,507,829,109.86</b>	<b>94,001,277,053.85</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(四十五)	28,887,400,161.84	20,651,903,245.69
应付债券	八、(四十六)	14,158,671,534.90	21,467,859,887.28
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	八、(四十七)	169,205,379.47	78,095,803.17
长期应付款	八、(四十八)	5,777,800,233.59	5,338,641,623.21
长期应付职工薪酬	八、(四十九)	46,336,463.59	39,633,150.00
预计负债	八、(五十)	228,354,461.36	198,578,403.09
递延收益	八、(五十一)	1,503,784,554.30	359,162,142.22
递延所得税负债	八、(三十)	234,923,908.26	226,603,392.04
其他非流动负债	八、(五十二)	516,184,693.78	383,806,985.34
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>51,522,661,391.09</b>	<b>48,744,284,632.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>177,030,490,500.95</b>	<b>142,745,561,685.89</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本(或股本)	八、(五十三)	8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
国家资本			
国有法人资本		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
其他权益工具	八、(五十四)	3,800,000,000.00	4,200,000,000.00
其中:优先股			
永续债		3,800,000,000.00	4,200,000,000.00
资本公积	八、(五十五)	6,900,299,674.00	6,842,282,406.38
减:库存股			
其他综合收益	八、(七十六)	-175,138,611.04	-267,930,596.50
其中:外币报表折算差额		-33,945,423.19	-30,675,532.31
专项储备	八、(五十六)	3,117,081.50	3,117,081.50
盈余公积	八、(五十七)	382,382,923.77	382,382,923.77
其中:法定公积金		382,382,923.77	382,382,923.77
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	八、(五十八)	1,077,537,774.41	961,498,896.45
未分配利润	八、(五十九)	-3,508,453,419.82	-2,488,401,500.12
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		16,797,794,818.42	17,950,998,607.08
*少数股东权益		17,111,755,333.00	16,109,099,966.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,909,550,151.42</b>	<b>34,060,098,573.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>210,940,040,652.37</b>	<b>176,805,660,259.78</b>

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

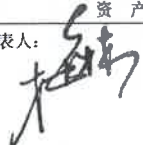
2023年12月31日

编制单位：武汉金融控股（集团）有限公司

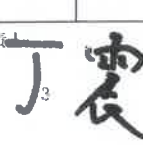
单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,291,613,654.48	1,262,992,005.55
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,960,993.72	600,787.79
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（一）	7,056,425,850.58	6,527,542,760.99
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货		280,034.00	309,518.00
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,353,280,532.78	7,791,445,072.33
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	41,762,120,304.29	37,983,480,949.99
其他权益工具投资		5,101,500,977.98	6,058,469,193.14
其他非流动金融资产		2,055,198,233.00	1,831,694,071.35
投资性房地产			
固定资产		10,772,755.13	9,986,327.67
其中：固定资产原价		31,943,170.06	33,439,623.68
累计折旧		21,170,414.93	23,453,296.01
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,064,895.74	2,772,861.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			64,177.50
其他非流动资产		671,567,948.83	702,058,778.11
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		50,603,225,115.97	46,588,526,359.10
资产总计		58,956,505,648.75	54,379,971,431.43

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)

2023年12月31日

编制单位: 武汉控股(集团)有限公司

单位: 人民币元

	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		4,235,095,270.85	3,901,317,061.90
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		183,751.57	473,273.44
预收款项		837,147.64	1,291,587.85
合同负债			
△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		20,406,307.59	12,981,196.83
其中:应付工资		7,403,221.00	
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费		3,854,391.58	16,256,622.93
其中:应交税金		3,769,557.43	15,658,484.87
其他应付款		7,239,045,631.34	4,607,817,659.55
其中: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		15,283,975,854.87	6,319,800,000.00
其他流动负债		3,014,082,465.75	3,018,776,986.28
<b>流动负债合计</b>		<b>29,797,480,821.19</b>	<b>17,878,714,488.78</b>
<b>非流动负债:</b>			
△保险合同准备金			
长期借款		8,100,210,043.18	6,432,209,626.66
应付债券		6,870,755,123.90	13,942,398,276.93
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		15,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,985,965,167.08</b>	<b>20,389,607,903.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,783,445,988.27</b>	<b>38,268,322,392.37</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本(或股本)		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
国家资本			
国有法人资本		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额		8,318,049,395.60	8,318,049,395.60
其他权益工具		3,800,000,000.00	4,200,000,000.00
其中:优先股			
永续债		3,800,000,000.00	4,200,000,000.00
资本公积		6,574,435,779.66	6,497,746,870.44
减:库存股			
其他综合收益		-248,872,046.52	-292,912,051.98
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		382,382,923.77	382,382,923.77
其中:法定公积金		382,382,923.77	382,382,923.77
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-4,652,936,392.03	-2,993,618,098.77
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		14,173,059,660.48	16,111,649,039.06
*少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,173,059,660.48</b>	<b>16,111,649,039.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,956,505,648.75</b>	<b>54,379,971,431.43</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

梅 丁震



# 合并利润表

2023年度

编制单位：武汉金鹰传媒(集团)有限公司		金额单位：元	
附注	本期金额	上期金额	项目
一、营业总收入	80,739,842,471.73	59,640,731,020.23	营业总收入
其中：营业收入	76,575,868,102.37	55,431,643,402.87	减：营业外支出
△广告发布费	3,863,181,977.88	2,579,050,020.41	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)
△广告代理费	800,792,391.48	1,630,038,196.95	减：所得税费用
△手续费及佣金收入	81,732,489,476.52	59,037,938,251.64	五、净利润(净亏损以“-”号填列)
二、营业总成本	72,698,315,583.18	51,068,038,291.75	(一)按所有权归属分类：
其中：营业成本	1,940,419,288.61	1,623,036,890.67	归属于母公司所有者的净利润
△手续费及佣金支出	103,318,175.91	30,066,918.04	*少数股东损益
△退保金			(二)按经营持续性分类：
△赔付支出净额			持续经营净利润
△提取保险责任准备金净额			终止经营净利润
△坏账损失			六、其他综合收益的税后净额
△公允价值变动收益			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额
△金融资产公允价值变动收益			(一)不能重分类进损益的其他综合收益
△分类别费用			1.重新计量设定受益计划变动额
税金及附加	237,828,375.63	200,677,199.53	2.权益法下不能转损益的其他综合收益
销售费用	397,401,887.91	315,674,307.09	3.其他权益工具投资公允价值变动
管理费用	2,014,859,881.99	1,573,983,126.94	4.企业自身信用风险公允价值变动
研发费用	168,250,255.76	150,224,797.68	5.其他
财务费用	4,171,798,077.53	4,073,236,779.94	(二)将重分类进损益的其他综合收益
其中：利息费用	4,224,714,349.27	3,785,197,249.47	1.权益法下可转损益的其他综合收益
利息收入	220,519,457.39	132,951,938.74	2.其他债权投资公允价值变动
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	55,718,682.39	273,474,514.30	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益
其他			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额
加：其他收益	325,537,408.46	308,853,799.52	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益
投资收益(损失以“-”号填列)	2,647,040,554.44	817,827,121.72	6.其他债权投资信用减值准备
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	328,838,460.86	356,639,196.60	7.现金流量套期储备(现金流量套期储备的净额)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	6,849,740.03	695,297.09	9.其他
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	557,606,129.50	161,261,494.71	七、综合收益总额
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-882,456,991.42	16,406,366.59	归属于母公司所有者的综合收益总额
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-126,772,033.21	-87,328,019.91	*归属于少数股东的综合收益总额
资产处置收益(损失以“-”号填列)	10,342,413.35	31,195,257.85	八、每股收益：
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,445,022,216.36	1,871,707,686.16	基本每股收益
加：营业外收入	97,549,775.39	126,709,813.61	稀释每股收益
其中：政府补助	2,749,280.00	4,997,590.80	

主管会计工作负责人：

丁震

会计机构负责人：

林宋印





# 母公司利润表

2023年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十二、(三)	128,983,247.12	499,442,870.71	减：营业外支出		3,824,189.10	687,737.47
其中：主营业务收入		128,983,247.12	499,442,870.71	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-207,729,866.07	-957,859,793.02
Δ其他收入				减：所得税费用		64,177.50	
Δ已完工未结算资产减值损失				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-207,794,043.57	-957,859,793.02
Δ手续费及佣金收入				(一) 按所有者归属分类：			
二、营业总成本	十二、(三)	1,654,251,440.21	1,658,346,438.63	归属于母公司所有者的净利润		-207,794,043.57	-957,859,793.02
其中：营业成本				少数股东损益			
Δ利息支出				(二) 按经营持续性分类：			
Δ手续费及佣金支出				持续经营净利润		-207,794,043.57	-957,859,793.02
Δ退保金				终止经营净利润			
Δ赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		44,040,005.46	-235,018,725.46
Δ提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,040,005.46	-235,018,725.46
Δ保单红利支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		41,962,317.75	-236,990,341.46
Δ公允价值变动				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加		2,820,167.60	5,048,933.51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,059,467.09	-6,183,495.50
销售费用		105,926,712.13	109,027,955.24	3.其他权益工具投资公允价值变动		43,031,784.84	-230,806,845.96
管理费用		1,545,804,560.48	1,544,269,549.78	4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用		1,487,849,480.65	1,862,677,798.34	5.其他			
财务费用		16,041,092.90	32,674,032.08	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,077,687.71	1,971,616.00
其中：利息费用		53,144,882.40	265,001,079.51	1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,077,687.71	1,971,616.00
利息收入		477,893.38	1,756,944.20	2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益		1,398,912,334.72	-34,270,356.07	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(四)	73,977,218.80	-45,015,043.00	6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
Δ汇兑收益(损失以“-”号填列)				9.其他			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		203,504,161.65	230,053,019.27	七、综合收益总额		-163,754,028.11	-1,192,876,518.48
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-251,651,131.79	4,168,969.20	归属于母公司所有者的综合收益总额		-163,754,028.11	-1,192,876,518.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)		115,493.19		*归属于少数股东的综合收益总额			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-203,909,441.94	-957,174,991.22	八、每股收益：			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,674.97	2,935.67	基本每股收益			
加：营业外收入				稀释每股收益			
其中：政府补助							



会计机构负责人：

丁震

主管会计工作负责人：

林宋

法定代表人：



# 合并现金流量表

2023年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
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		86,323,621,833.24	—	收回投资收到的现金		11,341,387,157.34	8,643,281,215.90
△客户存款及同业存放款项净增加额			56,490,029,411.96	取得投资收益收到的现金		1,721,921,741.11	697,734,886.20
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,058,314.49	46,024,555.98
△向其他金融机构拆入净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		679,761,106.60	
△收到原保险合同赔款的现金			-255,000,000.00	收到其他与投资活动有关的现金		2,400,042,920.93	901,521,533.99
△收到再保业务现金净额				<b>投资活动现金流入小计</b>		16,164,171,240.47	10,298,662,192.07
△除户储户及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,580,811,666.37	1,353,120,764.75
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额				投资支付的现金		20,216,201,519.40	11,025,975,723.66
△支付手续费及佣金净增加额				△质押贷款净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		4,000,630,247.57	4,176,879,953.60	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,151,921.81	359,652.43
△支付保单红利的现金				支付其他与投资活动有关的现金		436,989,144.50	928,391,216.13
△买入金融资产净增加额		10,474,727,045.75	6,833,270,325.16	<b>投资活动现金流出小计</b>		25,273,154,252.08	13,307,847,356.97
△回购业务资金净增加额		3,625,854,987.59		投资活动产生的现金流量净额		-9,106,983,011.61	-3,019,285,164.90
△代理买卖证券收到的现金净额		-8,896,540.32	189,489,561.18	<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还		195,087,970.80	58,840,022,128.82	吸收投资收到的现金		2,441,750,000.22	1,457,548,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		23,833,040,553.07	129,476,581,380.72				
<b>经营活动现金流入小计</b>		127,591,096,167.70	129,476,581,380.72	取得借款收到的现金		44,105,352,876.79	44,671,363,725.84
购买商品、接受劳务支付的现金		84,787,116,820.04	55,694,682,583.03	收到其他与筹资活动有关的现金		17,489,627,078.58	2,066,817,085.07
△客户贷款及垫款净增加额		7,299,014,920.11	8,423,825,857.65	<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,036,729,955.59	48,195,729,280.91
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金		41,560,912,315.67	37,926,470,010.74
△支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,194,490,907.83	5,956,127,838.65
△支付利息、手续费及佣金的现金		-302,241,902.36	-393,770,000.00	支付其他与筹资活动有关的现金		12,651,214,630.69	2,118,357,290.45
△支付保单红利的现金		1,761,499,352.34	1,606,602,284.28	<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,426,617,854.19	48,000,955,139.84
支付给职工及为职工支付的现金		1,982,419,955.53	1,660,511,381.31	筹资活动产生的现金流量净额		2,610,112,101.40	2,194,774,141.07
支付的各项税费		2,083,541,370.88	2,213,668,495.82	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,065,639.19	6,045,258.47
支付其他与经营活动有关的现金		30,642,299,316.39	57,967,882,876.52	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,883,631,063.45	-2,212,177,853.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,213,650,833.23	127,870,403,468.61	加：期初现金及现金等价物余额		8,597,465,255.43	10,809,663,109.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,377,443,334.47	-1,393,712,087.89	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,481,116,319.88	8,597,465,255.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



丁震

林宋



# 母公司现金流量表

2023年度

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		25,000,000.00	300,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金			44,540,133.56	取得投资收益收到的现金		1,343,807,400.34	59,124,360.06
收到的税费返还				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		169,305.00	
经营活动现金流入小计				收到其他与投资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,388,976,705.34	359,124,360.06
支付给职工及为职工支付的现金				投资支付的现金		3,887,413.89	4,203,701.19
支付的各项税费				支付其他与投资活动有关的现金		2,040,500,000.00	1,830,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
经营活动现金流出小计				支付其他与投资活动有关的现金		2,043,387,413.89	1,834,203,701.19
经营活动产生的现金流量净额				投资活动产生的现金流量净额		-875,410,708.55	-1,475,079,341.13
二、投资活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与投资活动有关的现金				吸收投资收到的现金		600,000,000.00	758,401,500.00
收到其他与经营活动有关的现金				*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
投资活动现金流入小计				取得借款收到的现金		11,444,500,000.00	21,993,970,000.00
偿还债务支付的现金				收到其他与筹资活动有关的现金		10,743,212,148.09	
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流入小计		22,787,712,148.09	22,750,371,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金				偿还债务支付的现金		9,073,420,000.00	20,425,125,929.88
筹资活动现金流出小计				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,008,112,710.48	2,089,310,546.65
筹资活动产生的现金流量净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
三、现金及现金等价物净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金		10,327,899,210.35	49,325,000.00
期初现金及现金等价物余额				筹资活动现金流出小计		22,407,431,920.83	22,553,761,476.53
期末现金及现金等价物余额				筹资活动产生的现金流量净额		380,280,227.26	186,610,023.47
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		117.60	3,769.28
五、现金及现金等价物净增加额				加：期初现金及现金等价物余额		28,621,648.93	-1,645,900,902.96
六、现金及现金等价物净增加额				六、期末现金及现金等价物余额		1,262,982,065.55	2,908,492,908.51
七、现金及现金等价物净增加额						1,291,613,654.48	1,262,992,065.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丁震

林宋印家



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	归属亨泰公司所有者权益										小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积					△一般风险准备
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
一、上年年末余额	8,318,049,395.60	4,200,000,000.00	4,200,000,000.00	6,812,282,408.38	6,812,282,408.38	-287,506,506.50	3,117,081.50	3,117,081.50	382,382,923.77	382,382,923.77	981,498,896.45	17,850,998,087.08	16,109,099,966.81	34,060,088,573.89
二、本年年初余额	8,318,049,395.60	4,200,000,000.00	4,200,000,000.00	6,812,282,408.38	6,812,282,408.38	-287,506,506.50	3,117,081.50	3,117,081.50	382,382,923.77	382,382,923.77	981,498,896.45	17,850,998,087.08	16,109,099,966.81	34,060,088,573.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
盈余公积														
企业奖励基金														
利润归还投资														
2.对所有者分配的配														
△计提一般风险准备														
3.其他														
(五)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.计提专项储备转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	8,318,049,395.60	3,800,000,000.00	3,800,000,000.00	6,900,289,674.00	6,900,289,674.00	-175,138,611.04	3,117,081.50	3,117,081.50	382,382,923.77	382,382,923.77	1,077,537,774.41	16,797,794,818.42	17,111,135,333.00	33,909,580,151.42

法定代表人：

丁震

主管会计工作负责人：

丁震

会计机构负责人：

林宋印



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

	上年同期											所有者权益合计
	归属母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	资本公积	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				
一、上年年末余额	7,560,000.00	6,569,156.03	-79,140,385.95	3,117,061.50	382,382,823.77	-1,022,060,267.04	17,786,222,737.16	16,419,055,003.61	27	26	31,265,278,772.77	
二、本年年初余额	7,560,000.00	6,569,156.03	-79,140,385.95	3,117,061.50	382,382,823.77	-1,022,060,267.04	17,786,222,737.16	16,419,055,003.61	27	26	31,265,278,772.77	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	758,019,285.09	274,163,896.91	-188,790,010.55	3,117,061.50	382,382,823.77	-1,582,727,837.98	17,347,517,441.72	16,419,108,222.77			31,664,655,263.49	
(一)综合收益总额	758,019,285.09	274,163,896.91	-188,790,010.55	3,117,061.50	382,382,823.77	-1,582,727,837.98	17,347,517,441.72	16,419,108,222.77			31,664,655,263.49	
(二)所有者投入和减少资本	758,019,285.09	274,163,896.91	-188,790,010.55			-10,000,255.96	758,019,285.09	-824,622,745.44			395,443,310.40	
1.所有者投入的普通股	758,019,285.09	274,163,896.91	-188,790,010.55			-10,000,255.96	758,019,285.09	-824,622,745.44			395,443,310.40	
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)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
(五)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.其他												
四、本年年末余额	8,318,019,285.09	6,842,282,008.38	-267,930,396.50	3,117,061.50	382,382,823.77	-2,488,401,500.12	17,950,968,007.08	16,199,099,966.81			31,060,068,973.89	

法定代表人:

丁震

主管会计工作负责人:

林宋印家

会计机构负责人:

林宋印家



母公司所有者权益变动表  
2023年度

编制单位：威海市海印集团股份有限公司	单位：人民币元											
	项目	本年金额										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	8,318,019,395.60	1,200,000,000.00	4,304,000,000.00	6,197,216,870.44	292,912,051.98	292,912,051.98	382,382,823.77	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06
二、本年年初余额	8,318,019,395.60	4,304,000,000.00	4,304,000,000.00	6,197,216,870.44	292,912,051.98	292,912,051.98	382,382,823.77	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06	16,111,649,039.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
盈余公积												
2. 提取风险准备												
3. 对所有者权益的分配												
4. 其他												
（五）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												
四、本年年末余额	8,318,019,395.60	4,304,000,000.00	4,304,000,000.00	6,574,433,279.66	292,912,051.98	292,912,051.98	382,382,823.77	14,173,059,660.48	14,173,059,660.48	14,173,059,660.48	14,173,059,660.48	14,173,059,660.48

注册会计师：丁震

会计师事务所：林宋印家



丁震



母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项目	1. 所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计
	15	16	水续值 17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、本年年初余额	7,560,000.00		3,600,000.00		6,100,970.13		-57,893,529.52		382,382,923.77		-848,309,652.51	16,737,159,700.37
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.利润分配												
4.其他												
(二)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定盈余公积												
任意盈余公积												
储备基金												
专项储备基金												
专项储备使用												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
4.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												
三、本年年末余额	7,560,000.00		3,600,000.00		6,100,970.13		-57,893,529.52		382,382,923.77		-848,309,652.51	16,737,159,700.37
四、本年年末余额												
五、本年年末余额												
六、本年年末余额												
七、本年年末余额												
八、本年年末余额												
九、本年年末余额												
十、本年年末余额												
十一、本年年末余额												
十二、本年年末余额												
十三、本年年末余额												
十四、本年年末余额												
十五、本年年末余额												
十六、本年年末余额												
十七、本年年末余额												
十八、本年年末余额												
十九、本年年末余额												
二十、本年年末余额												
二十一、本年年末余额												
二十二、本年年末余额												
二十三、本年年末余额												
二十四、本年年末余额												
二十五、本年年末余额												
二十六、本年年末余额												
二十七、本年年末余额												
二十八、本年年末余额												
二十九、本年年末余额												
三十、本年年末余额												
三十一、本年年末余额												
三十二、本年年末余额												
三十三、本年年末余额												
三十四、本年年末余额												
三十五、本年年末余额												
三十六、本年年末余额												
三十七、本年年末余额												
三十八、本年年末余额												
三十九、本年年末余额												
四十、本年年末余额												
四十一、本年年末余额												
四十二、本年年末余额												
四十三、本年年末余额												
四十四、本年年末余额												
四十五、本年年末余额												
四十六、本年年末余额												
四十七、本年年末余额												
四十八、本年年末余额												
四十九、本年年末余额												
五十、本年年末余额												
五十一、本年年末余额												
五十二、本年年末余额												
五十三、本年年末余额												
五十四、本年年末余额												
五十五、本年年末余额												
五十六、本年年末余额												
五十七、本年年末余额												
五十八、本年年末余额												
五十九、本年年末余额												
六十、本年年末余额												
六十一、本年年末余额												
六十二、本年年末余额												
六十三、本年年末余额												
六十四、本年年末余额												
六十五、本年年末余额												
六十六、本年年末余额												
六十七、本年年末余额												
六十八、本年年末余额												
六十九、本年年末余额												
七十、本年年末余额												
七十一、本年年末余额												
七十二、本年年末余额												
七十三、本年年末余额												
七十四、本年年末余额												
七十五、本年年末余额												
七十六、本年年末余额												
七十七、本年年末余额												
七十八、本年年末余额												
七十九、本年年末余额												
八十、本年年末余额												
八十一、本年年末余额												
八十二、本年年末余额												
八十三、本年年末余额												
八十四、本年年末余额												
八十五、本年年末余额												
八十六、本年年末余额												
八十七、本年年末余额												
八十八、本年年末余额												
八十九、本年年末余额												
九十、本年年末余额												
九十一、本年年末余额												
九十二、本年年末余额												
九十三、本年年末余额												
九十四、本年年末余额												
九十五、本年年末余额												
九十六、本年年末余额												
九十七、本年年末余额												
九十八、本年年末余额												
九十九、本年年末余额												
一百、本年年末余额												

林宋印家

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

丁震



## 武汉金融控股（集团）有限公司 二〇二三年度财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

武汉金融控股（集团）有限公司（曾用名武汉经济发展投资（集团）有限公司，以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称本集团）系经武汉市委办公厅市政府办公厅武办文[2005]28号文件批准，于2005年8月由原属市委办、局持有的武汉开发投资有限公司（以下简称开发投公司）、武汉交通建设投资有限公司（以下简称交通投公司）、武汉工业国有投资有限公司（以下简称工业投公司）、武汉建设投资公司（以下简称建设投公司）、武汉市农业投资有限公司、武汉火炬科技投资有限公司、武汉长江经济联合发展股份有限公司（以下简称长发公司）、武汉市创业担保有限责任公司和武汉市民发信用担保有限公司等九家单位国有股权合并重组而成，由武汉市人民政府国有资产监督管理委员会出资，出资比例100%，为国有独资公司。2015年8月8日，本公司正式更名为武汉金融控股（集团）有限公司。

2021年6月15日，武汉市财政局、武汉市人力资源和社会保障局、武汉市人民政府国有资产监督管理委员会联合发文《关于划转市国资委出资企业部分国有资本充实社保基金的通知》（武财产[2021]403号），将武汉市人民政府国有资产监督管理委员会所持本公司10%国有股权，无偿划转至湖北省国有股权营运管理有限公司持有并进行专户管理。

本公司现注册号/统一社会信用代码为91420100778164444G，注册资本为100亿元，实收资本83.18亿元，法定代表人：梅林，注册地址：武汉市江汉区长江日报路77号。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属其他金融业，经营范围主要包括：金融业股权投资及管理；开展能源、环保、高新技术、城市基础设施、农业、制造业、物流、房地产、商贸、旅游、酒店等与产业结构调整关联的投资业务；建筑装饰材料、金属及非金属材料、农副产品、机械电器批发零售；仓储服务；非金融业股权投资及管理；投资管理咨询；企业管理服务；金融信息与技术研究。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (三) 最终控制人的名称

本公司最终控制人为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (四) 财务报告的批准报出



本集团财务报告经公司董事会批准报出。

#### （五）营业期限

营业期限为长期。

### 二、财务报表的编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 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、完整地反映了本集团2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

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

#### （四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

##### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

#### （六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### （九）金融工具

#### 1. 金融资产

##### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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管理该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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （3）预期信用损失

### 1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：划分为以摊余成本计量的金融资产（简称 AMC）；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权性金融资产（简称 FVOCI）；应该纳入减值准备计提范围的贷款承诺和财务担保合同。

## 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备（只包括不包含重大融资成分的应收款项或合同资产）运用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备，并按照总额法计算利息收入；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照总额法计算利息收入；③自初始确认后信用风险显著增加且报告日已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，按照净额法计算利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：关于信用损失的内部历史经验数据、内部风险评级、其他企业或机构的信用损失经验、外部信用评级和外部统计数据等。

以组合为基础的评估。对于未纳入单项计提损失的金融工具，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率等为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。确定的金融工具组合，可能会随着时间的推移发生变化（比如在获得一组或单项金融资产的新信息时）。

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现

金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （十）应收款项

##### 应收款项的预期信用损失的确定方法

本集团在单项工具层面能够以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的应收款项，划分为单项计提坏账准备的应收款项。对于未纳入单项计提损失的应收款项，按照共同风险特征对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单项计提坏账准备的应收款项	现金流折现模型
组合计提坏账准备的应收款项	
组合 1 综合业务款项组合	评级映射模型、滚动率模型、现金流折现模型等预期信用损失计量模型
组合 2 低风险组合	不计提坏账准备

注：应收经营租赁款项的预期信用损失确认适用上述方法，应收融资租赁款项预期信用损失确认参照“组合 1 综合业务款项组合”。低风险组合主要包含内部关联方往来款、政府往来款及备用金、押金等低风险款项。

#### （十一）存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。



期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## （十二）其他流动资产

本集团其他流动资产主要核算委托贷款、拆出资金、典当业务等。

委托贷款的贷款本金按实际委托金融机构贷出的贷款金额入账。期末，按照贷款本金和适用的利率计算应收利息。

委托贷款的预期信用损失确认适用“（十）应收款项 1. 应收款项的预期信用损失的确定方法”。

## （十三）长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，

并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为其他权益工具投资或其他非流动金融资产等的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为其他权益工具投资或其他非流动金融资产等进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为其他权益工具投资或其他非流动金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为其他权益工具投资或其他非流动金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十四）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

本集团投资性房地产由集团聘请的具有房地产评估资质的第三方机构出具评估报告，以评估报告的估价结论作为其公允价值。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### （十五）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	0-5	5.00-2.38
2	机器设备	4-20	0-10	25.00-4.50
3	运输设备	4-15	0-10	25.00-6.00
4	电子设备	3-5	0-5	33.33-19.00
5	办公设备	5-10	0-5	20.00-9.50
6	其他设备	5-12	2-5	19.60-7.92

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### （十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （十八）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

##### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够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旧。

##### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### （十九）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1、源于合同性权利或其他法定权利；2、能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （二十）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### （二十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的固定资产装修费、租赁费用等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### （二十三）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



#### （二十四）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具

有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

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

本集团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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）一般风险准备

本集团开展委托贷款业务的公司按照财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的规定从净利润中计提一般风险准备，用于弥补尚未识别的风险资产可能性损失，一般风险准备余额不低于风险资产期末余额的1.50%。

本集团子公司国通信托有限责任公司根据自身实际情况，按照标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般风险准备金，当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般风险准备金。一般风险准备金余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。

本集团子公司华源证券股份有限公司分别按照当年净利润（减弥补亏损）的10%计提公司法定公积金和一般风险准备金、交易风险准备金。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上时，可以不再提取。

#### （二十六）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### （二十七）租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以中国人民银行公布的LPR为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## （二十八）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

## （三十）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### （三十一）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配分期计入损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （三十三）公允价值计量

#### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

## 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更及影响

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本集团于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

项目名称	会计政策变更 2023年1月1日影响数
递延所得税资产	12,705,091.36
递延所得税负债	12,733,670.50
未分配利润	4,511.82

### （二）会计估计变更及影响

本集团本年度无需披露的会计估计变更。

### （三）重要前期差错更正及影响

#### 1. 本公司持有的湖北省联合发展投资集团有限公司（以下简称省联投集团）股权被动稀释的影响

本公司2008年取得湖北省联合发展投资集团有限公司（以下简称“省联投集团”）

8.89%的股权，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，列报为其他非流动金融资产，公允价值估值方法为市场乘数法。

2016年12月，省联投母公司湖北联投集团有限公司（以下简称“联投集团”）将持有的湖北联投资本投资发展有限公司（以下简称“联投资本”）全部股权以2016年9月30日为基准日注入省联投集团，作为对省联投集团的资本投入，省联投集团暂时列入资本公积，金额22.26亿元，拟在以后年度转增资本。后因省联投集团未召开股东会就此事项进行审议，截至2022年12月31日，该笔增资款仍未转增股本。

2023年省联投集团按照省政府国资委批复意见及实际增资时间，以2016年9月30日为基准日开展追溯性评估，完成后续增资行为。根据2023年4月14日召开的省联投集团2023年第一次股东会决议，省联投集团注册资本金由43.28亿元升高至65.55亿元，该事项导致本公司对省联投集团的持股比例由6.93%下降至4.58%，扣除明股实债后的比例由8.89%下降至5.36%。

省联投集团此次增资事项（资本公积转增实收资本）系对2016年9月联投集团增资事项的追溯调整，本公司将持有的省联投集团股权被动稀释带来的影响，同步进行前期差错更正，减少2023年1月1日其他非流动金融资产6.04亿元、减少2023年1月1日年初未分配利润6.04亿元。

## 2. 本公司应交税费前期差错更正

本公司本年度对2019年至2021年统借统贷免税业务涉及的增值税进项税转出进行追溯调整，增加2023年1月1日应交税费763.77万元，减少2023年年初未分配利润763.77万元。

## 3. 武汉市融威押运保安服务有限公司金融资产公允价值变动

本集团二级公司武汉市融威押运保安服务有限公司（以下简称融威押运）持有融威伟业（武汉）信息技术有限公司8.5%股权，分类为以公允价值进行计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。融威伟业（武汉）信息技术有限公司2023年度财务报告因前期差错对财务报表进行调整，融威押运按照持股比例及融威伟业（武汉）信息技术有限公司净资产变动，同步进行前期差错更正，减少2023年1月1日其他权益工具投资133.56万元、其他综合收益101.32万元，增加2023年1月1日递延所得税资产32.24万元。

## 4. 武汉建设投资有限公司金融资产公允价值变动

本集团二级公司武汉建设投资有限公司持有武汉海尔电器股份有限公司8.3963%股权，分类为以公允价值进行计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。建设投公司以前年度均未获取武汉海尔电器股份有限公司报表，本年度获取到武汉海尔电器股份有限公司报表，按照持股比例及武汉海尔电器股份有限公司净资



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产计算股权公允价值并进行前期差错更正，增加2023年1月1日其他权益工具投资4,868.77万元、递延所得税负债1,217.19万元、其他综合收益3,651.58万元。

#### 5. 武汉阳逻港口服务有限公司汇兑损益调整

武汉阳逻港口服务有限公司于2022年9月23日向汉口银行借款780万美元，2023年9月23日到期，2022年12月31日未按照资产负债日的即期汇率折算汇兑损益，导致2022年12月31日少确认汇兑损失478.69万元。

2022年3月16日向中国进出口银行湖北分行借款1727万美元，2023年7月18日到期，2022年12月31日未按照资产负债日的即期汇率折算汇兑损益，导致2022年12月31日少确认汇兑损失1,066.92万元。

以上两笔汇兑损失作为前期会计差错更正，增加2022年度财务费用1,545.61万元，增加2023年1月1日短期借款1,545.61万元。

#### 6. 武汉交通建设投资有限公司

武汉交通建设投资有限公司与下属子公司武汉中意交通发展有限公司（以下简称中意公司）于2004年发生借款，交通投公司借款1.10亿元至中意公司，年利率7.44%。2007年中意公司归还其中的借款1,300.00万元，剩余借款9,700.00万元至今未归还。该笔借款截止2012年末，累计计提利息6,144.63万元；2013年-2022年，均未计提利息。2023年，交通投公司认为基于近年来中意公司经营状况逐步好转的情况，补提了2013年-2022年的利息，并对前期差错进行了更正，减少2023年1月1日其他应付款7,691.55万元，增加2023年1月1日年初未分配利润7,691.55万元。

#### 7. 武汉商贸国有控股集团有限公司前期差错更正影响

以下为本集团二级公司武汉商贸国有控股集团有限公司（以下简称商贸控股）及其子公司的前期差错更正事项对其报表的影响情况，因本公司持有商贸控股51%的股权，以下事项对本集团归母净资产项目的影晌需考虑持股比例的影响。

##### (1) 武汉商贸国有控股集团有限公司

①武汉商贸国有控股集团有限公司2018年收到子公司武汉肉联食品集团有限公司分红款未确认投资收益，现对其前期差错进行更正，调增利润分配-年初未分配利润125,000,000.00元，调减其他应付款-武汉肉联食品集团有限公司125,000,000.00元。

②武汉商贸国有控股集团有限公司2018年收到子公司武汉肉联食品集团有限公司分红款未计提盈余公积，现对其前期差错进行更正，调减利润分配-年初未分配利润12,500,000.00元，调增法定盈余公积12,500,000.00元。

##### (2) 武汉肉联食品集团有限公司

①武汉肉联食品集团有限公司下属子公司武汉万吨华中冷链港有限公司因前期核

算差错造成多计提固定资产折旧，现对前期差错进行更正。调增固定资产 5,754,397.21 元，调增未分配利润 5,754,397.21 元，调减 2022 年度主营业务成本 5,754,397.21 元。

②武汉肉联食品集团有限公司下属子公司昆明宝象万吨冷储物流有限公司 2022 年净资产调整，现对前期差错进行更正，调减长期股权投资 56,775,554.74 元，调减利润分配-年初未分配利润 55,865,042.67 元，调减对联营企业和合营企业的投资收益 910,512.07 元。

③武汉肉联食品集团有限公司下属子公司昆明宝象万吨冷储物流有限公司前期核算差错造成多计提固定资产折旧，现对前期差错进行更正，调增长期股权投资 36,351,632.41 元，调增利润分配-年初未分配利润 19,467,815.00 元，调增对联营企业和合营企业的投资收益 16,883,817.41 元。

④武汉肉联食品集团有限公司下属子公司武汉万吨冷储物流有限公司冲计提拆迁款税金 613,041,132.77 元，现对前期差错进行更正，调增利润分配-年初未分配利润 613,041,132.77 元，调减应交税费 613,041,132.77 元。

⑤武汉肉联食品集团有限公司下属子公司武汉万吨冷储物流有限公司根据 2018 年股东会协议调整股东分红，现对前期差错进行更正，调减利润分配-年初未分配利润 875,000,000.00 元，调减其他应收款-武汉肉联食品集团有限公司 457,887,500.00 元，调减其他应收款-武汉冷储物流管理有限公司 417,112,500.00 元。

⑥武汉肉联食品集团有限公司补缴 2019-2022 年度税费 879,661.63 元，现对前期差错进行更正，调减未分配利润 879,661.63 元，调增应交税费 879,661.63 元。

⑦武汉肉联食品集团有限公司 2018 年收到子公司万吨分红款未确认投资收益，现对其前期差错进行更正，调增利润分配-年初未分配利润 457,887,500.00 元，调减其他应付款-武汉万吨冷储物流有限公司 457,887,500.00 元。

⑧武汉肉联食品集团有限公司 2018 年收到子公司万吨分红款未计提盈余公积，现对其前期差错进行更正，调减利润分配-年初未分配利润 45,788,750.00 元，调增法定盈余公积 45,788,750.00 元。

⑨武汉肉联食品集团有限公司根据 2018 年股东决议调整股东分红，现对前期差错进行更正，调减利润分配-年初未分配利润 250,000,000.00 元，调减其他应收款-武汉商贸国有控股集团公司 125,000,000.00 元，调减其他应收款-湖北电通投资管理公司 125,000,000.00 元。

### (3) 武汉市副食品商业储备有限公司

①2023 年度，武汉市副食品商业储备有限公司下属子公司武汉楚牛乡生态养殖有限公司补提 2010 年 5 至 2022 年 12 月的固定资产折旧 2,242,843.41 元，其中 2,097,045.2 元属于 2022 年以前年度折旧调减 2022 年年初未分配利润，145,798.21 元属于 2022 年

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

度折旧费用调增 2022 年度管理费用；对于 2022 年前已不存在的存货进行调整，调减存货金额 87,359.00 元，调减 2022 年度年初未分配利润 87,359.00 元。

②武汉市副食品商业储备有限公司下属子公司武汉广汇经贸发展有限公司少计提 2022 年度以前的累计折旧 50,289.99 元，调增累计折旧 50,289.99 元，调减 2022 年年初未分配利润 50,289.99 元。

③2023 年度，武汉市副食品商业储备有限公司下属子公司湖北晶康糖业有限公司补缴 2020 年-2022 年度的土地使用税及滞纳金共计 523,713.60 元，其中补缴 2020 年-2021 年度土地使用税 295,729.08 元调减年初未分配利润，补缴 2022 年度土地使用税 82,146.96 元调增 2022 年度税金及附加。产生的滞纳金 145,837.56 元，调减年初未分配利润。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%，征收率 3%、5%。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税额	2%
土地使用税	土地使用面积	15、12、4.5 元/平方米/年
房产税	经营自用的房屋，按房产原值一次减除 20%、30%后余值的 1.2%计缴；对于出租的房屋，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、16.50%、15%

### 执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	简称	所得税税率
航锦锦西氯碱化工有限公司	氯碱化工	15%
长沙韶光半导体有限公司	长沙韶光	减按 10%征收
威科电子模块（深圳）有限公司	深圳威科	15%
湖南九强讯盾信息技术有限公司	湖南九强	2021 年-2023 年按 25%减半征收

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	简称	所得税税率
武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	武汉导航院	15%
深圳市中电华星电子技术有限公司	中电华星	15%
泓林微电子（昆山）有限公司	泓林微	15%
武汉超擎数智科技有限公司	超擎数智	15%
华星（香港）有限公司	香港华星	16.50%
NADDOD PTE. LTD.	纳多德新加坡	17%
武汉资信管理有限公司	资信公司	15%
重庆万吨冷储物流有限公司	重庆万吨	15%
小型微利企业		20%
除上述以外的其他纳税主体		25%

## （二）税收优惠及批文

### 1. 增值税税收优惠

（1）根据《财政部税务总局关于调整军品增值税政策的通知》（财税[2021]第67号），子公司长沙韶光2022年1月1日起签订的军品销售合同，按规定缴纳增值税，2022年1月1日前签订的军品合同根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）规定免缴增值税。

（2）根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

（3）根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税免征问题的通知》（财税字〔1999〕198号），本集团子公司武汉市大花岭库粮油储备有限公司、武汉市洪山库粮油储备有限公司享受市级储备粮食（稻谷）轮换收入免征增值税的优惠政策。

（4）根据《国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税【2012】75号），本集团子公司武汉肉联食品集团有限公司免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税

### 2. 所得税税收优惠

（1）长沙韶光于2023年10月16日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202343000962的《高

新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期限为2023年至2025年。根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号），公司属于国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。

(2) 深圳威科于2023年12月25日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202344208259的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2023年至2025年。

(3) 湖南九强于2022年10月18日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定取得编号为GR202243001908的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2022年至2024年。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《关于集成电路设计和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第29号），公司自2019年开始，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

(4) 武汉导航院于2022年11月9日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定取得编号为GR202242003057的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2022年至2024年。

(5) 中电华星于2022年12月14日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202244201562的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2022年至2024年。

(6) 泓林微于2021年11月3日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合复审认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2021年至2023年。

(7) 资信公司于2020年12月1日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，所得税税率减按15%计征，企业所得税优惠期为2020年12月1日至2023年12月31日。

(8) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条，重庆万吨享受企业所得税税率15%的税收优惠政策。

(9) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税

率缴纳企业所得税。

### 3. 其他优惠政策

（1）根据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第140号第八条防火防爆防毒等安全用地减免土地税。

（2）根据财政部、税务总局《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第5号），自2023年1月1日起至2027年12月31日止，本集团子公司武汉肉联食品集团有限公司对自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	武汉开发投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资开发
2	武汉交通建设投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	交通基础设施项目建设、经营管理
3	武汉工业国有投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资开发
4	武汉建设投资有限公司	二	1	武汉市	武汉市	地方建设投资、开发
5	武汉长江经济联合发展股份有限公司	二	1	武汉市	武汉市	投资、开发
6	武汉阳逻开发有限公司	二	1	武汉市	武汉市	开发区建设投资
7	武汉金融资产交易所有限公司	二	1	武汉市	武汉市	金融资产交易、咨询
8	武汉长江金融服务有限公司	二	1	武汉市	武汉市	金融信息数据处理服务；金融软件领域的技术开发等
9	武汉市融威押运保安服务有限公司	二	1	武汉市	武汉市	为金融单位提供现金、有价证券、金银珠宝等贵重物品的押运和金库守护服务
10	湖北金融租赁股份有限公司	二	2	武汉市	武汉市	资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务等
11	国通信托有限责任公司	二	2	武汉市	武汉市	资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托
12	武汉长江资产经营管理有限公司	二	1	武汉市	武汉市	各类资产收购、资产处置及相关产业投资；企业和资产托管

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
						经营等
13	武汉长江国际贸易集团有限公司	二	1	武汉市	武汉市	非金属矿及制品销售；化工产品销售等
14	武汉商贸国有控股集团有限公司	二	1	武汉市	武汉市	国有资产经营管理及投资
15	湖北顶好智慧能源有限公司	二	1	武汉市	武汉市	电力、热力生产和供应业

（续表）

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	武汉开发投资有限公司	14,400,000,000.00	100.00	100.00	17,709,861,927.36	4
2	武汉交通建设投资有限公司	353,000,000.00	100.00	100.00	408,351,937.63	4
3	武汉工业国有投资有限公司	502,872,724.87	100.00	100.00	543,464,092.48	4
4	武汉建设投资公司	300,000,000.00	100.00	100.00	320,821,965.54	4
5	武汉长江经济联合发展股份有限公司	408,858,118.00	93.11	93.11	442,674,255.45	4
6	武汉阳逻开发有限公司	555,000,000.00	100.00	100.00	553,426,881.58	4
7	武汉金融资产交易所有限公司	120,000,000.00	75.00	75.00	90,000,000.00	1
8	武汉长江金融服务有限公司	270,000,000.00	80.00	80.00	212,245,515.00	1
9	武汉市融威押运保安服务有限公司	260,000,000.00	100.00	100.00	270,643,110.29	4
10	湖北金融租赁股份有限公司	4,000,000,000.00	49.00	49.00	1,470,000,000.00	1
11	国通信托有限责任公司	4,158,374,776.08	75.00	75.00	9,174,763,105.61	3
12	武汉长江资产经营管理有限公司	144,200,000.00	100.00	100.00	202,917,893.25	1
13	武汉长江国际贸易集团有限公司	5,295,261,807.78	100.00	100.00	5,295,261,807.78	1
14	武汉商贸国有控股集团有限公司	670,000,000.00	51.00	51.00	615,223,216.33	4
15	湖北顶好智慧能源有限公司	37,500,000.00	75.00	75.00	37,500,000.00	1

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
湖北金融租赁股份有限公司	49.00	49.00	4,000,000,000.00	1,470,000,000.00	二	具有实际控制

经中国银监会批准，本公司于2015年6月与武汉农村商业银行股份有限公司和九州通医药集团股份有限公司共同发起设立湖北金融租赁股份有限公司（以下简称湖北金租公司），依据出资协议，本公司为湖北金租公司第一大股东，能够对湖北金租公司的经营决策实施控制。

## (三) 本期合并范围的变化

### 1. 本期新纳入合并范围的二级主体

公司名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	期末净资产	本期净利润
湖北顶好智慧能源有限公司	75.00	75.00	54,969,870.64	4,969,870.64

注：根据2023年《武汉金融控股（集团）有限公司第三届董事会第六次会议（传签决议）》（武金控董[2023]104号），本公司与武汉七壹资本私募基金管理有限公司成立合资子公司湖北顶好智慧能源有限公司（以下简称湖北顶好公司），本公司为湖北顶好公司的控股股东，能够对湖北顶好公司的经营决策实施控制。

### 2. 本期新纳入合并范围的重要三级公司（持牌金融机构）

公司名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	期末净资产	本期净利润
华源证券股份有限公司	50.00	50.00	4,773,800,251.95	-85,701,610.67

注：2023年3月31日，子公司开发投公司通过非同一控制下企业合并取得华源证券股份有限公司（以下简称华源证券公司）50%的股权。

## (四) 重要非全资子公司情况

### 1. 少数股东



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北金融租赁股份有限公司	51.00%	218,226,638.02		3,541,375,460.82
2	国通信托有限责任公司	25.00%	136,321,674.32		2,024,035,391.51

2. 主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	湖北金融租赁股份有限公司	国通信托有限责任公司
资产合计	62,584,544,711.93	11,008,523,996.27
负债合计	55,640,671,259.38	2,682,378,994.46
营业收入	3,267,843,169.48	547,287,744.14
净利润	427,895,368.66	545,286,697.28
综合收益总额	427,831,418.71	545,286,697.28
经营活动现金流量	3,544,128,944.50	-594,650,134.35

(续表)

项目	期初余额/上期发生额	
	湖北金融租赁股份有限公司	国通信托有限责任公司
资产合计	52,391,371,824.18	9,162,442,589.02
负债合计	45,875,329,790.34	1,381,584,284.49
营业收入	3,316,643,610.51	892,509,495.09
净利润	956,123,380.76	587,446,222.34
综合收益总额	956,123,380.76	587,446,222.34
经营活动现金流量	-529,814,751.76	-520,757,236.40

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2023年12月31日，“期初”系指2023年1月1日，“本期”系指2023年1月1日至12月31日，“上期”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,501,886.60	3,177,008.06
银行存款	11,333,378,850.84	8,608,762,759.55
其他货币资金	1,246,708,937.84	708,211,809.57
合计	12,582,589,675.28	9,320,151,577.18
其中：存放在境外的款项总额	8,102,260.87	2,583,684.59

## 2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	585,326,233.77	310,245,000.02
信用证保证金	43,600,000.00	9,990,400.00
履约保证金	225,628,461.75	275,575,500.11
用于担保的定期存款或通知存款	192,740,000.00	55,000,000.00
存放央行法定存款准备金	70,028,368.58	69,005,733.90
其他	369,497,725.20	2,849,686.72
合计	1,486,820,789.30	722,666,320.75

注：期末受限的货币资金的其他主要系子公司华源证券公司被司法机关或其他机构冻结的货币资金 150,832,259.67 元、子公司航锦科技股份有限公司电费专用保证金 72,581,639.71 元、子公司商贸控股被司法冻结款项 143,217,836.43 元。截止财务报表报出日，商贸控股其他受限资金中 143,217,836.43 元已解除受限。

## （二）结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	318,023,315.93	
公司备付金	67,324,117.97	
合计	385,347,433.90	

## （三）拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放其他银行	700,000,000.00	997,655,707.02
拆放非银行金融机构	1,337,500.01	57,708,747.26
减：贷款损失准备	904,562.31	7,509,419.53
拆出资金账面价值	700,432,937.70	1,047,855,034.75

## （四）交易性金融资产

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,919,743,145.04	5,013,003,374.19
其中：债务工具投资	5,463,547,840.13	3,780,030,758.04
权益工具投资	5,423,135,226.91	1,169,200,522.35
其他	33,060,078.00	63,772,093.80
合计	10,919,743,145.04	5,013,003,374.19

（五）应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	253,881,265.79	9,121,516.47	244,759,749.32
商业承兑汇票	227,206,456.17	10,105,937.73	217,100,518.44
合计	481,087,721.96	19,227,454.20	461,860,267.76

续表：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	587,665,179.94	7,824,455.27	579,840,724.67
商业承兑汇票	242,610,000.90	11,839,939.45	230,770,061.45
合计	830,275,180.84	19,664,394.72	810,610,786.12

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	481,087,721.96	100.00	19,227,454.20	4.00	461,860,267.76
合计	481,087,721.96	——	19,227,454.20	4.00	461,860,267.76

续表：

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期初余额				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 (%)	
按单项计提坏账准备	794,599.25	0.10	25,828.96	3.25	768,770.29
按组合计提坏账准备	829,480,581.59	99.90	19,638,565.76	2.37	809,842,015.83
合计	830,275,180.84	—	19,664,394.72	2.37	810,610,786.12

(1) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据	25,828.96	-25,828.96				
按组合计提预期信用损失的应收票据	19,638,565.76	-306,062.51	105,049.05			19,227,454.20
合计	19,664,394.72	-331,891.47	105,049.05			19,227,454.20

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,398,606,976.19	
商业承兑汇票		
合计	1,398,606,976.19	

(六) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	2,604,338,846.26	125,048,781.31	1,552,485,524.28	51,685,559.52
1-2年	477,249,631.32	33,784,575.20	323,499,276.63	32,176,846.02
2-3年	198,996,685.49	30,727,205.33	172,589,353.14	5,988,894.89
3年以上	1,282,685,284.20	972,601,158.75	556,681,444.83	402,148,454.13
合计	4,563,270,447.27	1,162,161,720.59	2,605,255,598.88	491,999,754.56

注：应收账款期末期初账龄不勾稽、应收账款期末余额较期初变动较大均系本期新增华源证券公司、昆明宝象万吨冷链物流有限公司纳入合并导致。

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	152,931,198.19	3.35	152,875,731.11	99.96	55,467.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,410,339,249.08	96.65	1,009,285,989.48	22.88	3,401,053,259.60
合计	4,563,270,447.27	—	1,162,161,720.59	25.47	3,401,108,726.68

续表：

类别	期初数				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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	192,831,983.62	7.40	139,383,150.53	72.28	53,448,833.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,412,423,615.26	92.60	352,616,604.03	14.62	2,059,807,011.23
合计	2,605,255,598.88	—	491,999,754.56	18.88	2,113,255,844.32

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
武汉工投资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计难以收回
方正东亚·东兴33号维多利摩尔城集合信托计划	40,820,601.16	40,820,601.16	100.00	预计无法收回
同益实业集团有限公司	17,631,183.32	17,631,183.32	100.00	预计无法收回
方正东亚·方兴322号句容赤山湖PPP集合资金信托计划	3,218,065.23	3,218,065.23	100.00	预计无法收回
中电协通科技（北京）有限公司	2,939,616.03	2,939,616.03	100.00	预计无法收回
辽宁北斗卫星导航平台有限公司	2,441,186.16	2,385,719.08	97.73	预计无法收回
锦州同益嘉合储运有限公司	1,962,059.73	1,962,059.73	100.00	预计无法收回
鞍山海量有色金属材料制造有限公司	1,426,883.20	1,426,883.20	100.00	预计无法收回
赣州广泰供应链有限公司	1,068,553.49	1,068,553.49	100.00	预计无法收回

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	840,000.00	840,000.00	100.00	预计无法收回
千寻位置网络有限公司	776,460.00	776,460.00	100.00	预计无法收回
惠州浩宁达科技有限公司	667,375.33	667,375.33	100.00	预计无法收回
陕西合阳桂花清洁能源有限公司	540,000.00	540,000.00	100.00	预计无法收回
深圳国人射频通信有限公司	509,051.72	509,051.72	100.00	预计无法收回
唐山朝阳化工有限公司	303,646.80	303,646.80	100.00	预计无法收回
方正东亚·共创光伏并网发电站项目贷款集合资金信托计划	222,333.36	222,333.36	100.00	预计无法收回
安徽颐和新能源科技股份有限公司	161,020.00	161,020.00	100.00	预计无法收回
方正东亚·腾邦梧桐并购集合资金信托计划	159,460.67	159,460.67	100.00	预计无法收回
武汉珞珈德毅科技股份有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00	预计无法收回
绍兴恒丰聚氨酯实业有限公司	83,729.24	83,729.24	100.00	预计无法收回
山东泰丰矿业集团有限公司	80,611.47	80,611.47	100.00	预计无法收回
常熟一统聚氨酯制品有限公司	64,156.65	64,156.65	100.00	预计无法收回
镇江生龙化工有限公司	39,672.00	39,672.00	100.00	预计无法收回
山东蓝星东大化工有限责任公司	11,730.20	11,730.20	100.00	预计无法收回
九证资本投资有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预期不能收回
武汉大学	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
葫芦岛市南票区正茂合金厂	4,239.60	4,239.60	100.00	预计无法收回
冀州市全兴保温化工厂	925.80	925.80	100.00	预计无法收回
山东锦通新材料有限公司	577.20	577.20	100.00	预计无法收回
其他	324,623.00	324,623.00	100.00	预计无法收回
商贸控股单项汇总	26,491,636.83	26,491,636.83	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>152,931,198.19</b>	<b>152,875,731.11</b>		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1)其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1 综合业务款项组合	3,947,925,572.59	25.56	1,009,285,989.48
组合2 低风险组合	462,413,676.49		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	4,410,339,249.08	—	1,009,285,989.48

续表:

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合1 综合业务款项组合	2,384,648,360.09	14.79	352,616,604.03
组合2 低风险组合	27,775,255.17		
合计	2,412,423,615.26	—	352,616,604.03

5. 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
冀中能源国际物流集团有限公司	143,645,132.46	143,645,132.46	款项收回
武汉市骏驰油脂有限公司	44,872.00	44,872.00	款项收回
青岛牧合家食品有限公司	698,579.84	134,517.83	款项收回
合计	144,388,584.30	143,824,522.29	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
上海同坤实业有限公司	252,739,677.69	5.54	252,739,677.69
广东振戎能源有限公司	121,809,464.43	2.67	121,809,464.43
客户一(航锦科技客户,客户名称涉密)	74,869,639.61	1.64	4,585,134.89
JETSONELECTRICBIKESLLC	55,026,762.70	1.21	310,244.69
一汽物流有限公司	53,511,002.48	1.17	362,715.20
合计	557,956,546.91	12.23	379,807,236.90

(七) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	25,788,239.92	59,494,897.71
应收账款		
合计	25,788,239.92	59,494,897.71

(八) 预付款项

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 预付账款账龄

账龄	期末余额		
	账面价值		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	8,447,563,180.66	94.88	
1—2年	431,258,904.80	4.85	
2—3年	9,343,008.16	0.10	
3年以上	15,390,418.08	0.17	1,640,400.00
合计	8,903,555,511.70	——	1,640,400.00

续表:

账龄	期初余额		
	账面价值		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	5,895,126,030.26	96.39	
1—2年 (含2年)	61,870,140.75	1.01	137,854.62
2—3年 (含3年)	7,434,827.57	0.12	
3年以上	151,479,186.84	2.48	
合计	6,115,910,185.42	——	137,854.62

2. 账龄超过1年未收回的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	中铁大桥勘测设计院集团有限公司武汉分公司	134,668,786.00	1-2年	工程未完工
武汉阳逻开发有限公司	陕西航天盛世丰田汽车销售服务有限公司	116,375,000.00	1-2年	未结清
武汉金控现代供应链管理有限公司	黑龙江省牡丹江农垦天昊粮油经销有限公司	62,252,519.44	1-2年	业务尚未完结
武汉金控新能源汽车租赁有限公司	青岛龙腾思远汽车销售服务有限公司	38,958,000.00	1-2年	未结清
武汉金控现代供应链管理有限公司	上海巨伊国际贸易有限公司	26,156,444.60	1-2年	业务尚未完结
武汉金控新能源汽车租赁有限公司	辽宁亚商汽车销售有限公司	13,366,000.00	1-2年	未结清
武汉金控新能源汽车租赁有限公司	广西通盛融资租赁有限公司	12,000,000.00	1-2年	未结清
武汉工业国有投资有限公司	湖北省黄冈市中级人民法院	3,211,448.00	2-3年	办理中
武汉沙鸥禾丰油业有限公司	武汉汉福超市有限公司	1,640,400.00	3年以上	预计无法收回



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
武汉长发置地有限责任公司	洪山区土地整理储备中心	1,064,266.38	3年以上	项目终止,拟退出
武汉广汇经贸发展有限公司	武汉汉口北信和农贸市场有限公司	1,035,640.00	3年以上	未交付
武汉长发置地有限责任公司	大地建筑事务所杭州分公司	920,000.00	3年以上	项目终止,拟退出
武汉万吨华中冷链港有限公司	国内贸易工程设计研究院	780,000.00	3年以上	未结算
武汉长发置地有限责任公司	武汉土地利用和城市空间规划研究中心	430,000.00	3年以上	项目终止,拟退出
武汉长发置地有限责任公司	浦江众邦地产顾问公司	400,000.00	3年以上	项目终止,拟退出
武汉长发置地有限责任公司	武汉丹朗建筑设计工程有限公司	175,000.00	3年以上	项目终止,拟退出
武汉工业国有投资有限公司	武汉大学	150,000.00	3年以上	项目未结束
武汉长江沙鸥植物油有限公司	武汉市洪山库粮油储备有限公司	65,360.00	3年以上	未到结算时间
武汉工业国有投资有限公司	蕲春县土地勘测规划队	50,000.00	2-3年	办理中
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉华仪高科电气有限公司	20,000.00	3年以上	未到结算时间
武汉工业国有投资有限公司	襄阳四洲恒誉测绘科技有限公司蕲春分公司	12,600.00	2-3年	办理中
合计		413,731,464.42		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
湖北商贸物流集团有限公司	331,267,936.77	3.72	
深圳市泽兴进出口有限公司	294,088,373.33	3.31	
浙江佳润进出口有限公司	287,018,533.01	3.22	
新疆天龙矿业股份有限公司	230,056,747.78	2.58	
蒙福（湖北）牧业有限公司	205,641,274.29	2.31	
合计	1,348,072,865.18	15.14	

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,750,000.00	44,111,850.73
应收股利	3,332,665.60	3,332,665.60
其他应收款项	10,251,003,894.28	11,849,723,930.03
合计	10,257,086,559.88	11,897,168,446.36

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	2,750,000.00	2,750,000.00
其他		41,361,850.73
合计	2,750,000.00	44,111,850.73

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	3,332,665.60	3,332,665.60	——	——
其中：1、汉口银行股份有限公司	3,332,665.60	3,332,665.60	冻结	否
合计	3,332,665.60	3,332,665.60	——	——

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	4,293,753,066.16	154,460,912.02	7,221,125,187.95	346,789,979.70
1-2年	2,544,534,187.87	157,564,688.38	1,992,394,687.52	127,113,201.85
2-3年	1,119,182,377.48	126,873,169.72	3,937,843,634.59	1,712,282,446.57
3年以上	6,286,101,553.44	3,553,668,520.55	2,706,834,270.72	1,822,288,222.63
合计	14,243,571,184.95	3,992,567,290.67	15,858,197,780.78	4,008,473,850.75

注：其他应收款项期末期初账龄不勾稽系本期新增华源证券公司、昆明宝象万吨冷链物流有限公司纳入合并导致。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,498,057,889.59	17.54	1,727,725,360.91	69.16	770,332,528.68

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,745,513,295.36	82.46	2,264,841,929.76	19.28	9,480,671,365.60
合计	14,243,571,184.95	—	3,992,567,290.67	28.03	10,251,003,894.28

续表：

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,780,321,748.01	17.53	1,924,062,376.56	69.20	856,259,371.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,077,876,032.77	82.47	2,084,411,474.19	15.94	10,993,464,558.58
合计	15,858,197,780.78	—	4,008,473,850.75	25.28	11,849,723,930.03

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
商贸控股单项汇总	1,288,174,532.42	1,233,027,619.11	95.72	预计无法全额收回
钰龙集团有限公司	480,000,000.00	111,368,998.16	23.20	预计无法全额收回
东湖先锋村村民委员会	219,391,531.25	32,131,820.32	14.65	预计无法全额收回
卓峰建设集团有限公司	53,197,708.00	53,197,708.00	100.00	预计无法收回
东湖产业投资基金管理有限公司	51,640,000.00	15,492,000.00	30.00	预计无法全额收回
湖北江龙旅游发展有限公司	48,000,000.00	9,600,000.00	20.00	预计无法全额收回
山东沂星电动汽车有限公司	44,225,726.46	13,188,769.22	29.82	预计无法全额收回
东湖新能源汽车有限公司	43,430,535.60	13,029,160.68	30.00	预计无法全额收回
方兴 322 号句容赤山湖 PPP 集合资金信托计划	39,244,532.95	39,244,532.95	100.00	预计无法收回
东兴 9 号天下置业南湖驾校项目集合资金信托计划	33,103,492.83	33,103,492.83	100.00	预计无法收回
江西欧亚汽车服务有限公司	27,683,235.00	27,683,235.00	100.00	预计无法收回
湖北新路广经贸发展有限公司	26,416,337.79	26,416,337.79	100.00	预计无法收回
河南宏阳集团信托贷款集合	24,533,700.20	24,533,700.20	100.00	预计无法收回

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
资金信托计划				
鲁志虎	22,811,251.00	4,562,250.20	20.00	预计无法全额收回
扬子江汽车集团有限责任公司	20,822,501.31	20,822,501.31	100.00	预计无法收回
黄陂区政府（TCL）	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
天津汇众源企业管理有限公司	14,820,000.00	11,856,000.00	80.00	预计无法全额收回
武汉利荷华经贸发展有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	100.00	预计无法收回
湖南曜博汽车销售服务有限公司	10,294,400.00	8,294,400.00	80.57	预计无法全额收回
武汉港务集团有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00	100.00	预计无法收回
葫芦岛市华福实业总公司	4,798,206.35	4,798,206.35	100.00	预计无法收回
正行二期集合资金信托计划	2,215,674.00	2,215,674.00	100.00	预计无法收回
周克现	1,846,146.56	1,846,146.56	100.00	预计无法收回
东兴33号维多利亚摩尔城集合信托计划	891,800.00	891,800.00	100.00	预计无法收回
武汉同缘医疗器械公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
北京中财商贸公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
葫芦岛市电气设备公司	431,200.00	431,200.00	100.00	预计无法收回
腾邦梧桐并购集合资金信托计划	406,925.24	406,925.24	100.00	预计无法收回
湖北冶金建设有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省公安厅	298,662.40	298,662.40	100.00	预计无法收回
武汉观实投资有限公司	206,500.09	206,500.09	100.00	预计无法收回
武汉冠通房地产开发有限公司	166,700.00	166,700.00	100.00	预计无法收回
裕发担保公司（垫付筹备款）	149,818.00	149,818.00	100.00	预计无法收回
锦州市昌谷经贸有限公司	137,063.90	137,063.90	100.00	预计无法收回
河南新乡矿山起重机有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
神州优车（天津）有限公司	98,004.00	98,004.00	100.00	预计无法收回
北京大汉机械设备有限责任公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
凌海市安达运输有限公司	72,544.40	72,544.40	100.00	预计无法收回
辽宁石化葫芦岛监理事务所	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
武汉匠心空间商业管理有限公司	69,074.00	34,537.00	50.00	预计无法全额收回
高建飞	62,000.00	62,000.00	100.00	预计无法收回
梅恒彬	53,000.00	53,000.00	100.00	预计无法收回

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
许皓	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
河北枣强玻璃钢集团有限公司	45,600.00	45,600.00	100.00	预计无法收回
合肥立新瑞德环保科技有限公司	42,750.00	42,750.00	100.00	预计无法收回
通源宾馆	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
中国工商银行东西湖支行0001	29,859.02	29,859.02	100.00	预计无法收回
锦州市古塔区锦江水暖器材经销处	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
武汉华美阳开物业管理有限公司	24,408.00	24,408.00	100.00	预计无法收回
谭亚琴	20,653.50	20,653.50	100.00	预计无法收回
曾长发	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
建设管理公司	10,746.00	10,746.00	100.00	预计无法收回
武汉华美阳开物业管理有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
杨骏	5,581.00	5,581.00	100.00	预计无法收回
政泉控股资产收益权投资（一期）单一资金信托	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
新纪元广告公司	1,327.00	1,327.00	100.00	预计无法收回
黄冲	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
高波	828.60	828.60	100.00	预计无法收回
吴柳莉	640.26	640.26	100.00	预计无法收回
张汉桥	618.06	618.06	100.00	预计无法收回
尤夫股份贷款集合资金信托计划	200.00	200.00	100.00	预计无法全额收回
其他	2,254,374.40	2,193,341.76	97.29	预计无法全额收回
<b>合计</b>	<b>2,498,057,889.59</b>	<b>1,727,725,360.91</b>		

(4) 其他组合计提坏账准备的其他收账款项

组合名称	期末余额			账面价值
	金额	计提比例(%)	坏账准备	
组合1 综合业务款项组合	7,921,975,947.53	28.59	2,264,841,929.76	5,657,134,017.77
组合2 低风险组合	3,823,537,347.83			3,823,537,347.83
<b>合计</b>	<b>11,745,513,295.36</b>	<b>—</b>	<b>2,264,841,929.76</b>	<b>9,480,671,365.60</b>

续表：

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	期初余额			账面价值
	金额	计提比例(%)	坏账准备	
组合1 综合业务款项组合	7,211,798,186.11	28.90	2,084,411,474.19	5,127,386,711.92
组合2 低风险组合	5,866,077,846.66			5,866,077,846.66
合计	13,077,876,032.77	—	2,084,411,474.19	10,993,464,558.58

(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)	
期初余额	59,853,116.52	2,564,296.30	3,946,056,437.93	4,008,473,850.75
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,993,934.99	-520,516.02	448,951,098.04	474,424,517.01
本期转回	6,060,552.97		291,416,039.96	297,476,592.93
本期转销			190,949,610.87	190,949,610.87
本期核销				
其他变动	-1,811,001.75		-93,871.54	-1,904,873.29
期末余额	77,975,496.79	2,043,780.28	3,912,548,013.60	3,992,567,290.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
武信投资控股（深圳）股份有限公司	往来款	1,896,162,714.79	13.31	1,495,154,386.40
武汉商贸集团有限公司	往来款	949,227,790.00	6.66	
武汉商联（集团）股份有限公司	往来款	531,036,300.00	3.73	
钰龙集团有限公	往来款	480,000,000.00	3.37	111,368,998.16
大连友谊（集团）股份有限公司	往来款	272,765,777.78	1.92	1,999,952.59
合计	—	4,129,192,582.57	28.99	1,608,523,337.15

(十) 买入返售金融资产

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
债券	360,377,915.94	779,429,589.03
减：坏账准备		
账面价值合计	360,377,915.94	779,429,589.03

(十一) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	225,472,092.17	8,079,246.93	217,392,845.24
自制半成品及在产品	5,156,527,256.02	143,030,525.05	5,013,496,730.97
其中：开发成本	5,065,925,798.13	130,226,393.38	4,935,699,404.75
库存商品（产成品）	10,149,331,960.98	555,785,746.07	9,593,546,214.91
其中：开发产品	2,313,949,622.77	469,506,734.89	1,844,442,887.88
周转材料（包装物、低值易耗品）	5,955,449.93	1,413,716.14	4,541,733.79
合同履约成本	183,962.25		183,962.25
其他	534,802,497.82	7,582,434.90	527,220,062.92
其中：尚未开发的土地储备	321,758,940.10		321,758,940.10
合计	16,072,273,219.17	715,891,669.09	15,356,381,550.08

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	226,608,240.49	5,308,195.44	221,300,045.05
自制半成品及在产品	5,237,826,455.95	131,894,972.54	5,105,931,483.41
其中：开发成本	5,131,501,709.87	120,337,502.63	5,011,164,207.24
库存商品（产成品）	8,954,246,850.05	524,686,272.85	8,429,560,577.20
其中：开发产品	2,346,475,035.69	469,675,904.11	1,876,799,131.58
周转材料（包装物、低值易耗品）	5,786,125.68	1,413,716.14	4,372,409.54
合同履约成本	183,962.25		183,962.25
其他	73,032,100.68	14,987,737.21	58,044,363.47
其中：尚未开发的土地储备			

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	14,497,683,735.10	678,290,894.18	13,819,392,840.92

注：存货期末受限金额中 312,353,766.52 元，系本集团子公司武汉长江国际贸易集团有限公司存放于第三方仓库的存货，因第三方仓库被查封受到限制。

## 2. 房地产开发企业的土地储备情况

项目名称	期初土地面积	本期增减面积(m <sup>2</sup> )	期末土地面积(m <sup>2</sup> )	期末余额	公司名称
未开工建设的项目		52,997.22	52,997.22	321,758,940.10	武汉经发建设发展有限公司
合计		52,997.22	52,997.22	321,758,940.10	

## （十二）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	23,833,222,201.57	17,791,444,471.44
合计	23,833,222,201.57	17,791,444,471.44

## （十三）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	382,953,675.38	288,414,688.09
预缴税金	81,624,686.05	106,861,008.11
待认证进项税	452,026,471.44	32,006,864.20
债权投资款及收购的不良资产包业务	26,661,155,147.21	26,840,813,022.48
代扣代缴个人所得税	10,727.57	11,818.87
融出资金及存出保证金	573,214,067.22	
其他		870,486.59
合计	28,150,984,774.87	27,268,977,888.34

## （十四）发放贷款和垫款

### 1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
(1) 个人贷款和垫款：	81,680,572.97	83,071,057.00
—住房抵押	43,049,638.00	44,440,122.03
—其他	38,630,934.97	38,630,934.97



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
(2) 企业贷款和垫款:	1,070,988,966.03	520,500,858.25
— 贷款	1,070,988,966.03	520,500,858.25
(3) 贷款和垫款总额	1,152,669,539.00	603,571,915.25
减: 贷款损失准备	119,710,053.25	117,738,182.44
其中: 单项计提数		
组合计提数	119,710,053.25	117,738,182.44
(4) 贷款和垫款账面价值	1,032,959,485.75	485,833,732.81

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
农牧业、渔业	4,000,000.00	0.35	4,000,000.00	0.66
采掘业				
其他行业	1,148,669,539.00	99.65	599,571,915.25	99.34
贷款和垫款总额	1,152,669,539.00	100.00	603,571,915.25	100.00
减: 贷款损失准备	119,710,053.25		117,738,182.44	
其中: 单项计提数				
组合计提数	119,710,053.25		117,738,182.44	
贷款和垫款账面价值	1,032,959,485.75		485,833,732.81	

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
华中地区	1,149,866,238.39	99.76	600,768,614.64	99.54
其他地区	2,803,300.61	0.24	2,803,300.61	0.46
贷款和垫款总额	1,152,669,539.00	100.00	603,571,915.25	100.00
减: 贷款损失准备	119,710,053.25		117,738,182.44	
其中: 单项计提数				
组合计提数	119,710,053.25		117,738,182.44	
贷款和垫款账面价值	1,032,959,485.75		485,833,732.81	

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	2,803,300.61	2,803,300.61
保证贷款	920,661,864.23	370,173,756.45
附担保物贷款	229,204,374.16	230,594,858.19

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
其中：抵押贷款	159,047,414.00	160,437,898.03
质押贷款	70,156,960.16	70,156,960.16
贷款和垫款总额	1,152,669,539.00	603,571,915.25
减：贷款损失准备	119,710,053.25	117,738,182.44
其中：单项计提数		
组合计提数	119,710,053.25	117,738,182.44
贷款和垫款账面价值	1,032,959,485.75	485,833,732.81

5. 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
保证贷款		2,563,264.00	17,500,000.00	49,765,266.89	69,828,530.89
附担保物贷款			151,173,341.78	78,031,032.38	229,204,374.16
其中：抵押贷款			103,389,598.00	55,657,816.00	159,047,414.00
质押贷款			47,783,743.78	22,373,216.38	70,156,960.16
合计		2,563,264.00	168,673,341.78	127,796,299.27	299,032,905.05

续表：

项目	期初余额				合计
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	
信用贷款					
保证贷款		17,500,000.00		49,823,756.45	67,323,756.45
附担保物贷款		141,981,519.78	9,763,322.00	78,073,216.38	229,818,058.16
其中：抵押贷款		94,197,776.00	9,763,322.00	55,700,000.00	159,661,098.00
质押贷款		47,783,743.78		22,373,216.38	70,156,960.16
合计		159,481,519.78	9,763,322.00	127,896,972.83	297,141,814.61

6. 贷款损失准备

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	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)	
期初余额	2,507,500.00		115,230,682.44	117,738,182.44
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,017,333.33			8,017,333.33
本期转回	2,507,500.00		3,510,996.52	6,018,496.52
本期转销			26,966.00	26,966.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,017,333.33		111,692,719.92	119,710,053.25

（十五）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定向债权投资	4,651,812,619.62	21,905,338.17	4,629,907,281.45
信托计划	2,637,932,698.47	643,192,738.84	1,994,739,959.63
小额贷款	1,786,129,125.70	341,306,528.61	1,444,822,597.09
合计	9,075,874,443.79	1,006,404,605.62	8,069,469,838.17

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定向债权投资	4,654,194,126.13	22,474,964.95	4,631,719,161.18
信托计划	2,122,555,159.49	586,183,082.41	1,536,372,077.08
小额贷款	1,749,219,636.08	340,917,041.96	1,408,302,594.12
合计	8,525,968,921.70	949,575,089.32	7,576,393,832.38

（十六）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
债务工具的成本	5,400,244,986.35	715,185,916.31
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	101,738,718.46	
公允价值		
已计提减值金额		
<b>合计</b>	<b>5,501,983,704.81</b>	<b>715,185,916.31</b>

（十七）长期应收款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	32,584,599,324.92	1,690,879,431.87	30,893,719,893.05
其中：未实现融资收益	5,711,954,319.87		5,711,954,319.87
分期收款销售商品	222,127,718.80		222,127,718.80
<b>合计</b>	<b>32,806,727,043.72</b>	<b>1,690,879,431.87</b>	<b>31,115,847,611.85</b>

续表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	31,243,665,150.09	1,279,158,717.26	29,964,506,432.83
其中：未实现融资收益	4,996,350,962.23		4,996,350,962.23
分期收款销售商品	323,075,718.49	3,176,950.11	319,898,768.38
<b>合计</b>	<b>31,566,740,868.58</b>	<b>1,282,335,667.37</b>	<b>30,284,405,201.21</b>

（十八）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,103,766,443.11	456,984,474.85	496,052,267.99	10,064,698,649.97
<b>小计</b>	<b>10,103,766,443.11</b>	<b>456,984,474.85</b>	<b>496,052,267.99</b>	<b>10,064,698,649.97</b>

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期投资减值准备	14,724,596.47		124,596.47	14,600,000.00
合计	10,089,041,846.64	456,984,474.85	495,927,671.52	10,050,098,649.97

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
联营企业						
汉口银行股份有限公司	6,906,542,517.55	10,103,766,443.11	63,043,048.16	273,045,500.92	328,838,460.86	2,911,559.29
杭州光耀致新钟渊股权投资合伙企业（有限合 伙）	1,893,359,536.00	5,569,124,321.85			242,736,086.05	3,325,465.85
杭州光耀致新钟渊股权投资合伙企业（有限合 伙）	30,525,921.00	30,525,921.00	54,886,033.69		41,929,861.11	
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	3,300,000.00	2,545,079.36			-226,581.89	
千里马投资有限公司	1,969,972.80	1,437,496.65				
深圳前海岳翰资产管理有限有限公司	42,000,000.00	54,723,058.39			-3,065,028.77	
武汉北斗产业创新中心有限公司	6,626,559.86	3,050,559.81		2,141,648.36	-908,911.45	
武汉北斗振杰科技有限公司	272,449.61	159,714.37			-51,584.86	
武汉博奇装饰布有限公司	13,200,000.00	43,516,972.94		43,516,972.94	0.00	
武汉工投资产管理有限公司	1,000,000.00	2,136,933.73			115,298.17	
武汉汇通物流网络有限公司	1,260,000.00	891,389.95			-8,511.36	
武汉经济开发区工投致正小额贷款有限公司	40,000,000.00	37,164,779.26			36,214.38	
武汉开达信股权投资管理有限公司	2,000,000.00	2,200,349.63			322.43	
武汉梦芯科技有限公司	3,727,964.59	19,190,965.21			-2,438,632.85	
武汉农村商业银行股份有限公司	2,628,615,406.40	2,775,834,277.15	51,902.20	147,199,995.40	149,594,758.49	
武汉市江岸区长发诚信小额贷款有限公司	60,000,000.00	62,945,476.67			-1,643,340.90	
武汉市金信融威金融外包服务有限公司	4,800,000.00	3,506,259.91			285,527.05	

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	期初余额	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
武汉市物流信息发展有限公司	980,000.00	124,596.47		124,596.47		
武汉新港江北铁路有限责任公司		46,142,582.54			-19,781.90	
武汉信用泽森智慧城市产业有限责任公司	1,500,000.00	941,954.92				
武汉兴加利投资管理有限公司	300,000.00	306,540.94			-480.00	
武汉怡景江南置业有限公司	19,600,000.00	59,182,064.72			60,942.16	
武汉长江半导体照明科技股份有限公司	50,000,000.00	24,885,376.86			-419,630.75	
武汉长江通信产业集团股份有限公司	141,189,096.04	309,060,956.49			16,970,062.96	606,725.76
武汉智慧绿谷科技有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00				
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	358,486.32	318,487.67			-30,235.51	
武信投资控股（深圳）股份有限公司	800,000,000.00	112,643,835.62			-66,471,337.30	
长发集团长江投资实业股份有限公司	40,513,786.08	43,564,403.82			77,969.45	1,399.65
长沙新天地金融服务科技有限公司	2,500,000.00	5,872,428.58			2,815,851.07	
中国东方航空武汉有限责任公司	847,409,126.97	360,594,875.91			-81,781,619.10	-1,022,031.97
中海北斗（深圳）导航技术有限公司	4,157,448.06	3,234,166.19			20,659.71	
武汉新动力燃料有限责任公司	2,156,800.00	4,190,669.57			295,553.86	
武汉君玺房地产有限公司	18,784,000.00	17,297,619.16			357,168.63	
武汉诚通物流有限公司	28,012,623.82	15,538,502.29	8,105,112.27		2,332,541.39	
武汉粮油集团有限公司	20,000,000.00	14,693,861.47			-200,325.49	
武汉世通物流股份有限公司	16,020,000.00	47,544,584.89			7,218,453.93	

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	期初余额	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
武汉长联来福制药股份有限公司	42,403,340.00	92,296,502.47			12,237,461.26	
武汉道观河观景园股份有限公司	200,000.00	200,000.00				
武汉中至翰阳房地产开发有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00				
武汉市正达物流有限公司	18,334,800.00	87,501,203.67			10,925,225.10	
武汉市正凯物流有限公司	8,525,200.00	64,219,768.00			-980,646.11	
武汉沙鸥食品营销有限公司	5,000,000.00	2,594,095.72			-79,149.74	
重庆祥福盛为实业有限公司	5,040,000.00	2,917,521.51		2,016,000.00	-845,698.36	
昆明宝象万吨冷链物流有限公司		78,046,287.75		78,046,287.75		
武汉海博能源有限公司	32,400,000.00	32,400,000.00				
合计	6,906,542,517.55	10,103,766,443.11	63,043,048.16	273,045,500.92	328,838,460.86	2,911,559.29

续表：

被投资单位	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	期末余额	减值准备期末余额
联营企业						
汉口银行股份有限公司	-11,782,753.00	116,632,607.53		-32,400,000.00	10,064,698,649.97	14,600,000.00
杭州光曜致新钟渊股权投资合伙企业（有限合伙）	462,125.76	80,954,499.90			5,734,693,499.61	
辽宁锦化铭源环保科技有限公司					127,341,815.80	
千里马投资有限公司					2,318,497.47	
深圳前海岳翰资产管理咨询有限公司					1,437,496.65	
合计					51,658,029.62	



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	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	期末余额	减值准备期末余额
武汉北斗产业创新中心有限公司						
武汉北斗振杰科技有限公司					108,129.51	
武汉博奇装饰布有限公司						
武汉工投资产管理有限公司					2,252,231.90	
武汉汇通物流网络有限公司					882,878.59	
武汉经济开发区工投致正小额贷款有限公司					37,200,993.64	
武汉开达信股权投资管理有限公司					2,200,672.06	
武汉梦芯科技有限公司	183,819.46				16,936,151.82	
武汉农村商业银行股份有限公司					2,778,280,942.44	
武汉市江岸区长发诚信小额贷款有限公司					61,302,135.77	
武汉市金信融威金融外包服务有限公司					3,791,786.96	
武汉市物流信息发展有限公司					0.00	
武汉新港江北铁路有限责任公司					46,122,800.64	
武汉信用泽森智慧城市产业有限责任公司					941,954.92	
武汉兴加利投资管理有限公司					306,060.94	
武汉怡景江南置业有限公司					59,243,006.88	
武汉长江半导体照明科技股份有限公司					24,465,746.11	
武汉长江通信产业集团股份有限公司	-12,428,698.22	1,994,633.44			312,214,413.55	
武汉智慧绿谷科技有限公司					52,500,000.00	

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	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	期末余额	减值准备期末余额
武汉中星北斗通信技术股份有限公司					288,252.16	
武信投资控股（深圳）股份有限公司					46,172,498.32	
长发集团长江投资实业股份有限公司					43,643,772.92	
长沙新天地金融服务科技有限公司		1,250,000.00			7,438,279.65	
中国东方航空武汉有限责任公司					277,791,224.84	
中海北斗（深圳）导航技术有限公司					3,254,825.90	
武汉新动力燃料有限责任公司		3,897,359.25			588,864.18	
武汉君钿房地产有限公司		1,926,614.94			15,728,172.85	
武汉诚通物流有限公司					25,976,155.95	
武汉粮油集团有限公司					14,493,535.98	
武汉世通物流股份有限公司		9,696,000.00			45,067,038.82	
武汉长联来福制药股份有限公司					104,533,963.73	
武汉道观河景观园股份有限公司					200,000.00	200,000.00
武汉中至翰阳房地产开发有限公司					16,000,000.00	14,400,000.00
武汉市正达物流有限公司		16,913,500.00			81,512,928.77	
武汉市正凯物流有限公司					63,239,121.89	
武汉沙鸥食品营销有限公司					2,514,945.98	
重庆祥福盛为实业有限公司					55,823.15	
昆明万象万吨冷链物流有限公司						

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	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	期末余额	减值准备期末余额
武汉海博能源有限公司				-32,400,000.00		
合计	-11,782,753.00	116,632,607.53		-32,400,000.00	10,064,698,649.97	14,600,000.00

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
天风证券股份有限公司	604,400,977.98	561,369,193.14
武汉循环产业投资基金（有限合伙）	450,000,000.00	450,000,000.00
武汉冷控股股权投资基金合伙企业（有限合伙）	238,985,672.10	238,985,672.10
武汉海尔电器股份有限公司股权	53,457,566.61	53,618,113.04
佛山保利防务股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	50,000,000.00
宜宾五商股权投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
东湖产业投资基金管理有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
武汉海博能源有限公司	32,400,000.00	
武汉国际会展中心股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
金澳国源（武汉）石化有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00
苏州泽森汇涌创业投资合伙企业（有限合伙）	14,613,928.84	15,000,000.00
武汉市都市产业投资集团有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
交通银行股份有限公司	7,353,858.40	6,072,698.40
武汉祥龙电业（集团）股份有限公司	6,838,000.00	5,330,000.00
武汉北斗产业创新中心有限公司	3,500,000.00	
武汉理工光科股份有限公司股权	3,245,916.05	2,914,230.05
武汉畅鑫物流发展有限责任公司	2,667,152.43	2,667,152.43
武汉光谷农产品交易市场股份有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
湖北九派创业投资有限公司	2,013,908.72	2,013,908.72
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	1,344,000.00	1,831,200.00
融威伟业（武汉）信息技术有限公司	1,025,752.15	1,260,277.12
武汉钢电股份有限公司	745,200.00	745,200.00
桂林五洲旅游股份有限公司	567,500.00	1,000,000.00
期货会员资格投资-大连商品交易所	550,000.00	
期货会员资格投资-上海期货交易所	500,000.00	
期货会员资格投资-郑州商品交易所	400,000.00	
武汉誉德世纪咨询有限公司	81,250.00	81,250.00
武汉锦信投资有限公司	8,000.00	8,000.00
武汉诚通物流有限公司		4,950,000.00
其他	10,461,500.00	10,461,500.00

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	6,624,160,183.28	6,547,308,395.00

注：其他核算的主要是武汉商贸国有控股集团有限公司本部持有武汉市文化用品发展有限责任公司、汉口银行的股份46.15万元及1,000万元电影投资款。

(二十) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
湖北省联合发展投资集团有限公司	1,330,879,808.55	1,197,545,040.42
华能武汉发电有限责任公司	792,295,390.59	808,685,700.29
烽火科技集团有限公司	514,239,493.56	408,399,857.38
武汉市凯达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00	
北京阳光诺和药物研发有限公司	213,595,634.25	223,995,904.00
汉口银行股份有限公司	131,045,645.44	124,160,000.00
武汉武商集团股份有限公司	112,450,052.76	147,821,665.60
武汉正煊节投置业合伙企业（有限合伙）	92,162,561.74	98,641,250.00
武汉市鑫汉芯私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	70,200,000.00	
武汉开达信股权投资管理有限公司	2,153,400.00	2,153,400.00
武汉泓景股权投资合伙企业（有限合伙）	8,898,802.55	8,898,802.55
广西地博矿业集团股份有限公司	17,280,000.00	17,280,000.00
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	26,132,225.23	26,476,865.05
武汉烽火奇点投资基金企业（有限合伙）	24,670,815.70	27,072,946.95
武汉信用置业有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
武汉文化投资发展集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
武汉光谷融资租赁有限公司	15,033,073.60	15,033,073.60
武汉钢电股份有限公司	14,994,479.81	14,994,479.81
北京朗研生命科技控股有限公司	13,476,473.02	12,937,903.46
武汉梧桐苑实业发展有限责任公司	5,637,225.24	5,637,225.24
武汉和万宇晟实业发展有限公司	4,004,283.14	4,004,283.14
武汉碧舟缘实业发展有限责任公司	3,195,243.69	3,195,243.69
武汉盛馨实业发展有限公司	3,156,254.78	3,156,254.78
中国建设银行股份有限公司	2,263,852.50	1,957,832.50
中百控股集团股份有限公司	691,771.00	964,047.00
中国石油天然气股份有限公司	656,580.00	462,210.00
中国中煤能源股份有限公司	416,670.00	370,660.00

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末公允价值	期初公允价值
仙桃泰宏置业有限公司	200,000.00	200,000.00
武汉荆盛利实业发展有限责任公司	53,902.45	53,902.45
<b>合计</b>	<b>3,693,783,639.60</b>	<b>3,198,098,547.91</b>

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十一）投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少			期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地 产		
成本合计	2,785,866,836.20	57,067,158.26	22,413,825.00		58,511,961.90		2,806,835,857.56	
1. 房屋、建筑物	2,592,768,088.79	57,067,158.26	22,413,825.00		58,511,961.90		2,613,737,110.15	
2. 土地使用权	193,098,747.41						193,098,747.41	
3. 其他								
公允价值变动合计	723,665,978.03	2,567,799.40	-3,539,025.00	30,038,406.04	-2,639,961.90		755,373,120.37	
1. 房屋、建筑物	724,320,812.03	2,567,799.40	-3,539,025.00	25,887,006.04	-2,639,961.90		751,876,554.37	
2. 土地使用权	-654,834.00			4,151,400.00			3,496,566.00	
3. 其他								
账面价值合计	3,509,532,814.23	59,634,957.66	18,874,800.00	30,038,406.04	55,872,000.00		3,562,208,977.93	
1. 房屋、建筑物	3,317,088,900.82	59,634,957.66	18,874,800.00	25,887,006.04	55,872,000.00		3,365,613,664.52	
2. 土地使用权	192,443,913.41			4,151,400.00			196,595,313.41	
3. 其他								

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十二）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,432,778,543.87	4,390,638,469.96
固定资产清理	1,040,105.04	616,815.38
合计	8,433,818,648.91	4,391,255,285.34

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原价合计	9,830,684,861.50	4,949,405,384.12	469,288,652.59	14,310,801,593.03
其中：房屋及建筑物	4,646,991,335.77	1,524,760,699.05	221,642,453.78	5,950,109,581.04
机器设备	3,092,721,824.17	398,767,622.43	124,130,920.07	3,367,358,526.53
运输工具	1,730,698,235.90	17,854,405.24	83,229,877.53	1,665,322,763.61
电子设备	98,933,589.40	78,570,780.16	21,038,295.48	156,466,074.08
办公设备	58,906,603.41	10,885,639.13	8,243,789.02	61,548,453.52
酒店业家具	141,532.17	6,253,548.63	60,200.11	6,334,880.69
其他	202,291,740.68	2,912,312,689.48	10,943,116.60	3,103,661,313.56
累计折旧合计	5,378,740,113.75	762,186,887.87	316,510,105.00	5,824,416,896.62
其中：房屋、建筑物	1,615,332,134.56	278,800,694.73	94,148,334.07	1,799,984,495.22
机器设备	2,219,673,280.37	177,416,406.27	109,012,494.99	2,288,077,191.65
运输工具	1,254,257,060.08	195,708,732.35	76,084,367.08	1,373,881,425.35
电子设备	84,363,661.26	57,138,002.75	20,153,889.72	121,347,774.29
办公设备	46,705,796.11	5,201,294.32	7,623,255.76	44,283,834.67
酒店业家具	46,151.78	318,745.33	30,350.57	334,546.54
其他	158,362,029.59	47,603,012.12	9,457,412.81	196,507,628.90
固定资产净值合计	4,451,944,747.75	—	—	8,486,384,696.41
其中：房屋、建筑物	3,031,659,201.21	—	—	4,150,125,085.82
机器设备	873,048,543.80	—	—	1,079,281,334.88
运输工具	476,441,175.82	—	—	291,441,338.26
电子设备	14,569,928.14	—	—	35,118,299.79
办公设 备	12,200,807.30	—	—	17,264,618.85



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	95,380.39	—	—	6,000,334.15
其他	43,929,711.09	—	—	2,907,153,684.66
固定资产减值合计	61,306,277.79		7,700,125.25	53,606,152.54
其中：房屋、建筑物	31,894,194.28		4,375,983.50	27,518,210.78
机器设备	26,652,918.71		3,083,752.24	23,569,166.47
运输工具	2,352,557.96		221,089.51	2,131,468.45
电子设备	21,566.02		19,300.00	2,266.02
办公设备				
酒店业家具				
其他	385,040.82			385,040.82
固定资产账面价值合计	4,390,638,469.96	—	—	8,432,778,543.87
其中：房屋、建筑物	2,999,765,006.93	—	—	4,122,606,875.04
机器设备	846,395,625.09	—	—	1,055,712,168.41
运输工具	474,088,617.86	—	—	289,309,869.81
电子设备	14,548,362.12	—	—	35,116,033.77
办公设备	12,200,807.30	—	—	17,264,618.85
酒店业家具	95,380.39	—	—	6,000,334.15
其他	43,544,670.27	—	—	2,906,768,643.84

## 2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	767,951.18	452,473.52	拆迁
机器设备	163,048.07	163,048.07	拆迁
办公及电子设备	109,105.79	1,293.79	拟处置
合计	1,040,105.04	616,815.38	

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

（二十三）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家粮食现代物流（武汉）基地	1,945,190,516.78		1,945,190,516.78	1,494,824,270.31		1,494,824,270.31
武汉新港华中贸易服务区	655,579,822.07		655,579,822.07	509,824,529.05		509,824,529.05
阳逻粮食物流应急保障基地	245,129,390.73		245,129,390.73	115,625,909.83		115,625,909.83
昆明宝象万吨冷链港项目	206,674,958.79		206,674,958.79			
武汉市政府储备粮库（江北）项目	158,345,849.90		158,345,849.90	158,835.16		158,835.16
水果市场工程	154,129,711.00		154,129,711.00	119,392,237.90		119,392,237.90
酒店装饰装修工程	144,402,779.43		144,402,779.43	158,833,566.56		158,833,566.56
龙越华仓储物流建设项目	81,019,582.21		81,019,582.21	73,566,305.13		73,566,305.13
海安冷库（一期冷库及展示中心）	57,415,756.72		57,415,756.72	35,105,364.45		35,105,364.45
云计算项目	32,672,566.42		32,672,566.42			
武汉万吨华中冷链港二期项目	30,015,421.33		30,015,421.33	29,379,947.77		29,379,947.77
其他	67,281,650.43	6,490,797.83	60,790,852.60	197,218,520.53	6,490,797.83	190,727,722.70
合计	3,777,858,005.81	6,490,797.83	3,771,367,207.98	2,733,929,486.69	6,490,797.83	2,727,438,688.86

2. 重要在建工程本期变动情况

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累积金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国家粮食现代物流（武汉）基地	5,895,770,000.00	450,366,246.47			1,945,190,516.78	33.83	33.83	488,606,347.38	96,942,026.82		自筹、借款
武汉新港华中贸易服务区	2,080,000,000.00	145,755,293.02			661,498,220.74	94.54	94.54	93,503,066.08	93,503,066.08	5.45	借款
阳逻粮食物流应急保障基地	379,670,000.00	129,503,480.90			245,129,390.73	64.56	64.56	9,695,333.35	7,407,686.14		借款
昆明宝象万吨冷链港项目	1,833,000,000.00	206,674,958.79			206,674,958.79	11.28	11.28	53,169,022.79			自筹、借款
合计	10,188,440,000.00	932,299,979.18			3,058,493,087.04	—	—	644,973,769.60	197,852,779.04		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
其他	9,153.27	
合计	9,153.27	

（二十四）生产性生物资产

1. 以成本计量的生产性生物资产

类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
畜牧养殖业	6,272.72	34,900.00	28,447.91	12,724.81
其中：保安犬	6,272.72	34,900.00	28,447.91	12,724.81
林业	782,799.15		164,799.82	617,999.33
其中：樟树、桂花、水杉等苗木	782,799.15		164,799.82	617,999.33
合计	789,071.87	34,900.00	193,247.73	630,724.14

（二十五）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	136,050,570.22	181,716,521.17	24,354,726.74	293,412,364.65
其中：土地	14,279,089.38			14,279,089.38
房屋及建筑物	121,771,480.84	170,126,227.87	24,354,726.74	267,542,981.97
其他		11,590,293.30		11,590,293.30
累计折旧合计	53,268,610.36	80,573,669.31	15,447,722.94	118,394,556.73
其中：土地	2,719,826.58	1,359,913.32		4,079,739.90
房屋及建筑物	50,548,783.78	73,856,668.57	15,447,722.94	108,957,729.41
其他		5,357,087.42		5,357,087.42
账面净值合计	82,781,959.86	—	—	175,017,807.92
其中：土地	11,559,262.80	—	—	10,199,349.48
房屋及建筑物	71,222,697.06	—	—	158,585,252.56
其他		—	—	6,233,205.88
减值准备合计		—	—	
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				
其他				
账面价值合计	82,781,959.86	—	—	175,017,807.92

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地	11,559,262.80	—	—	10,199,349.48
房屋及建筑物	71,222,697.06	—	—	158,585,252.56
其他		—	—	6,233,205.88

（二十六）无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	2,432,074,789.92	200,545,958.00	4,354,530.00	2,628,266,217.92
软件	102,443,452.03	99,531,452.02	4,354,530.00	197,620,374.05
土地使用权	2,146,887,053.03	88,718,713.46		2,235,605,766.49
专利权	54,180,461.05	9,062,396.08		63,242,857.13
非专利技术	127,908,497.16			127,908,497.16
商标权	653,526.65	1,198,718.62		1,852,245.27
著作权	1,800.00			1,800.00
其他		2,034,677.82		2,034,677.82
累计摊销额合计	600,247,682.19	137,879,338.81	4,136,321.63	733,990,699.37
软件	66,000,195.97	74,051,648.54	4,136,321.63	135,915,522.88
土地使用权	422,691,722.03	48,041,816.93		470,733,538.96
专利权	50,140,564.43	151,723.82		50,292,288.25
非专利技术	60,930,409.35	12,431,111.64		73,361,520.99
商标权	483,680.41	1,168,180.06		1,651,860.47
著作权	1,110.00	180.00		1,290.00
其他		2,034,677.82		2,034,677.82
减值准备累计金额合计	1,999,115.00	1,999,115.00		3,998,230.00
软件				
土地使用权				
专利权	1,999,115.00	1,999,115.00		3,998,230.00
非专利技术				
商标权				
著作权				
其他				
账面价值合计	1,829,827,992.73	—	—	1,890,277,288.55
软件	36,443,256.06	—	—	61,704,851.17

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	1,724,195,331.00	—	—	1,764,872,227.53
专利权	2,040,781.62	—	—	8,952,338.88
非专利技术	66,978,087.81	—	—	54,546,976.17
商标权	169,846.24	—	—	200,384.80
著作权	690.00	—	—	510.00
其他		—	—	

(二十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高精度 GNSS 芯片	39,523,968.77	-24,956,302.69			-650,943.56		15,218,609.64
面向分布式物联网的神经网络任务分配系统	291,262.14						291,262.14
武汉市环境科研地理信息系统研究	47,169.81						47,169.81
智慧供应链数字化管理平台	4,812,233.93	14,928,480.65		4,230,713.59			15,510,000.99
供应链金融平台	679,611.65	12,135,569.91					12,815,181.56
合计	45,354,246.30	2,107,747.87		4,230,713.59	-650,943.56		43,882,224.14

注：高精度全球导航卫星系统（GNSS）芯片项目本期增加为负数系计提的减值准备。

(二十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
大连盛发置业有限公司	62,142,323.73			62,142,323.73	注1
邯郸发兴房地产开发有限公司	27,519,688.63			27,519,688.63	注1
沈阳星狮房地产开发有限公司	67,039,398.92			67,039,398.92	注1
航锦科技股份有限公司	2,273,980,439.80			2,273,980,439.80	注2
锦州锦晖石油化工储运有限公司	29,023,320.31			29,023,320.31	注2
长沙韶光半导体有限公司	30,476,523.29			30,476,523.29	注2
威科电子模块（深圳）有限公司	23,709,476.55			23,709,476.55	注2

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
江苏威科电子有限公司	32,503,074.61			32,503,074.61	注2
威科电子模块（深圳）有限公司	51,352,891.40			51,352,891.40	注3
湖南九强讯盾信息技术有限公司	1,661,779.97			1,661,779.97	注3
泓林微电子（昆山）有限公司	1,074,986.99			1,074,986.99	注3
重庆泉隼商贸有限公司	1,889,334.34			1,889,334.34	注4
重庆勤恳商贸有限公司	912,263.71			912,263.71	注5
深圳蓝企鹅非融资性担保有限公司	1,039,217.55			1,039,217.55	注6
武汉诚盛典当有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	
武汉融资租赁有限公司	1,542,896.65			1,542,896.65	
华源证券股份有限公司		1,246,325,056.65		1,246,325,056.65	注7
九州期货有限公司		29,283,213.85		29,283,213.85	注7
九证资本投资有限公司		551,360,357.32		551,360,357.32	注7
武汉超擎数智科技有限公司		125,155,175.04		125,155,175.04	注8
武汉市海外假期国际旅行社有限公司		145,899.66		145,899.66	
湖北雄鹰猎装销售有限公司	263,644.86			263,644.86	
国通信托有限责任公司	2,945,687,630.04			2,945,687,630.04	注9
昆明宝象万吨冷储物流有限公司		67,655,887.00		67,655,887.00	
扬州亲亲万吨冷储物流有限公司	2,552,856.70			2,552,856.70	
武汉万吨冷储物流有限公司	26,284,230.63			26,284,230.63	
合计	5,583,455,978.68	2,019,925,589.52		7,603,381,568.20	

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
大连盛发置业有限公司	62,142,323.73			62,142,323.73	注1
邯郸发兴房地产开发有限公司	27,519,688.63			27,519,688.63	注1
沈阳星狮房地产开发有限公司	67,039,398.92			67,039,398.92	注1
长沙韶光半导体有限公司		2,535,621.00		2,535,621.00	
威科电子模块（深圳）有限公司	51,352,891.40	13,114,049.78		64,466,941.18	注3
湖南九强讯盾信息技术有限公司	1,661,779.97			1,661,779.97	注3
泓林微电子（昆山）有限公司	1,074,986.99			1,074,986.99	注3

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
深圳蓝企鹅非融资性担保有限公司	1,039,217.55			1,039,217.55	注6
国通信托有限责任公司		22,144,500.00		22,144,500.00	注9
合计	211,830,287.19	37,794,170.78		249,624,457.97	

注1：2020年5月29日，子公司武汉信用投资集团股份有限公司与大连友谊（集团）股份有限公司签订《股权及债权转让协议》。根据协议，大连友谊（集团）股份有限公司将全资子公司大连盛发置业有限公司、邯郸发兴房地产开发有限公司、沈阳星狮房地产开发有限公司的股权，以及对上述三家公司的债权转让给武信投资集团，形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过标的单位净资产公允价值的金额为156,701,411.28元，计入商誉，此部分商誉为过渡期损益导致，因此全额计提减值准备。

注2：子公司新能实业与航锦科技股份有限公司（以下简称航锦科技）的控股股东新余昊月信息技术有限公司（以下简称新余昊月）于2020年9月16日签署了《债务重组协议书》：新余昊月将其持有的航锦科技113,363,924股作价2,810,291,666.67元通过协议转让的方式转让给武汉新能实业。债务重组完成后，武汉新能实业持有航锦科技的股份数额为113,363,924股，占总股本的16.43%。2021年1月26日，新余昊月完成了协议转让的航锦科技股权的质押解除并办理了过户登记，航锦科技的控股股东变更为武汉新能实业发展有限公司，实际控制人变更为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。该债务重组形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的金额为2,389,692,834.56元，计入商誉。

购买日，航锦科技共划分为五个资产组，分别为航锦科技股份有限公司母公司、锦州锦晖石油化工储运有限公司、长沙韶光半导体有限公司（以下简称长沙韶光）、威科电子模块（深圳）有限公司（以下简称威科电子）、江苏威科电子有限公司。期末资产组的可收回金额参考利用众联资产评估有限公司出具的众联评报字（2024）第1130号《武汉新能实业发展有限公司商誉减值测试所涉及的航锦科技股份有限公司资产组公允价值减去处置费用后的净额资产评估报告》，按照市场法，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。

长沙韶光的资产组的可收回金额参考利用湖北众联资产评估有限公司于2024年3月12日出具的众联评报字（2024）第1066号报告，按其预计未来现金流量的现值确定。威科电子的资产组的可收回金额参考利用湖北众联资产评估有限公司于2024年3月12日出具的众联评报字（2024）第1065号评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。经减值测试，截止2023年12月31日，商誉减值15,649,670.78元。

注3：威科电子模块（深圳）有限公司、湖南九强讯盾信息技术有限公司、泓林微电子（昆山）有限公司商誉为航锦科技自身商誉，此部分商誉已全额计提减值54,089,658.36元。



注4：子公司武汉信用资产管理有限公司购买重庆皋隼商贸有限公司100%的股权，形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的金额1,889,334.34元确认为商誉。经减值测试，截止2023年12月31日，商誉未发生减值。

注5：子公司武汉信用资产管理有限公司购买重庆勤恳商贸有限公司100%的股权，形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的金额912,263.71元确认为商誉。经减值测试，截止2023年12月31日，商誉未发生减值。

注6：子公司武汉同创汇丰资产管理有限公司购买深圳蓝企鹅非融资性担保有限公司（以下简称蓝企鹅公司）100%的股权，形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的金额1,039,217.55元确认为商誉，此部分商誉为购买日之前蓝企鹅公司的累计亏损，因此全额计提减值准备。

注7：子公司开发投公司本期购买华源证券股份有限公司（以下简称华源证券）50%的股权，形成非同一控制下企业合并，购买日交易对价超过取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的金额1,826,968,627.82元确认为商誉。购买日，华源证券共划分为三个资产组，分别为华源证券母公司、九州期货有限公司、九证资本投资有限公司。期末资产组的可收回金额参考利用北京坤元至诚资产评估有限公司出具的京坤评报字[2024]0416号报告，按照市场法，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。经减值测试，截止2023年12月31日，商誉未发生减值。

注8：2023年11月，子公司航锦科技全资子公司航锦（武汉）人工智能科技有限公司（以下简称航锦智能）、公司董事长蔡卫东、总经理丁贵宝、产业协同办公室主任张舰锚于2023年11月26日与武汉超擎数智科技有限公司（以下简称超擎数智）股东签署投资协议。航锦智能对超擎数智增资1.9亿元，公司董事长蔡卫东、总经理丁贵宝、产业协同办公室主任张舰锚以自有资金6,441万元受让原股东北京星云恒升网络科技有限公司和北京博云领创科技中心（有限合伙）所持有超擎数智的部分股权后，持股比例8.47%，并将表决权全部委托给航锦智能。完成增资以及老股转让后，北京数迅永合科技中心（有限合伙）（以下简称数迅永合）将所持有超擎数智13.00%的表决权委托给航锦智能，航锦智能持有超擎数智25%股权，并取得超擎数智46.47%表决权，超擎数智改选董事会由5名董事组成，航锦科技提名3位，并派出财务总监，能够对其经营活动形成控制，故将其纳入合并财务报表范围。该非同一控制下企业合并形成商誉125,155,175.04元。

注9：期末国通信托有限责任公司的的可收回金额参考利用银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2024）第B00142号《武汉金融控股（集团）有限公司拟进行商誉减值测试涉及的国通信托有限责任公司包含商誉的资产组可收回金额资产评估报告》，按

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

照市场法，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。经减值测试，截止2023年12月31日，商誉减值22,144,500.00元。

(二十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	29,920,007.64	109,942,225.44	11,986,989.01	140,931.16	127,734,312.91
业务相关费用摊销	5,102,616.47	12,857,482.65	4,998,264.23		12,961,834.89
软件或网络费用	3,367,334.07	5,295,595.61	1,737,284.27		6,925,645.41
资产改良支出	36,207,788.22	11,040,959.66	14,291,659.53	76,830.82	32,880,257.53
租入固定资产改良支出	344,525.02	72,677,884.48	114,648.92		72,907,760.58
公司及基地维修工程	39,055.20	241,859.27	30,509.92		250,404.55
护卫犬基地租赁费用	395,773.54		272,463.60		123,309.94
武昌基地金库改造费用	1,553,106.67	70,823.98	268,190.11		1,355,740.54
护卫犬业办公楼建设改造工程	119,651.46		49,804.56		69,846.90
拓展训练配套设施改造项目	258,322.59		47,705.88		210,616.71
辛安渡改造项目	149,131.71		25,280.44		123,851.27
商贸控股长期待摊费用	1,723,181.02		1,689,003.82		34,177.20
装修改造工程	483,871.10	59,840.73	488,857.82		54,854.01
固定资产修理费	46,017.75		23,008.80		23,008.95
辛安渡鱼塘路面铺设改造工程		235,821.37	47,725.75		188,095.62
保险费用	312,837.54	444,479.01	223,933.84		533,382.71
租赁费用	28,478.96		15,534.00		12,944.96
自来水供水改造工程	209,353.90		209,353.90		
其他	1,358,271.24	8,877,007.85	9,097,304.56	39,713.16	1,098,261.37
<b>合计</b>	<b>81,619,324.10</b>	<b>221,743,980.05</b>	<b>45,617,522.96</b>	<b>257,475.14</b>	<b>257,488,306.05</b>

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
信用减值准备	1,574,805,145.63	6,617,777,307.79	1,443,244,208.00	5,784,225,375.44
资产减值准备	313,161,438.10	1,299,033,243.30	223,339,909.00	904,261,874.85
交易性金融工	696,501,822.06	2,786,007,288.22	780,547,454.79	3,121,933,109.12

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
具、衍生金融工具公允价值变动				
计入其他综合收益的金融工具公允价值变动	381,061.96	1,524,247.85	322,430.72	1,289,722.88
投资性房地产公允价值调整	21,446,316.82	85,785,307.30	19,507,769.24	78,031,116.93
可抵扣亏损	16,264,191.23	109,686,481.96	16,496,370.39	108,514,481.44
递延收益	161,812,406.87	649,699,255.04	60,956,232.22	246,144,092.61
预计负债	56,909,414.52	237,813,501.01	43,165,575.00	172,662,300.00
其他	32,506,515.33	164,874,846.77	28,056,465.63	136,906,746.86
小计	2,873,788,312.52	11,952,201,479.24	2,615,636,414.99	10,553,968,820.13
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	36,748,322.35	146,993,289.42	31,077,167.41	124,308,669.64
计入其他综合收益的金融工具公允价值变动	31,517,950.55	166,801,396.20	43,727,583.02	174,910,332.07
投资性房地产公允价值调整	40,833,429.64	169,271,236.97	36,002,642.57	144,010,570.26
固定资产税前一次性扣除				
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他	125,824,205.72	810,796,509.42	115,795,999.04	696,672,788.20
小计	234,923,908.26	1,293,862,432.01	226,603,392.04	1,139,902,360.17

注：递延所得税负债其他主要系非同一控制企业合并资产评估增值产生的递延。

(三十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	37,547,013.64	25,801,401.72
抵债资产	340,619,400.59	341,116,233.59
预付工程设备款	102,838,873.92	1,657,803.17
土地预付款		146,260,000.00
预付购房定金	671,567,948.83	702,058,778.11

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
其他	80,000.00	80,000.00
合计	1,152,653,236.98	1,216,974,216.59

（三十二）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,074,847,271.85	1,324,595,079.12
抵押借款	621,000,000.00	315,000,000.00
保证借款	9,133,617,669.71	6,890,492,900.59
信用借款	5,369,492,781.04	5,120,693,689.05
合计	16,198,957,722.60	13,650,781,668.76

（三十三）拆入资金

项目	期末余额	期初余额
同业借款	46,682,837,253.34	37,978,422,954.25
同业拆借	4,630,000,000.00	2,759,000,000.00
应付利息	545,038,403.42	432,070,613.21
信保基金	1,100,000,000.00	656,859,339.80
合计	52,957,875,656.76	41,826,352,907.26

（三十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,409,452,330.55	1,183,374,726.19
商业承兑汇票	150,000,000.00	2,380,000.00
合计	2,559,452,330.55	1,185,754,726.19

（三十五）应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	603,518,928.92	795,256,766.07
1-2年（含2年）	263,447,169.92	208,608,260.57
2-3年（含3年）	171,182,686.32	14,409,271.55

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期末余额	期初余额
3年以上	74,698,394.52	152,307,916.52
合计	1,112,847,179.68	1,170,582,214.71

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西省地质工程（集团）公司	107,528,034.88	暂估工程款
湖北红大消防工程有限公司	14,108,843.29	暂估工程款
湖北中阳建设集团有限公司	12,036,701.12	暂估工程款
河南能源化工集团国龙物流有限公司	6,800,000.00	未到结算时间
武汉华楚机电设备工程有限公司	5,400,966.94	暂估工程款
Limited liability company "Lider"	4,550,104.86	未到结算时间
湖北建盛工程项目管理有限公司	1,652,688.68	暂估工程款
湖北长江电气有限公司	1,119,740.91	暂估工程款
武汉市兴融诚市政工程有限公司	1,076,341.30	暂估工程款
湖北新世界厨具有限公司	958,451.97	暂估工程款
广州立德工程咨询有限公司	825,471.73	暂估工程款
河南省太锅锅炉制造有限公司	799,115.05	暂估工程款
湖北中阳建设集团有限公司	496,077.60	未到结算时间
佛山市欧牛家具有限公司	111,984.68	未到结算时间
武汉凯锐风华电力设计有限公司	99,800.00	未到结算时间
武汉雅士顿电力工程有限公司	78,000.00	未到结算时间
信利达（大连）项目管理咨询有限公司湖北分公司	35,000.00	未到结算时间
武汉比亚迪汽车有限公司	44,429,300.00	未到结算时间
武汉开沃汽车有限公司	40,733,291.19	未到结算时间
华商国际工程有限公司	61,863,111.28	未到结算时间
美赞臣营养品（中国）有限公司	22,078,304.36	未到结算时间
云南昆钢燃气工程有限公司	8,890,452.65	未到结算时间
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	6,414,062.86	未到结算时间
费列罗贸易（上海）有限公司	6,321,760.57	未到结算时间
中天建设集团有限公司	5,860,000.00	未到结算时间
李锦记（中国）销售有限公司上海分公司	3,664,882.33	未到结算时间
景德镇申运达物流有限公司	2,099,358.59	未到结算时间
湖北省电子科学研究所有限公司	1,622,484.55	未到结算时间

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中天建设集团有限公司	1,580,000.00	未到结算时间
湖北顺安消防工程有限公司	1,569,325.27	未到结算时间
武汉常博建设集团有限公司	1,533,208.94	未到结算时间
厦门银鹭食品集团有限公司	1,493,249.81	未到结算时间
长春市四扬物流有限公司	1,222,119.03	未到结算时间
中博控股集团股份有限公司	1,000,000.00	未到结算时间
合计	370,052,234.44	——

(三十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,993,007.25	90,748,598.44
1年以上	20,290,298.17	48,397,198.74
合计	45,283,305.42	139,145,797.18

1. 账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
武汉江南实业集团有限公司	4,111,261.52	约定暂缓
武汉市驰航物资贸易有限公司	3,603,216.80	未达到结算条件
武汉斯贝卡专用汽车公司	99,546.74	约定暂缓
南漳鑫顺物流有限责任公司	6,893.70	未达到结算条件
合计	7,820,918.76	——

2. 预收账款余额前五名

债权单位名称	期末余额	占预收账款比例(%)
潍坊滨海蓝海水务发展有限公司	14,105,237.59	31.15
武汉江南实业集团有限公司	4,111,261.52	9.08
武汉市驰航物资贸易有限公司	3,603,216.80	7.96
湖北香利资产管理有限公司	2,914,000.00	6.44
南昌独一处寿福城餐饮有限公司	2,165,200.00	4.78
合计	26,898,915.91	59.40

(三十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	6,875,795,980.69	5,067,603,304.92

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
合计	6,875,795,980.69	5,067,603,304.92

（三十八）卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
贷款	939,082.95	
债券	2,662,043,418.48	
合计	2,662,982,501.43	

（三十九）代理买卖证券

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	1,099,968,380.79	
其中：个人	867,505,487.36	
机构	232,462,893.43	
信用业务	77,593,644.58	
其中：个人	64,267,904.23	
机构	13,325,740.35	
小计	1,177,562,025.37	
加：应付利息		
合计	1,177,562,025.37	

（四十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	270,295,882.75	1,877,021,727.62	1,753,548,238.40	393,769,371.97
离职后福利-设定提存计划	29,564,162.41	181,178,791.07	177,863,036.18	32,879,917.30
辞退福利		16,663,554.82	16,529,408.82	134,146.00
一年内到期的其他福利				
其他	260,938.00	1,651,786.09	1,875,524.09	37,200.00
合计	300,120,983.16	2,076,515,859.60	1,949,816,207.49	426,820,635.27

3. 短期薪酬

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	225,019,393.74	1,574,865,560.62	1,452,234,772.83	347,650,181.53
职工福利费	3,955,495.24	58,700,312.87	58,692,555.82	3,963,252.29
社会保险费	3,537,655.82	85,491,891.56	84,353,016.97	4,676,530.41
其中：医疗保险费及生育保险	3,512,254.20	80,383,785.47	79,266,060.41	4,629,979.26
工伤保险费	25,401.62	5,108,106.09	5,086,956.56	46,551.15
其他				
住房公积金	4,677,885.66	92,785,870.47	92,761,422.71	4,702,333.42
工会经费和职工教育经费	32,870,906.99	15,512,505.72	15,802,787.17	32,580,625.54
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	234,545.30	49,665,586.38	49,703,682.90	196,448.78
<b>合计</b>	<b>270,295,882.75</b>	<b>1,877,021,727.62</b>	<b>1,753,548,238.40</b>	<b>393,769,371.97</b>

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,002,999.64	138,260,297.13	136,595,906.12	4,667,390.65
失业保险费	31,371.81	5,355,494.30	5,285,551.91	101,314.20
企业年金缴费	26,529,790.96	37,562,999.64	35,981,578.15	28,111,212.45
<b>合计</b>	<b>29,564,162.41</b>	<b>181,178,791.07</b>	<b>177,863,036.18</b>	<b>32,879,917.30</b>

(四十一) 应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	152,596,358.05	438,428,476.48	510,830,955.52	80,193,879.01
消费税	813.40	3,063,532.38	3,063,532.38	813.40
企业所得税	635,202,157.50	881,783,202.95	677,786,977.35	839,198,383.10
城市维护建设税	11,208,440.60	30,145,726.22	33,426,291.57	7,927,875.25
房产税	10,683,836.76	45,617,964.83	46,731,401.65	9,570,399.94
土地使用税	6,384,681.18	12,047,912.73	12,244,557.23	6,188,036.68



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
个人所得税	39,728,821.98	119,965,134.71	131,367,548.65	28,326,408.04
教育费附加(含地方教育费附加)	7,442,234.09	22,291,119.31	24,110,294.68	5,623,058.72
其他税费	57,968,140.30	304,139,322.91	299,028,641.18	63,078,822.03
合计	921,215,483.86	1,857,482,392.52	1,738,590,200.21	1,040,107,676.17

注：本公司应交税费金额以税务部门的税收清算（清结）报告为准。

(四十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,256,603.25	1,256,603.25
应付股利	258,372,657.02	263,838,924.76
其他应付款项	10,775,606,982.34	7,753,403,107.04
合计	11,035,236,242.61	8,018,498,635.05

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	1,256,603.25	1,256,603.25
合计	1,256,603.25	1,256,603.25

注：其他利息核算的主要是子公司武汉市粮油储备有限公司政策性财务挂账利息。

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	258,133,387.02	263,599,654.76
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	239,270.00	239,270.00
合计	258,372,657.02	263,838,924.76

3. 其他应付款项

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	8,738,384,864.21	5,830,964,411.18
质保金、保证金、定金、押金	1,574,949,776.75	1,396,811,452.94
代收代付款	92,487,859.84	73,086,039.07
代扣代缴款项	40,348,644.56	37,881,206.56
预提费用	26,638,433.51	28,066,288.70
暂收款	77,494,839.99	98,335,209.08
专项资金	2,435,475.17	19,381,540.17
党建工作经费	77,432,023.54	64,342,363.46
应付利息	3,756,085.24	5,699,805.10
员工持股计划	22,096,875.10	53,732,468.74
拆迁补偿款	16,788,762.44	95,623,460.08
补贴款	136,945.61	1,521.26
暂估款	17,638,332.16	98,606.39
其他	85,018,064.22	49,378,734.31
合计	10,775,606,982.34	7,753,403,107.04

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

单位名称	期末余额	未偿付原因
锦州良丰物流有限公司	10,000,000.00	保证金
湖北省粮油集团（孝感）有限公司	5,200,000.00	保证金
土地意向金	2,024,989.37	未到结算时间
湖北爱特投资有限公司	421,798.61	未到结算时间
武汉水墨清华置业发展有限公司	1,420,019,028.13	未到结算时间
武汉冷控股权投资基金合伙企业（有限合伙）	994,000,000.00	未到结算时间
武汉汉鹏房地产开发有限公司	204,230,000.00	未到结算时间
武汉典晟置业发展有限公司	104,088,888.88	未到结算时间
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	53,982,000.00	未到结算时间
武汉市江汉区城区改造和房屋征收管理办公室	47,500,000.00	未到结算时间

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿付原因
武汉市燃料总公司	45,745,033.79	未到结算时间
武汉市油脂集团公司	26,884,417.50	未到结算时间
武汉沙鸥高级食用油总厂	20,107,501.24	未到结算时间
武汉市级储备粮油轮换风险金	20,037,043.27	未到结算时间
武昌区城区改造更新局	16,944,800.00	未到结算时间
武汉禽蛋加工厂	13,687,887.19	未到结算时间
武汉市江汉区土地整理储备事务中心	13,016,137.00	未到结算时间
四川绵竹剑南春酒厂有限公司	10,153,176.47	未到结算时间
武汉市友谊公司	4,239,100.29	未到结算时间
萨普托乳业（中国）有限公司	3,225,527.33	未到结算时间
武汉恒信国际经贸集团股份公司	3,061,277.67	未到结算时间
武汉市江汉区城区改造更新局	2,500,000.00	未到结算时间
合计	3,021,068,606.74	——

(四十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,142,949,923.79	10,885,782,587.63
一年内到期的应付债券	10,960,909,378.61	3,164,569,166.75
一年内到期的长期应付款	5,197,293,281.56	4,034,262,898.22
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	16,905,935.28	14,804,817.02
合计	25,318,058,519.24	18,099,419,469.62

(四十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,220,257,115.17	3,018,776,986.28
待转销项税	562,586,692.05	290,210,680.51
未到期票据背书不终止确认	162,776,944.67	147,970,012.08
未到期责任准备	31,647,561.45	47,571,929.80
担保赔偿准备	119,506,347.73	116,892,799.88
贷款		304,781.59
其他	74,673.00	74,673.00
合计	4,096,849,334.07	3,621,801,863.14

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十五) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	636,074,790.13	453,825,042.89
抵押借款	2,197,185,795.64	992,269,207.97
保证借款	16,492,286,345.17	11,941,717,901.33
信用借款	9,561,853,230.90	7,264,091,093.50
合计	28,887,400,161.84	20,651,903,245.69

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十六) 应付债券

项目	期末余额		期初余额	
	14,158,671,534.90			21,467,859,887.28
应付债券				

应付债券增减变动:

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
20 湖北租赁债	1,000,000,000.00	2020-10-30	36个月	1,000,000,000.00	1,004,651,178.79		
21 湖北租赁债 01	1,800,000,000.00	2021-3-19	36个月	1,800,000,000.00	1,854,672,504.88		
武汉长江经济联合发展股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	250,000,000.00	2021-11-22	3年	250,000,000.00	219,234,583.35		
煤气债券					12,648.00		
22 武金控 SCP004	1,000,000,000.00	2022.6.15	270天	1,000,000,000.00	1,013,980,821.90	-1,013,980,821.90	
22 武金控 SCP005	1,000,000,000.00	2022.10.20	180天	1,000,000,000.00	1,003,957,808.22	-1,003,957,808.22	
22 武金控 SCP006	1,000,000,000.00	2022.12.12	270天	1,000,000,000.00	1,000,838,356.16	-1,000,838,356.16	
23 武金控 SCP001	1,000,000,000.00	2023.2.23	252天	1,000,000,000.00			
23 武金控 SCP002	1,000,000,000.00	2023.3.16	270天	1,000,000,000.00			
23 武金控 SCP003	1,000,000,000.00	2023.4.28	180天	1,000,000,000.00			
23 武金控 SCP004	500,000,000.00	2023.10.16	256天	500,000,000.00			
23 武金控 SCP005	1,000,000,000.00	2023.10.23	270天	1,000,000,000.00			

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
23 武金控 SCP006	500,000,000.00	2023.10.30	150 天	500,000,000.00			
23 武金控 SCP007	1,000,000,000.00	2023.11.27	152 天	1,000,000,000.00			
20 武金 01	600,000,000.00	2020.3.11	10 年	600,000,000.00	624,314,794.48		
20 武金 02	400,000,000.00	2020.3.11	5+5 年	400,000,000.00	412,305,753.45		
21 武金 01	1,000,000,000.00	2021.3.23	6 年	1,000,000,000.00	1,031,114,520.52		
20 武金控 MTN001	1,000,000,000.00	2020.11.5	5 年	1,000,000,000.00	1,006,112,328.77		
21 武金控 MTN001	1,000,000,000.00	2021.2.26	3 年	1,000,000,000.00	1,036,739,726.05		
21 武金控 MTN002	800,000,000.00	2021.7.15	3 年	800,000,000.00	814,787,068.48		
21 武金控 MTN003	400,000,000.00	2021.8.13	5 年	400,000,000.00	406,838,356.16		
22 武金控 MTN001	800,000,000.00	2022.3.11	3 年	800,000,000.00	824,049,315.07		
23 武金控 MTN001	500,000,000.00	2023.4.26	3 年	500,000,000.00	0.00		
23 武金控 MTN002	500,000,000.00	2023.8.18	3 年	500,000,000.00	0.00		
23 武金控 MTN003	500,000,000.00	2023.8.24	3 年	500,000,000.00	0.00		
2021 年美元债	2,876,580,000.00	2021.11.16	3 年	2,876,580,000.00	3,147,389,797.50		
2022 年第一期理财直接融资工具（兴业）	1,000,000,000.00	2022.6.24	2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
2023 年第一期理财直接融资工具（中信）	300,000,000.00	2023.3.22	1 年	300,000,000.00	0.00		
2023 年第二期理财直接融资工具（浦发）	300,000,000.00	2023.6.13	1 年	300,000,000.00	0.00		
2023 年第三期理财直接融资工具	200,000,000.00	2023.6.19	1.17 年	200,000,000.00	0.00		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
具(浦发)							
2023年第四期理财直接融资工具(浦发)	100,000,000.00	2023.6.19	1.5年	100,000,000.00	0.00		
2023年第五期理财直融工具(交行)	1,000,000,000.00	2023.8.30	1年	1,000,000,000.00	0.00		
19鄂金融控股ZR001(华夏)	2,000,000,000.00	2019.6.28	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-600,000,000.00	
20鄂金融控股ZR004(恒丰)	600,000,000.00	2020.9.28	3年	600,000,000.00	605,379,452.06	-150,000,000.00	
21鄂金融控股ZR001(汉口)	150,000,000.00	2021.3.23	2年	150,000,000.00	154,095,000.00		
21鄂金融控股ZR002(兴业)	500,000,000.00	2021.6.8	2年	500,000,000.00	500,875,000.00	-500,000,000.00	
21鄂金融控股ZR005(兴业)	100,000,000.00	2021.6.29	2年	100,000,000.00	100,000,000.00	-100,000,000.00	
21鄂金融控股ZR006(平安)	1,000,000,000.00	2021.7.28	2年	1,000,000,000.00	957,104,178.09	-950,000,000.00	
22鄂金融控股ZR001(光大)	400,000,000.00	2022.6.9	3年	400,000,000.00	400,694,356.16		
22鄂金融控股ZR002(平安)	300,000,000.00	2022.6.22	2年	300,000,000.00	300,000,000.00	-30,000,000.00	
22鄂金融控股ZR003(光大)	100,000,000.00	2022.8.5	682天	100,000,000.00	100,598,630.14		
22鄂金融控股ZR004(汉口)	850,000,000.00	2022.12.27	2年	850,000,000.00	850,000,000.00		
23鄂金融控股ZR001(汉口)	150,000,000.00	2023.3.31	2年	150,000,000.00			
23鄂金融控股ZR002(广发)	490,000,000.00	2023.4.7	3年	490,000,000.00	0.00		
首创-武汉租赁知识产权1期资产支持专项计划(专精特新)	99,000,000.00	2023-12-1	2023-12-1至2026-8-13	99,000,000.00			
武汉开发投资有限公司2020年非公开发行公司债券(第一期)	1,440,000,000.00	2020-4-27	2020.04.27-2025.04.27	1,440,000,000.00	1,436,763,200.00		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年内的到期的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
武汉开发投资有限公司2020年非公开发行公司债券（第二期）（疫情防控债）	2,560,000,000.00	2020-6-9	2020.06.09-2025.06.09	2,560,000,000.00	2,560,690,133.32		
23武开01募集资金	1,000,000,000.00	2023-3-2	2023.03.02-2026.03.02	1,000,000,000.00			
23武开02募集资金	400,000,000.00	2023-4-14	2023.04.14-2026.04.14	400,000,000.00			
23武开03募集资金	800,000,000.00	2023-5-4	2023.05.04-2026.03.02	800,000,000.00			
23武开04募集资金	893,000,000.00	2023-6-5	2023.06.05-2026-03.02	893,000,000.00			
九州安享52期	4,610,000.00	2021-9-23	543天	4,610,000.00			4,873,717.22
九州安享56期	4,260,000.00	2021-10-21	543天	4,260,000.00			4,488,989.56
九州安享58期	750,000.00	2021-11-4	536天	750,000.00			789,020.55
九州安享64期	5,000,000.00	2021-12-23	536天	5,000,000.00			5,229,931.51
九州安享67期	4,980,000.00	2022-1-6	536天	4,980,000.00			5,200,416.17
九州安享69期	4,970,000.00	2022-2-10	368天	4,970,000.00			5,159,704.22
九州安享71期	4,970,000.00	2022-2-17	536天	4,970,000.00			5,164,238.48
九州安享73期	9,970,000.00	2022-3-3	368天	9,970,000.00			10,325,888.05
九州安享74期	30,000,000.00	2022-3-24	368天	30,000,000.00			30,996,657.53
九州安享77期	1,410,000.00	2022-3-28	532天	1,410,000.00			1,458,326.29
九州安享81期	9,980,000.00	2022-4-28	536天	9,980,000.00			10,283,911.51
九州安享83期	10,000,000.00	2022-5-12	543天	10,000,000.00			10,287,260.28



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年以内到期的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
九州安享 86 期	19,770,000.00	2022-5-26	518 天	19,770,000.00			20,303,790.03
九州安享 87 期	10,000,000.00	2022-6-9	557 天	10,000,000.00			10,252,739.73
九州安享 89 期	30,000,000.00	2022-6-13	366 天	30,000,000.00			30,710,383.55
九州安享 91 期	10,000,000.00	2022-7-21	536 天	10,000,000.00			10,200,958.91
九州安享 93 期	5,000,000.00	2022-8-4	368 天	5,000,000.00			5,087,767.11
九州安享 94 期	10,000,000.00	2022-8-18	522 天	10,000,000.00			10,166,438.36
九州鑫享 6 期	1,980,000.00	2022-8-25	550 天	1,980,000.00			2,011,246.04
九州安享 98 期	9,960,000.00	2022-9-22	536 天	9,960,000.00			10,082,794.52
九州安享 101 期	9,980,000.00	2022-10-27	536 天	9,980,000.00			10,059,976.71
九州鑫享 10 期	1,290,000.00	2022-11-10	536 天	1,290,000.00			1,298,111.09
九州安享 105 期	6,980,000.00	2022-12-22	543 天	6,980,000.00			6,987,744.93
九州鑫享 12 期	3,000,000.00	2023-1-5	368 天	3,000,000.00			
九州安享 108 期	7,000,000.00	2023-2-9	536 天	7,000,000.00			
九州安享 109 期	7,000,000.00	2023-2-23	368 天	7,000,000.00			
九州鑫享 14 期	2,960,000.00	2023-2-16	375 天	2,960,000.00			
九州安享 110 期	10,000,000.00	2023-3-2	368 天	10,000,000.00			
九州安享 111 期	20,000,000.00	2023-3-9	536 天	20,000,000.00			
九州安享 113 期	19,990,000.00	2023-3-16	725 天	19,990,000.00			

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年内的到期的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
九州安享 114 期	10,000,000.00	2023-3-2	550 天	10,000,000.00			
九州安享 115 期	10,000,000.00	2023-2-27	539 天	10,000,000.00			
九州安享 116 期	29,630,000.00	2023-3-16	536 天	29,630,000.00			
九州安享 120 期	18,290,000.00	2023-3-23	536 天	18,290,000.00			
九州安享 119 期	5,000,000.00	2023-3-13	546 天	5,000,000.00			
九州安享 121 期	15,120,000.00	2023-3-16	557 天	15,120,000.00			
九州安享 122 期	21,510,000.00	2023-3-30	543 天	21,510,000.00			
九州安享 128 期	50,000,000.00	2023-4-3	630 天	50,000,000.00			
九州安享 124 期	30,000,000.00	2023-4-13	529 天	30,000,000.00			
九州安享 126 期	19,490,000.00	2023-4-20	725 天	19,490,000.00			
九州安享 127 期	18,310,000.00	2023-4-27	536 天	18,310,000.00			
九州安享 132 期	22,000,000.00	2023-4-13	389 天	22,000,000.00			
九州安享 133 期	11,200,000.00	2023-5-11	368 天	11,200,000.00			
九州安享 134 期	9,990,000.00	2023-5-11	536 天	9,990,000.00			
九州安享 136 期	19,430,000.00	2023-5-18	725 天	19,430,000.00			
九州安享 137 期	20,000,000.00	2023-5-25	368 天	20,000,000.00			
九州安享 138 期	17,130,000.00	2023-5-25	536 天	17,130,000.00			
九州安享 141 期	28,500,000.00	2023-5-22	539 天	28,500,000.00			

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年内的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
九州安享 142 期	9,110,000.00	2023-6-8	543 天	9,110,000.00			
九州安享 143 期	7,390,000.00	2023-6-15	571 天	7,390,000.00			
九州安享 144 期	15,000,000.00	2023-6-15	725 天	15,000,000.00			
九州安享 145 期	22,600,000.00	2023-6-29	564 天	22,600,000.00			
九州安享 146 期	30,000,000.00	2023-6-19	539 天	30,000,000.00			
九州安享 147 期	17,640,000.00	2023-7-6	732 天	17,640,000.00			
九州安享 148 期	16,560,000.00	2023-7-13	550 天	16,560,000.00			
九州安享 149 期	14,030,000.00	2023-7-20	725 天	14,030,000.00			
九州安享 150 期	21,390,000.00	2023-7-27	564 天	21,390,000.00			
九州安享 151 期	14,000,000.00	2023-7-10	535 天	14,000,000.00			
九州安享 152 期	17,300,000.00	2023-8-3	725 天	17,300,000.00			
九州安享 153 期	8,880,000.00	2023-8-10	550 天	8,880,000.00			
九州安享 154 期	17,470,000.00	2023-8-17	725 天	17,470,000.00			
九州安享 155 期	17,580,000.00	2023-8-24	543 天	17,580,000.00			
九州安享 157 期	20,200,000.00	2023-8-24	543 天	20,200,000.00			
九州安享 158 期	60,000,000.00	2023-8-24	550 天	60,000,000.00			
九州安享 159 期	9,200,000.00	2023-8-31	725 天	9,200,000.00			
九州安享 160 期	9,780,000.00	2023-9-7	550 天	9,780,000.00			

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	本期合并增加
九州安享 161 期	29,270,000.00	2023-9-14	725 天	29,270,000.00			
华源安享 162 期	15,770,000.00	2023-9-21	543 天	15,770,000.00			
华源安享 163 期	50,000,000.00	2023-10-19	725 天	50,000,000.00			
华源安享 164 期	12,200,000.00	2023-10-26	543 天	12,200,000.00			
华源安享 165 期	21,750,000.00	2023-10-26	725 天	21,750,000.00			
华源安享 166 期	20,000,000.00	2023-11-2	725 天	20,000,000.00			
华源安享 167 期	40,420,000.00	2023-11-9	725 天	40,420,000.00			
华源安享 168 期	13,270,000.00	2023-11-16	543 天	13,270,000.00			
华源安享 169 期	11,300,000.00	2023-11-23	543 天	11,300,000.00			
华源安享 170 期	29,910,000.00	2023-11-29	726 天	29,910,000.00			
华源安享 171 期	50,000,000.00	2023-11-21	545 天	50,000,000.00			
华源安享 172 期	30,000,000.00	2023-12-28	725 天	30,000,000.00			
铁路专用线专项债	450,000,000.00	2022-6-16	15 年	450,000,000.00	449,437,362.01		
20 武汉商贸 MTN001	300,000,000.00	2020-1-19	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00	-300,000,000.00	
20 武汉商贸（疫情防控）MTN002	500,000,000.00	2020-3-25	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	-500,000,000.00	
合计					26,816,636,873.56	-6,148,776,986.28	211,420,012.35

续表：

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
20 湖北租赁债		37,348,821.21		1,042,000,000.00		
21 湖北租赁债 01		77,945,485.93		75,559,101.31		1,857,058,889.50
武汉长江经济联合发展股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）	10,000,000.00	13,383,333.36	-11,723,434.98	10,000,000.00		220,894,481.73
煤气债券						12,648.00
22 武金控 SCP004		5,991,780.84		1,019,972,602.74		
22 武金控 SCP005		7,532,602.74		1,011,490,410.96		
22 武金控 SCP006	-	24,312,328.77		1,025,150,684.93		
23 武金控 SCP001	1,000,000,000.00	21,609,863.01		1,021,609,863.01		
23 武金控 SCP002	1,000,000,000.00	22,795,081.97		1,022,795,081.97		
23 武金控 SCP003	1,000,000,000.00	13,622,950.82		1,013,622,950.82		
23 武金控 SCP004	500,000,000.00	3,164,383.56		0.00	-503,164,383.56	
23 武金控 SCP005	1,000,000,000.00	5,753,424.66			-1,005,753,424.66	
23 武金控 SCP006	500,000,000.00	2,450,958.90			-502,450,958.90	
23 武金控 SCP007	1,000,000,000.00	2,713,698.63			-1,002,713,698.63	
20 武金 01		31,140,000.00		31,140,000.00		624,314,794.48
20 武金 02		15,760,000.00		15,760,000.00		412,305,753.45
21 武金 01	695,000,000.00	43,812,316.62		739,241,509.44	-812,509.63	1,029,872,818.07
20 武金控 MTN001		48,500,000.00		48,500,000.00		1,006,112,328.77

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
21 武金控 MTN001		45,000,000.00		45,000,000.00	-1,036,739,726.05	
21 武金控 MTN002		34,160,000.00		34,160,000.00	-814,787,068.48	
21 武金控 MTN003		19,200,000.00		19,200,000.00		406,838,356.16
22 武金控 MTN001		30,800,000.00		30,800,000.00		824,049,315.07
23 武金控 MTN001	500,000,000.00	14,643,317.31		1,132,075.47	-609,613.52	512,901,628.32
23 武金控 MTN002	500,000,000.00	6,857,468.63		1,197,028.30	-526,831.13	505,133,609.20
23 武金控 MTN003	500,000,000.00	6,554,933.25		1,132,075.47	-529,207.41	504,893,650.37
2021 年美元债	53,145,000.00	109,081,541.25		108,855,675.00	-3,200,760,663.75	
2022 年第一期理财直接融资工具（兴业）		52,428,082.19		52,428,082.19	-1,000,000,000.00	
2023 年第一期理财直接融资工具（中信）	300,000,000.00	13,745,589.04			-313,745,589.04	
2023 年第二期理财直接融资工具（浦发）	300,000,000.00	7,056,164.38		6,653,688.53	-300,402,475.85	
2023 年第三期理财直接融资工具（浦发）	200,000,000.00	4,671,780.82		4,397,540.98	-200,274,239.84	
2023 年第四期理财直接融资工具（浦发）	100,000,000.00	2,470,136.99		2,325,136.62	-100,145,000.37	
2023 年第五期理财直融工具（交行）	1,000,000,000.00	14,947,945.21		13,621,917.80	-1,001,326,027.41	
19 鄂金融控股 ZR001（华夏）		142,204,931.51		142,204,931.51	-2,000,000,000.00	
20 鄂金融控股 ZR004（恒丰）		17,720,547.94		623,100,000.00		
21 鄂金融控股 ZR001（汉口）		1,380,000.00		155,475,000.00		
21 鄂金融控股 ZR002（兴业）		12,395,833.33		513,270,833.33		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
21 鄂金融控股 ZR005 (兴业)		2,510,972.22		102,510,972.22		
21 鄂金融控股 ZR006 (平安)		19,838,082.18		976,942,260.27		
22 鄂金融控股 ZR001 (光大)		21,091,068.49		21,091,068.49		400,694,356.16
22 鄂金融控股 ZR002 (平安)		5,799,452.05		305,799,452.05		
22 鄂金融控股 ZR003 (光大)		4,746,728.79		4,746,728.79	-100,598,630.14	
22 鄂金融控股 ZR004 (汉口)		31,875,000.00		31,875,000.00	-850,000,000.00	
23 鄂金融控股 ZR001 (汉口)	150,000,000.00	4,414,709.04		424,528.30	-153,918.12	153,836,262.62
23 鄂金融控股 ZR002 (广发)	500,000,000.00	16,054,516.97		25,737,911.61	-514,354.13	489,802,251.23
23 鄂金融控股 ZR003 (广发)	99,000,000.00	536,183.88	-3,429,629.81		-38,983,523.74	57,123,030.33
武汉开发投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第一期)			3,236,800.00	1,440,000,000.00		
武汉开发投资有限公司 2020 年非公开发行公司债券 (第二期) (疫情防控债)			-690,133.32	1,657,700,000.00		902,300,000.00
23 武开 01 募集资金	999,140,000.00	7,142,444.45	286,666.67			1,006,569,111.12
23 武开 02 募集资金	399,656,000.00		114,666.67			399,770,666.67
23 武开 03 募集资金	799,312,000.00		229,333.33			799,541,333.33
23 武开 04 募集资金	892,232,020.00		255,993.33			892,488,013.33
九州安享 52 期		44,900.18		4,918,617.40		
九州安享 56 期		56,197.02		4,545,186.58		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
九州安享 58 期		10,541.09		799,561.64		
九州安享 64 期		100,479.45		5,330,410.96		
九州安享 67 期		108,673.15		5,309,089.32		
九州安享 69 期		25,762.30		5,185,466.52		
九州安享 71 期		134,190.01		5,298,428.49		
九州安享 73 期		76,345.59		10,402,233.64		
九州安享 74 期		303,945.21		31,300,602.74		
九州安享 77 期		44,154.26		1,502,480.55		
九州安享 81 期		355,588.76		10,639,500.27		
九州安享 83 期		382,191.77		10,669,452.05		
九州安享 86 期		728,781.75		21,032,571.78		
九州安享 87 期		433,972.60		10,686,712.33		
九州安享 89 期		583,150.70		31,293,534.25		
九州安享 91 期		450,000.00				10,650,958.91
九州安享 93 期		129,000.01		5,216,767.12		
九州安享 94 期		450,000.00				10,616,438.36
九州鑫享 6 期		89,100.00				2,100,346.04
九州安享 98 期		448,200.00				10,530,994.52
九州安享 101 期		449,100.00				10,509,076.71



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
九州鑫享10期		58,050.00				1,356,161.09
九州安享105期		314,100.00				7,301,844.93
九州鑫享12期	3,000,000.00	127,232.88				3,127,232.88
九州安享108期	7,000,000.00	280,479.45				7,280,479.45
九州安享109期	7,000,000.00	256,468.49				7,256,468.49
九州鑫享14期	2,960,000.00	110,890.52				3,070,890.52
九州安享110期	10,000,000.00	358,136.99				10,358,136.99
九州安享111期	20,000,000.00	716,054.79				20,716,054.79
九州安享113期	19,990,000.00	730,593.42				20,720,593.42
九州安享114期	10,000,000.00	374,794.52				10,374,794.52
九州安享115期	10,000,000.00	369,241.10				10,369,241.10
九州安享116期	29,630,000.00	1,035,832.33				30,665,832.33
九州安享120期	18,290,000.00	623,964.60				18,913,964.60
九州安享119期	5,000,000.00	176,602.74				5,176,602.74
九州安享121期	15,120,000.00	528,578.63				15,648,578.63
九州安享122期	21,510,000.00	715,664.22				22,225,664.22
九州安享128期	50,000,000.00	1,676,712.33				51,676,712.33
九州安享124期	30,000,000.00	947,506.85				30,947,506.85
九州安享126期	19,490,000.00	626,349.86				20,116,349.86

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
九州安享 127 期	18,310,000.00	547,393.75				18,857,393.75
九州安享 132 期	22,000,000.00	615,879.45				22,615,879.45
九州安享 133 期	11,200,000.00	287,210.96				11,487,210.96
九州安享 134 期	9,990,000.00	281,800.11				10,271,800.11
九州安享 136 期	19,430,000.00	555,857.70				19,985,857.70
九州安享 137 期	20,000,000.00	482,191.78				20,482,191.78
九州安享 138 期	17,130,000.00	454,296.99				17,584,296.99
九州安享 141 期	28,500,000.00	731,317.81				29,231,317.81
九州安享 142 期	9,110,000.00	205,661.37				9,315,661.37
九州安享 143 期	7,390,000.00	161,162.74				7,551,162.74
九州安享 144 期	15,000,000.00	359,835.62				15,359,835.62
九州安享 145 期	22,600,000.00	458,191.78				23,058,191.78
九州安享 146 期	30,000,000.00	641,095.89				30,641,095.89
九州安享 147 期	17,640,000.00	378,510.90				18,018,510.90
九州安享 148 期	16,560,000.00	310,329.86				16,870,329.86
九州安享 149 期	14,030,000.00	277,371.18				14,307,371.18
九州安享 150 期	21,390,000.00	368,025.21				21,758,025.21
九州安享 151 期	14,000,000.00	266,958.90				14,266,958.90
九州安享 152 期	17,300,000.00	312,821.92				17,612,821.92

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
九州安享 153 期	8,880,000.00	139,160.55				9,019,160.55
九州安享 154 期	17,470,000.00	286,412.27				17,756,412.27
九州安享 155 期	17,580,000.00	248,528.22				17,828,528.22
九州安享 157 期	20,200,000.00	285,567.12				20,485,567.12
九州安享 158 期	60,000,000.00	848,219.18				60,848,219.18
九州安享 159 期	9,200,000.00	135,303.01				9,335,303.01
九州安享 160 期	9,780,000.00	123,254.79				9,903,254.79
九州安享 161 期	29,270,000.00	381,071.34				29,651,071.34
华源安享 162 期	15,770,000.00	174,550.14				15,944,550.14
华源安享 163 期	50,000,000.00	440,000.00				50,440,000.00
华源安享 164 期	12,200,000.00	88,241.10				12,288,241.10
华源安享 165 期	21,750,000.00	173,046.57				21,923,046.57
华源安享 166 期	20,000,000.00	142,246.58				20,142,246.58
华源安享 167 期	40,420,000.00	253,372.49				40,673,372.49
华源安享 168 期	13,270,000.00	65,441.10				13,335,441.10
华源安享 169 期	11,300,000.00	47,057.53				11,347,057.53
华源安享 170 期	29,910,000.00	115,378.85				30,025,378.85
华源安享 171 期	50,000,000.00	213,698.63				50,213,698.63
华源安享 172 期	30,000,000.00	10,849.32				30,010,849.32

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券/短期债券重分类	期末余额
铁路专用线专项债	-449,437,362.01					
20 武汉商贸 MTN001						
20 武汉商贸（疫情防控）MTN002						
合计	14,625,617,657.99	1,054,463,301.22	-11,719,738.11	14,562,754,727.75	-13,974,991,844.36	14,158,671,534.90

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十七）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	212,243,550.87	104,992,268.98
减：未确认的融资费用	26,132,236.12	12,091,648.79
重分类至一年内到期的非流动负债	16,905,935.28	14,804,817.02
租赁负债净额	169,205,379.47	78,095,803.17

（四十八）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	5,280,726,376.12	8,197,728,584.99	8,757,911,698.27	4,720,543,262.84
专项应付款	57,915,247.09	1,005,791,723.66	6,450,000.00	1,057,256,970.75
合计	5,338,641,623.21	9,203,520,308.65	8,764,361,698.27	5,777,800,233.59

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
合计	1,974,667,142.23	1,321,912,184.39
其中：		
华融金融租赁股份有限公司	780,937,355.00	586,324,559.37
北银金融租赁有限公司	371,498,933.73	337,812,776.93
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	301,857,432.27	221,531,312.00
黄石市城发融资租赁有限责任公司	261,257,328.82	
中信金融租赁有限公司	259,116,092.41	176,243,536.09

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	17,001,976.00	998,901,723.66		1,015,903,699.66
其中：				
铁路专用线专项债		449,482,923.66		449,482,923.66
2023年湖北省政府专项债券（第五期）-冷冻产品加工一期项目		299,680,800.00		299,680,800.00
2023年湖北省政府专项债券（第七十五期）-冷冻产品加工一期项目		249,738,000.00		249,738,000.00
武汉财政局拨款	15,000,000.00			15,000,000.00
市财政局委托贷款	2,001,976.00			2,001,976.00

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十九）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利				
三、其他长期福利	39,633,150.00	16,186,537.15	9,483,223.56	46,336,463.59
合计	39,633,150.00	16,186,537.15	9,483,223.56	46,336,463.59

（五十）预计负债

项目	期末余额	本初余额
对外提供担保	25,916,103.09	25,916,103.09
未决诉讼	6,000,000.00	
信托业务准备金	179,230,840.00	172,662,300.00
预计自有资金承担资管产品损失	17,207,518.27	
合计	228,354,461.36	198,578,403.09

（五十一）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	359,162,142.22	1,791,165,178.98	646,542,766.90	1,503,784,554.30
合计	359,162,142.22	1,791,165,178.98	646,542,766.90	1,503,784,554.30

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

递延收益：

项目	期末余额		计入当期损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
2023年车辆购置税收入补助地方资金预算(第一批)武汉国家综合货运枢纽补链强链项目资金		263,400,000.00			
双柳街企业发展扶持资金		160,000,000.00			
武汉市新洲区发展和改革委员会省级预算固定资产投资财政补贴款		2,000,000.00			
中央专项补贴		63,800,000.00			
省级预算内固定资产投资		2,000,000.00			
省粮食局应急保障中心一期资金		84,650,000.00			
2023年省预算内现代物流专项引导投资计划补助资金(江北粮库)		5,000,000.00			
武汉市政府储备粮库(江北)项目建设资金		238,090,000.00			
2023年绿色仓储提升行动项目资金		20,000,000.00			
中央预算资金		6,000,000.00			
多式联运与供应链金融服务平台		895,833.33	104,166.67		
新能源车补		35,548,124.63	40,602,500.02		
手续费及首期租金		453,695,432.82			
粮库建设资金		66,216,510.00	2,433,288.78		
发改委中央城乡冷链和国家物流枢纽建设项目专项资金		12,000,000.00			
企业扶持发展基金		13,701,090.00			

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额		计入当期损益金额	本期退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
双百市场项目		1,257,142.89	62,857.14		
冷冻库房改造1号库		2,232,142.83	100,000.00		
冷冻库房改造-6号库		2,007,142.85	85,714.29		
信息化工程财政拨款（一期）		2,606,680.00	450,000.00		
信息化工程财政拨款（二期）		9,918,320.00	1,800,000.00		
万吨冷库工程		2,000,000.00			
一期工程项目补助		13,631,630.56	1,950,256.14		
四号冷藏库工程补助		450,000.00			
集中监管库改造工程政府补助			300,000.00		
新型农业经营主体冷链物流投资项目		12,566,932.00	653,068.00		
园区基础设施建设补助资金		17,119,732.00			
工业结构调整专项资金		3,200,900.00			
环境保护专项资金		714,285.68			
重金属污染防治专项资金		511,821.02			
科技专项资金		147,619.30			
江苏省丹阳经济开发区财政所机关公共基础设施建设补助		3,949,400.00			
2016年度深圳未来产业发展专项资金（军工专项）		1,173,305.33			
集成电路产业发展专项扶持资金		675,509.06			



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额		计入当期损益金 额	本期退还金额	退还原 因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
视频显示处理器产业化能力建设项目		2,625,000.00			
合计		1,503,784,554.30	48,541,851.04		—

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十二）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期拆入资金	366,000,000.00	366,687,253.34
湖北省宏泰资本投资有限公司	150,184,693.78	
园区基础设施建设补助资金		17,119,732.00
合计	516,184,693.78	383,806,985.34

（五十三）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	8,318,049,395.60	100.00		431,096,308.02	7,886,953,087.58	94.82
湖北省国有股权营运管理有限公司			431,096,308.02		431,096,308.02	5.18
合计	8,318,049,395.60	100.00	431,096,308.02	431,096,308.02	8,318,049,395.60	100.00

（五十四）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初	本期增加	本期减少	期末
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值
2020年武金Y1可续期公司债	500,000,000.00		500,000,000.00	
22武金Y1	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22武金Y2	500,000,000.00		500,000,000.00	
22武金控MTN002	500,000,000.00			500,000,000.00
22武金控MTN003	700,000,000.00			700,000,000.00
22武金控MTN004	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
23武金控MTN004		600,000,000.00		600,000,000.00
合计	4,200,000,000.00	600,000,000.00	1,000,000,000.00	3,800,000,000.00

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	6,842,282,406.38	58,017,267.62		6,900,299,674.00
合计	6,842,282,406.38	58,017,267.62		6,900,299,674.00
其中：国有独享资本公积				

注：资本公积其他资本公积本期增加主要原因系根据武汉市人民政府国有资产监督管理委员会武国资产权(2023)5号《关于武汉午简科技有限公司股权无偿划转的批复》，将武汉产业投资控股集团有限公司全资孙公司武汉午简科技有限公司100%股权无偿划转至本集团子公司武汉工业国有投资有限公司持有。另根据中喜会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所出具的中喜鄂专审2023Z00002号《专项审计报告》，武汉午简科技有限公司在划转日(2023年3月31日)的所有者权益为86,419,624.45元，故本公司资本公积增加86,419,624.45元。

(五十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,117,081.50			3,117,081.50	
合计	3,117,081.50			3,117,081.50	——

(五十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	382,382,923.77			382,382,923.77
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	382,382,923.77			382,382,923.77

(五十八) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	961,498,896.45	116,038,877.96		1,077,537,774.41
合计	961,498,896.45	116,038,877.96		1,077,537,774.41

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	-2,488,401,500.12	-1,022,090,267.04
期初调整金额		-540,637,570.94
其中：会计政策变更		5,123.36
前期差错更正		-540,642,694.30
本年期初余额	-2,488,401,500.12	-1,562,727,837.98
本年增加	795,649,716.65	107,543,372.25
其中：本年净利润转入	789,479,873.74	108,655,346.09
其他调整因素	6,169,842.91	-1,111,973.84
本年减少额	1,815,701,636.35	1,033,217,034.39
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备	116,038,877.96	187,701,946.61
本年分配现金股利数	1,271,024,259.69	366,287,800.00
转增资本		
其他减少	428,638,498.70	479,227,287.78
本年期末余额	-3,508,453,419.82	-2,488,401,500.12

（六十）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
类金融服务板块	1,774,229,380.63	109,050,758.24
实业板块	74,801,438,721.74	72,589,264,824.94
合计	76,575,668,102.37	72,698,315,583.18

（续表）

项目	上期发生额	
	收入	成本
类金融服务板块	2,635,920,086.25	103,994,962.28
实业板块	52,795,723,316.62	50,964,043,299.47
合计	55,431,643,402.87	51,068,038,261.75

（六十一）利息净收入

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,363,181,977.88	2,579,050,020.41
—存放同业	68,987,039.64	48,789,498.20
—存放中央银行		
—拆出资金	10,021,546.07	33,031,281.24
—发放贷款及垫款	3,071,882,352.22	2,495,087,465.62
其中：个人贷款和垫款	-62,491.50	0.00
公司贷款和垫款	3,071,944,843.72	2,495,087,465.62
票据贴现		
—买入返售金融资产	38,570,963.92	2,140,401.69
—债券投资	136,778,921.56	
—其他	36,941,154.47	1,373.66
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	1,940,419,268.61	1,626,036,860.67
—同业存放	1,790,626.35	
—向中央银行借款		
—拆入资金	1,724,669,562.90	1,472,378,892.20
—吸收存款		
—卖出回购金融资产	57,634,076.86	
—发行债券	149,741,169.06	122,093,402.49
—其他	6,583,833.44	31,564,565.98
利息净收入	1,422,762,709.27	953,013,159.74

（六十二）手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	800,792,391.48	1,630,038,196.95
—结算与清算手续费		
—代理业务手续费	122,072,864.90	
—信用承诺手续费及佣金		
—银行卡手续费		
—顾问和咨询费	157,904,358.06	51,455,700.23
—托管及其他受托业务佣金	511,128,810.02	816,877,886.75
—租赁业务手续费		761,697,534.48
—其他	9,686,358.50	7,075.49

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金支出	103,318,175.91	30,066,918.04
—手续费支出	66,082,293.84	
—佣金支出	37,235,882.07	30,066,918.04
手续费及佣金净收入	697,474,215.57	1,599,971,278.91

（六十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
仓储保管费	157,361,333.66	76,046,589.51
职工薪酬	103,469,655.47	115,709,204.93
折旧费	46,785,878.14	63,075,686.58
销售服务费	31,004,718.29	10,984,118.33
办公费	9,963,284.96	6,507,551.76
差旅费	5,315,548.18	3,249,049.19
摊销费	4,885,808.55	
广告费	4,834,214.31	1,861,575.87
运输费	3,033,261.38	8,190,231.11
装卸费	2,974,200.40	437,875.21
保险费	1,313,767.45	375,869.94
业务招待费	1,130,596.85	13,305.34
物业管理费	792,290.26	110,582.92
包装费	657,505.16	279,126.34
会议费	444,179.01	
样品及产品损耗	414,661.08	2,843,744.60
车辆费用	361,232.63	1,285,803.32
委托代销手续费	342,395.42	1,686,857.47
修理费	48,912.29	329,755.79
咨询费	29,742.48	102,137.26
业务经费	7,844.00	1,911,042.86
其他	22,230,857.94	20,674,198.76
合计	397,401,887.91	315,674,307.09

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（六十四）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,356,725,761.91	1,042,810,787.34
折旧费	118,966,721.27	122,507,664.83
无形资产摊销	74,457,382.32	53,795,495.34
聘请中介机构费	50,975,385.49	62,240,447.75
使用权资产折旧	36,872,595.49	12,969,206.70
租赁费	32,500,230.73	20,990,500.85
差旅费	28,538,080.52	13,643,801.20
办公费	25,826,640.91	30,386,284.28
物业管理费	25,664,328.12	22,358,914.99
信息技术费	19,305,515.60	3,723,362.88
业务招待费	17,187,783.66	12,995,430.27
水电气油费	15,239,605.02	2,205,212.15
物料消耗	12,730,289.04	70,366.83
修理费	8,387,579.61	9,324,185.57
邮电通讯费	7,619,252.54	1,702,555.36
车辆费用	7,261,589.51	3,907,778.15
诉讼费	4,386,199.86	2,181,914.42
安全费用	4,304,225.81	970,463.24
咨询费	3,321,479.54	4,714,955.96
保险费	3,195,559.21	5,870,604.19
党建工作经费	3,037,759.87	5,580,949.58
长期待摊费用摊销	2,721,527.20	3,569,096.88
会议费	2,203,883.94	1,374,178.07
排污费	2,068,684.48	726,771.65
董事会费	511,458.86	257,000.00
存货盘亏	237,631.84	28,878.31
其他	150,612,729.64	133,076,320.15
合计	2,014,859,881.99	1,573,983,126.94

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（六十五）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,385,096.96	63,680,021.44
直接材料	79,748,831.56	42,169,817.34
折旧与摊销	14,479,263.63	23,271,051.89
委托开发费用	12,181,787.48	16,829,239.04
样品研发		4,815.68
技术服务费	3,340,250.00	288.50
软件著作权登记费	17,100.00	
专利年费		5,820.00
其他	3,097,896.13	4,263,743.79
<b>合计</b>	<b>168,250,225.76</b>	<b>150,224,797.68</b>

（六十六）财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	4,224,714,349.27	3,785,197,249.47
减：利息收入	220,549,457.39	132,951,938.74
减：汇兑净收益	1,738,055.21	6,992,571.56
加：汇兑净损失	57,456,717.60	280,467,085.86
加：手续费	106,370,855.92	93,275,769.43
加：其他	5,543,667.34	54,241,185.48
<b>合计</b>	<b>4,171,798,077.53</b>	<b>4,073,236,779.94</b>

（六十七）其他收益

项目	本期金额	上期金额
税收减免及税收返还	9,789,421.20	14,191,700.43
扣缴个税手续费	1,642,387.65	2,416,049.46
稳岗补贴	2,129,410.35	3,934,021.55
财政经营奖励	123,629,003.69	187,733,559.81
企业扶持资金	36,841,698.11	3,612,571.24
创业补贴		62,197.00
以工代训补助		100,880.89



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
防疫补贴		273,010.45
企业发展奖金	19,607,908.00	8,165,034.40
其他	131,897,579.46	88,364,774.29
合计	325,537,408.46	308,853,799.52

其他收益的其他项本期金额明细具体如下：

项目	本期金额
省局拨军供业务管理费	1,950,000.00
市级储备粮油补贴	21,369,000.00
储备粮管理系统建设项目补助	40,340.00
地储粮补贴	10,580,355.44
中储粮保管费补贴	966,031.71
市场监测补助	15,566.04
市级储备粮油补贴	12,738,683.75
450吨稻谷烘干设备补助	300,000.00
应急保障企业补贴	1,577.35
政府储备补贴	30,022,988.07
供应链金融服务平台多式联运示范工程奖金	20,000,000.00
2023年市级外经贸发展资金(龙头企业培育) (第一批)	8,300,000.00
与资产相关的政府补助摊销	2,398,158.44
经开区集成电路产业发展专项资金	3,837,100.00
研发补助资金	3,481,900.00
财政局企业扶持资金	1,350,000.00
军民融合发展专项资金	2,420,000.00
科技创新专项资金	2,335,197.20
高端人才专项奖励	700,000.00
轻量化动车组高频辅助供电系统研发补贴	1,000,000.00
专精特新发展资金补贴	1,500,000.00
高新技术企业补贴	760,000.00
先进制造业高地建设专项资金	330,000.00
保险补贴(社保补贴)	141,153.36
其他补贴资金	5,359,528.10

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额
合计	131,897,579.46

（六十八）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	328,838,460.86	356,639,196.60
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	418,469,492.76	-230,126.51
交易性金融资产持有期间的投资收益	174,264,365.41	259,096,219.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,422,851.21	-150,622,088.38
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,255,559,227.98	14,629,541.29
债权投资持有期间的利息收益		2,348,377.87
处置债权投资持有期间的投资收益	58,126,038.63	29,814,768.58
其他债权投资持有期间的投资收益	36,660,659.93	51,139,188.74
债权投资处置收益	2,356.61	
处置其他债权投资取得的投资收益	8,560,736.80	19,643.95
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	1,679,364.96	1,630,127.54
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	42,173,402.04	
债务重组产生的投资收益	294,664,866.14	249,336,240.87
其他	22,618,731.11	4,026,031.97
合计	2,647,040,554.44	817,827,121.72

（六十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	439,379,915.02	-58,591,820.91
其他非流动金融资产	88,189,808.44	186,672,010.93
按公允价值计量投资性房地产	30,038,406.04	33,184,304.69
合计	557,608,129.50	161,264,494.71

（七十）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-914,627,917.37	-223,265,228.05
债权投资信用减值损失	-56,829,516.30	233,370,526.27
其他债权投资减值损失	-2,190,787.67	

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
其他	-8,808,770.08	6,301,068.37
合计	-982,456,991.42	16,406,366.59

（七十一）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-62,673,388.30	-79,494,909.37
固定资产减值损失		-813,634.02
无形资产减值损失	-1,999,115.00	
商誉减值损失	-37,794,170.78	
其他	-24,305,359.13	12,980,523.48
合计	-126,772,033.21	-67,328,019.91

（七十二）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	10,342,413.35	8,317,102.79	10,342,413.35
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	10,342,413.35	8,317,102.79	10,342,413.35
其中：固定资产处置收益	9,598,096.75	4,798,740.60	9,598,096.75
无形资产处置收益		3,514,816.00	
使用权资产处置收益	744,316.60	3,546.19	744,316.60
其他资产处置利得		22,878,155.06	
合计	10,342,413.35	31,195,257.85	10,342,413.35

（七十三）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,493,959.61	1,144,656.75	2,493,959.61
与企业日常活动无关的政府补助	2,749,280.00	4,997,590.80	2,749,280.00
罚款、违约金收入	52,838,626.66	8,570,657.24	52,838,626.66
无法支付的款项	20,431,111.43	54,966,993.20	20,431,111.43
抵债资产租赁收入	4,526,318.72	4,422,067.62	4,526,318.72
其他	14,510,478.97	52,607,848.00	14,510,478.97
合计	97,549,775.39	126,709,813.61	97,549,775.39

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
东湖高新区落户奖励	1,945,200.00	2,255,000.00
激励政策奖励兑现资金		81,500.00
供电电力补贴	3,000.00	2,519.38
粮食流通统计经费	1,080.00	
公路货物运输奖励	600,000.00	
2023年鄂州市科技创新专项资金	10,000.00	
江苏海安商贸物流产业园管委会补助	150,000.00	
递延收益摊销		2,498,571.42
2023年重点保供企业保供补贴	40,000.00	
市级服务业引导资金奖励		160,000.00
合计	2,749,280.00	4,997,590.80

（七十四）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,377,609.68	2,203,965.74	10,377,609.68
对外捐赠损失	5,096,880.00	834,149.95	5,096,880.00
罚款支出、滞纳金	9,249,970.40	18,651,204.30	9,249,970.40
赔偿金、违约金	4,496,919.30	4,578,454.48	4,496,919.30
碳排放配额		3,000,000.00	
其他支付	4,827,660.24	182,851,466.06	4,827,660.24
合计	34,049,039.62	212,119,240.53	34,049,039.62

（七十五）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	801,668,095.11	872,326,945.02
递延所得税调整	-115,366,245.74	47,923,482.05
其他	927,003.35	1,166.21
合计	687,228,852.72	920,251,593.28

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（七十六）归属于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	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	43,768,392.34	451,518.65	43,316,873.69	-188,409,471.27	12,240,434.40	-200,649,905.67
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,069,467.09		-1,069,467.09	-6,183,495.50		-6,183,495.50
3. 其他权益工具投资公允价值变动	44,837,859.43	451,518.65	44,386,340.78	-182,225,975.77	12,240,434.40	-194,466,410.17
4. 企业自身信用风险公允价值变动						-
5. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	69,001,593.43	19,526,481.66	49,475,111.77	14,840,608.80	2,980,713.68	11,859,895.12
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,981,026.38		3,981,026.38	1,950,824.02		1,950,824.02
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	3,981,026.38		3,981,026.38	1,950,824.02		1,950,824.02
2. 其他债权投资公允价值变动	73,553,064.20	19,195,930.35	54,357,133.85			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	73,553,064.20	19,195,930.35	54,357,133.85			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）						

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备	7,851,723.85	330,551.31	7,521,172.54			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	13,183,558.58		13,183,558.58			
小计	-5,331,834.73	330,551.31	-5,662,386.04			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
8. 外币财务报表折算差额	-3,184,738.48		-3,184,738.48	1,783,079.06		1,783,079.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,184,738.48		-3,184,738.48	1,783,079.06		1,783,079.06

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
9. 其他	-15,923.94		-15,923.94	11,106,705.72	2,980,713.68	8,125,992.04
减：前期转入其他综合收益当期转入损益						
小计	-15,923.94		-15,923.94	11,106,705.72	2,980,713.68	8,125,992.04
三. 其他综合收益合计	112,769,985.77	19,978,000.31	92,791,985.46	-173,568,862.47	15,221,148.08	-188,790,010.55

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（七十七）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	821,874,099.41	866,046,665.96
加：资产减值损失	126,772,033.21	67,328,019.91
信用减值损失	982,456,991.42	-16,406,366.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	609,873,192.00	524,179,040.57
使用权资产折旧	80,327,680.56	27,111,615.52
无形资产摊销	131,725,586.31	75,098,908.73
长期待摊费用摊销	42,933,374.95	67,368,150.65
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）	-10,342,413.35	-31,195,257.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,883,650.07	1,059,308.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-557,608,129.50	-161,264,494.71
财务费用（收益以“-”号填列）	4,224,714,349.27	3,785,197,249.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,647,040,554.44	-817,827,121.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-263,940,540.36	40,769,647.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,921,931.39	20,591,030.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,575,776,613.40	-1,320,388,372.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,926,120,450.12	-26,569,346,639.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,342,605,009.83	22,047,971,999.14
其他		-5,471.01
经营活动产生的现金流量净额	9,377,415,334.47	-1,393,712,087.89
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	—	—



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	11,481,116,319.88	8,597,485,256.43
减：现金的期初余额	8,597,485,256.43	10,809,663,109.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,883,631,063.45	-2,212,177,853.25

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	11,481,116,319.88	8,597,485,256.43
其中：库存现金	2,501,886.60	3,177,008.06
可随时用于支付的银行存款	11,038,858,131.55	8,478,834,781.71
可随时用于支付的其他货币资金	54,408,867.83	115,473,466.66
结算备付金	385,347,433.90	
期末现金及现金等价物余额	11,481,116,319.88	8,597,485,256.43

(七十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			116,920,481.10
其中：美元	4,848,888.23	7.0827	34,343,221.37
港元	85,499,834.27	0.9062	77,481,659.82
新加坡元	947,630.72	5.3772	5,095,599.91
应收账款			22,380,001.09
其中：美元	3,159,812.09	7.0827	22,380,001.09
应付债券			3,200,760,663.75
其中：美元	451,912,500.00	7.0827	3,200,760,663.75

(七十九) 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,486,820,789.30	注1
应收款项融资	8,780,000.00	银行承兑质押
存货	369,150,987.66	存货存放于第三方仓库，第三方仓库被查封
投资性房地产	2,739,161,602.14	银行贷款抵押
固定资产	810,490,875.68	银行贷款抵押

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	410,066,318.86	银行贷款抵押
在建工程	677,611,271.63	银行贷款抵押

注1：货币资金受限原因索引至附注八、（一）2、受限制的货币资金明细。

## 九、或有事项

（一）截至2023年12月31日，担保情况详见附注十一、（二）3.关联担保情况

（二）截至2023年12月31日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

### 1. 大连友谊集团有限公司

大连友谊集团有限公司（以下简称友谊集团）原为大连友谊（集团）股份有限公司（以下简称大连友谊）的控股股东。2016年5月，友谊集团与本集团子公司武汉信用投资集团股份有限公司、武汉凯生经贸发展有限公司（以下简称凯生经贸）签订协议，友谊集团将大连友谊28.06%股份协议转让给凯生经贸和武汉信用投资集团股份有限公司设立的子公司武信投资控股（深圳）股份有限公司。友谊集团认为武信投资控股及其相关股东未按照协议约定条款全部履行，已严重违约，其要求武汉信用投资集团股份有限公司、武汉凯生经贸支付尚未支付的11.36亿元交易对价，支付1.93亿元滞纳金。2020年10月，大连市中级人民法院作出一审（2019）辽02民初949号判决书，判决武信投资控股（深圳）股份有限公司支付友谊集团尚未支付的交易对价以及相应的利息。2021年4月辽宁高院下达二审判决，维持原判。

武汉信用投资集团股份有限公司认为以上判决内容超出了原合同约定，并无事实依据，存在侵害国有资产的情形，且根据协议约定，资产置换期限为2年，事实上已经超过了履行期限。武信控股、信用投资集团、凯生经贸向最高人民法院递交了《再审申请书》，并于2021年7月16日收到《受理通知书》。目前，该案已于2021年12月组织庭审，最高院于2022年3月28日下达停止原执行，并指定辽宁省高院再审的裁定。

2023年3月，辽宁省高院经审理下达裁定，撤销原一审、二审判决，发回大连市中院重审。2023年6月，大连市中院组织重审一审开庭，目前正在重审一审审理中。

### 2. 武汉鑫宝汇商贸有限公司

武汉鑫宝汇商贸有限公司（以下简称鑫宝汇公司）与华夏银行签订了贷款合同，本集团子公司武汉信用风险管理融资担保有限公司（以下简称信用风险）为鑫宝汇公司提供担保，此外武汉市江岸太子美食有限责任公司（以下简称江岸太子公司）、武汉市东湖太子美食有限公司（以下简称东湖太子公司）、武汉市亢龙太子酒轩有限责任公司（以下简称亢龙太子公司）等为鑫宝汇公司提供反担保，承担连带保证责任。

信用风险已代武汉鑫宝汇商贸有限公司向华夏银行清偿债务，并向法院起诉债务人及反担保保证人，在4个案件中共要求清偿代偿款10,193,556.05元及担保费100,000元。

目前，该案件正在诉讼程序中。

### 3. 武汉市东湖太子美食有限公司

东湖太子公司与汉口银行江岸支行签订了贷款合同，信用风险为其提供担保，此外江岸太子公司、亢龙太子等公司为其提供反担保，承担连带保证责任。

信用风险已代东湖太子公司向汉口银行江岸支行清偿债务，并向法院起诉债务人及反担保保证人，要求清偿代偿款40,536,654.55元。

目前，该案件正在诉讼程序中。

### 4. 武汉市建设太子美食有限责任公司

武汉市建设太子美食有限责任公司（以下简称建设太子公司）与招商银行签订了贷款合同，本集团子公司武汉中小信用管理有限公司为其提供担保，此外江岸太子公司、东湖太子等公司为其提供反担保，承担连带保证责任。

武汉中小信用管理有限公司已代建设太子公司向招商银行清偿债务，并向法院起诉债务人及反担保保证人，共要求清偿代偿款9,373,226.66元及担保费160,000元。

目前，该案正在一审程序中。

### 5. 华源证券公司与九州增发一期资管计划投资者陈晓、程惠鑫、苏尔盾、王健智等4人的合同纠纷

2023年3月15日，华源证券公司管理的九州增发一期资管计划投资者陈晓、程惠鑫、苏尔盾、王健智等人向北京市高级人民法院提起诉讼，分别请求判令同创九鼎投资管理集团股份有限公司以及华源证券公司支付投资本金损失及利息138.6455万元、161.7530万元、231.0758万元、242.6296万元，共计774.1039万元。上述案件处于一审审理状态，截至本报告出具日，尚无一审判决。

### 6. 华源证券公司与许文廷合同纠纷

2023年6月3日，许文廷因与华源证券公司、覃正宇、蔡蕾、黄晓捷、吴刚、同创九鼎投资管理集团股份有限公司、拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司、昆吾九鼎投资管理有限公司、九泰基金销售（北京）有限公司、九泰基金管理有限公司欺诈客户责任纠纷一案，不服北京金融法院于2022年11月28日作出的（2022）京74民终1680号民事裁定，向北京市高级人民法院申请再审。华源证券公司于2023年7月21日收到北京市高级人民法院的应诉通知书，截至本报告出具日，尚未收到进一步文书。

### 7. 子公司九证期货有限公司与宏胜灵活优选2号资管计划投资者苏爱琴合同纠纷

九证期货有限公司（以下简称“期货公司”）管理的资产管理计划九州期货宏胜灵活优选2号资管计划客户苏爱琴（以下简称原告）向法院提起诉讼，该案件被告一为期货公司，被告二为中信建投证券股份有限公司，被告三为光大兴陇信托有限责任公司。原告诉讼请求为判令被告一赔偿原告投资本金损失2,000万元及合同履行后可以获得的利益损失167.56万元，判令被告一以2,000万元为基数，按照年化8%的标准，自2019年1月18日起至实际支付之日止的资金占用损失。判令被告二、三对前述诉讼请求承担连带清偿责任。本案于2023年7月12日开庭审理，2023年8月24日再次开庭审理，一审法院出具判决结果：判决公司赔偿原告苏爱琴投资损失600.00万元，并承担2.69万元案件受理费。期货公司已提起上诉，二审法院于2024年3月20日开庭审理，截至本财务报告报出日，本案尚未收到二审判决。

除存在上述或有事项外，截至2023年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2024年3月12日本集团子公司航锦科技股份有限公司第九届董事会第三次会议审议通过2023年度利润分配预案，拟以公司现有总股本679,156,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.50元（含税），预计派发现金股利3,395.78万元；不转增资本公积金，不送红股。以上股利分配预案尚须提交2023年度航锦科技股份有限公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 2. 子企业

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉开发投资有限公司	武汉市	投资开发	14,400,000,000.00	100.00	100.00
武汉交通建设投资有限公司	武汉市	交通基础设施项目建设、经营管理	353,000,000.00	100.00	100.00
武汉工业国有投资有限公司	武汉市	投资开发	519,198,107.00	100.00	100.00
武汉建设投资有限公司	武汉市	地方建设投资、开发	300,000,000.00	100.00	100.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司	武汉市	投资、开发	408,858,118.00	93.11	93.11

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉阳逻开发有限公司	武汉市	开发区建设投资	555,000,000.00	100.00	100.00
武汉金融资产交易所有限公司	武汉市	金融资产交易、咨询	120,000,000.00	75.00	75.00
武汉长江金融服务有限公司	武汉市	金融信息数据处理服务；金融软件领域的技术开发等	300,000,000.00	80.00	80.00
武汉市融威押运保安服务有限公司	武汉市	为金融单位提供现金、有价证券、金银珠宝等贵重物品的押运和金库守护服务	260,000,000.00	100.00	100.00
国通信托有限责任公司	武汉市	资金信托；动产信托；不动产信托；有价证券信托；其他财产或财产权信托	4,158,374,776.08	75.00	75.00
武汉长江资产经营管理有限公司	武汉市	各类资产收购、资产处置及相关产业投资；企业和资产托管经营等	144,200,000.00	100.00	100.00
湖北金融租赁股份有限公司	武汉市	资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务等	4,000,000,000.00	49.00	49.00
武汉长江国际贸易集团有限公司	武汉市	非金属矿及制品销售；化工产品销售等	8,000,000,000.00	100.00	100.00
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉市	国有资产经营管理及投资	670,000,000.00	51.00	51.00
湖北顶好智慧能源有限公司	武汉市	电力、热力生产和供应业	100,000,000.00	75.00	75.00

### 3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十八）长期股权投资披露的相关信息。

### 4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	武汉商联（集团）股份有限公司	关联方往来
	武汉商贸集团有限公司	关联方往来
(2) 其他关联方	大连友谊（集团）股份有限公司	关联方往来
	武信投资控股（深圳）股份有限公司	关联方往来
	武信实业发展（深圳）有限公司	关联方往来
	武汉国发投资管理集团公司	关联方往来
	武汉沙鸥食品营销有限责任公司	关联方往来
	武汉市粮油储备经营有限责任公司	关联方往来
	武汉市锦禾米业有限公司	关联方往来
	武汉市福昌号果品有限公司	关联方往来
	张国利	关联方往来
	武汉挚铨投资有限公司	关联方往来
	武汉欧亚达家具街有限责任公司	关联方往来
	武汉市联海实业有限公司	关联方往来
	武汉海盛装饰设计工程有限责任公司	关联方往来
	黄金桂	关联方往来
	武汉老三届经济技术发展有限公司	关联方往来
	武汉铨鼎建投实业有限公司	关联方往来
	武汉市中南厨具有限公司	关联方往来
	武汉市民众投资有限责任公司	关联方往来
	武汉中金万信创业投资有限公司	关联方往来
	武汉信佳达商贸有限公司	关联方往来
	湖北电通投资管理公司	关联方往来
	武汉冷储物流管理有限公司	关联方往来
	江苏省亲亲集团股份有限公司	关联方往来
	扬州万吨食品冷链有限公司	关联方往来
	昆明万吨冷储物流有限公司	关联方往来
	玉环凯凌机械集团股份有限公司	关联方往来
	董西林	关联方往来
	梁启平	关联方往来

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	董虹霞	关联方往来
	武汉市江岸区华创小额贷款有限公司	关联方往来
	武汉典晟置业发展有限公司	关联方往来
	武汉水墨清华置业发展有限公司	关联方往来
	深圳前海汉盈基金管理有限公司	关联方往来
	武克军	关联方往来
	武汉九派投资管理有限公司	关联方往来
	武汉信佳达商贸有限公司	关联方往来
	武汉冷控股权投资基金合伙企业	关联方往来
	郭焰	关联方往来

(二) 关联交易

1. 关联方销售商品及利息收入

关联方类型及关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
合营企业及联营企业		591,217.65	286,576.16
武汉诚通物流有限公司	利息收入		264,348.68
武汉君钿房地产有限公司	利息收入		20,895.62
武汉梦芯科技有限公司	物业水电费	446,766.96	
武汉梦芯科技有限公司	销售产品及提供服务	4,716.98	1,331.86
武汉北斗产业创新中心有限公司	物业水电费	139,733.71	
其他关联关系方		7,522,308.28	
武汉市锦禾米业有限公司	销售商品	7,522,308.28	
合计	——	8,113,525.93	286,576.16

2. 关联租赁情况

航锦科技股份有限公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合营企业及联营企业		1,304,061.39	1,181,362.50
武汉梦芯科技有限公司	房屋建筑物	939,095.90	822,452.07

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

武汉北斗产业创新中心有限公司	房屋建筑物	364,965.49	358,910.43
合计		1,304,061.39	1,181,362.50

3. 关联担保情况

担保单位	被担保单位	担保总额(万元)	逾期金额	被担保单位现状
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉开发投资有限公司	2,555,206.95		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉长江经济联合发展股份有限公司	22,000.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉经发粮食物流产业投资有限公司	271,303.48		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉阳逻港口服务有限公司	83,530.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉金控现代供应链管理有限公司	643,450.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉金控新能源汽车租赁公司	153,269.99		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	武汉信用风险管理融资担保有限公司	712,365.48		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	国通信托有限公司	110,000.00		正常经营
武汉金融控股（集团）有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	180,000.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉金融控股（集团）有限公司	100,000.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉信用风险管理融资担保有限公司	260,500.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉市电力开发有限公司	22,500.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉长江光通信产业有限公司	25,500.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉新能实业发展有限公司	87,617.00		正常经营
武汉开发投资有限公司	武汉融资租赁有限公司	79,245.00		正常经营
航锦科技	航锦化工	48,835.15		正常经营
航锦科技	长沙韶光	13,900.00		正常经营
长沙韶光	航锦科技	20,000.00		正常经营



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保单位	被担保单位	担保总额(万元)	逾期金额	被担保单位现状
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	金控华粮（湖北）粮食物流有限公司	25,100.00		正常经营
武汉经发粮食物流产业投资有限公司	武汉金控现代供应链管理有限公司	38,000.00		正常经营
武汉市融威押运保安服务有限公司	武汉融威特卫犬业有限公司	500.00		正常经营
林海立、杨丽宁夫妇	泓林微电子（昆山）有限公司	2,000,000.00		正常经营
		2,000,000.00		正常经营
郝立志、杨引娣夫妇		4,900,000.00		正常经营
		100,000.00		正常经营
		1,000,000.00		正常经营
唐春峰及北京博云领创科技中心（有限合伙）	武汉超擎数智科技有限公司	10,000,000.00		正常经营
唐春峰	武汉超擎数智科技有限公司	10,000,000.00		正常经营
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉粮油储备有限公司	3,000.00		正常经营
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉友谊副食品商业有限责任公司	10,000.00		正常经营
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉市副食品商业储备有限公司	7,500.00		正常经营
武汉商贸国有控股集团有限公司	武汉长江沙鸥植物油有限公司	6,000.00		正常经营

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方类型及 关联方名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营企业及联营企业	77,762,392.24	51,416,265.79	130,605,756.24	51,305,272.90
武汉工投资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
深圳前海岳瀚资产管理有限公司	10,281,944.44	203,956.00	50,000,000.00	852,116.70
武汉经济技术开发区工投致正小	16,617,500.00	1,169,162.40	30,000,000.00	422,868.39

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及 关联方名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
额贷款有限公司				
武汉梦芯科技有 限公司	350,338.02	17,516.90	325,456.69	16,272.83
武汉北斗产业创 新中心有限公司	512,609.78	25,630.49	280,299.55	14,014.98
其他关联关系方	4,520,457.40		3,352,647.80	
武汉市锦禾米业 有限公司	1,167,809.60			
武汉市福昌号果 品有限公司	3,352,647.80		3,352,647.80	
合计	82,282,849.64	51,416,265.79	133,958,404.04	51,305,272.90

2. 关联方其他应收款

关联方类型及关联方 名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营企业及联营企业	1,989,072,749.48	1,524,759,460.42	1,977,832,785.89	1,519,681,497.50
武信投资控股（深圳） 股份有限公司	1,896,162,714.79	1,495,154,386.40	1,896,305,674.79	1,495,154,386.40
武汉市江岸区长发诚 信小额贷款有限公司	85,981,666.67	29,605,074.02	75,027,111.10	24,527,111.10
武汉沙鸥食品营销有 限责任公司	6,928,368.02		6,500,000.00	
受同一控股股东及最 终控制方控制的其他 企业	1,480,264,090.00		1,330,264,090.00	
武汉商联（集团）股份 有限公司	531,036,300.00		531,036,300.00	
武汉商贸集团有限公 司	949,227,790.00		799,227,790.00	
其他关联关系方	638,417,811.85	1,999,952.59	526,899,273.43	1,999,952.59
大连友谊（集团）股份 有限公司	272,765,777.78	1,999,952.59	305,061,966.66	1,999,952.59
武信实业发展（深圳） 有限公司	4,018,058.81		4,018,058.81	
武汉市粮油储备经营	148,933,790.26			

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方 名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限责任公司				
武汉市锦禾米业有限公司	1,675,037.59			
武汉市福昌号果品有限公司	32,500.00		32,500.00	
张国利			451,862.88	
武汉挚铉投资有限公司	4,465,665.00			
武汉欧亚达家具街有限责任公司	6,651,308.00		6,651,308.00	
武汉市联海实业有限公司	6,651,308.00		6,651,308.00	
武汉海盛装饰设计工程有限责任公司	4,434,184.00		4,434,184.00	
黄金桂	6,207,828.00		6,207,828.00	
武汉老三届经济技术发展有限公司	7,405,066.00		7,405,066.00	
武汉铉鼎建投实业有限公司	4,877,622.00		4,877,622.00	
武汉市中南厨具有限公司	1,463,260.00		1,463,260.00	
武汉市民众投资有限责任公司	2,605,133.03		16,000,000.00	
武汉中金万信创业投资有限公司			25,000.00	
武汉信佳达商贸有限公司			2,450,000.00	
昆明宝象万吨冷储物流有限公司			10,397,056.10	
湖北电通投资管理公司	8,268,769.45		8,268,769.45	
武汉冷储物流管理有限公司	55,385,134.75		55,385,134.75	
江苏省亲亲集团股份有限公司	10,000,000.00		6,000,000.00	
扬州万吨食品冷链有限公司	623,480.74		623,480.74	

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆明万吨冷储物流有限公司	303,738.96			
玉环凯凌机械集团股份有限公司	47,411,490.43		41,589,026.71	
董西林	30,983,237.25		27,178,278.33	
梁启平	6,776,229.45		6,044,060.89	
董虹霞	6,479,192.35		5,683,502.11	
合计	4,107,754,651.33	1,526,759,413.01	3,834,996,149.32	1,521,681,450.09

3. 关联方预付账款

关联方类型及关联方名称	期末		期初	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营企业及联营企业	5,722,600.00		7,971,100.00	
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	5,722,600.00		5,871,100.00	
上海芯稳微电子有限公司			2,100,000.00	
其他关联关系方	1,000,000.00			
其中：扬州万吨食品冷链有限公司	1,000,000.00			
合计	6,722,600.00		7,971,100.00	

4. 关联方应付账款

关联方类型及关联方名称	期末余额	期初余额
合营企业及联营企业	72,405.17	116,736.16
武汉北斗振杰科技有限公司	72,405.17	72,405.17
武汉梦芯科技有限公司		44,330.99
合计	72,405.17	116,736.16

5. 关联方其他应付款

关联方类型及关联方名称	期末余额	期初余额
控股股东	53,982,000.00	53,982,000.00
武汉市人民政府国有资产监督管理委员会	53,982,000.00	53,982,000.00
合营企业及联营企业	770,000.00	89,204,413.48

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及 关联方名称	期末余额	期初余额
武汉高新热电股份有限公司		201,027.81
武汉怡景江南置业有限公司		89,003,385.67
武汉沙鸥食品营销有限责任公司	750,000.00	
武汉梦芯科技有限公司	20,000.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	13,150.20	
武汉商贸集团有限公司	13,150.20	
其他关联关系方	2,734,131,236.18	2,703,281,149.62
武汉国发控股集团有限公司		5,702,654.84
武汉汉鹏房地产开发有限公司		236,005,000.00
武汉市江岸区华创小额贷款有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
武汉典晟置业发展有限公司	104,088,888.88	104,088,888.88
武汉水墨清华置业发展有限公司	1,420,019,028.13	1,313,487,268.85
深圳前海汉盈基金管理有限公司	152,033,333.33	
武汉市粮油储备经营有限责任公司	3,868,053.66	
武汉市锦禾米业有限公司	12,710.38	
武克军	10,000,000.00	
武汉九派投资管理有限公司	1,067,407.96	
武汉信佳达商贸有限公司		32,852.00
昆明万吨冷储物流有限公司	2,247,500.00	
昆明宝象万吨冷储物流有限公司		2,518,701.34
武汉冷控股权投资基金合伙企业	994,000,000.00	994,000,000.00
郭焰	1,200,000.00	1,200,000.00
武汉观实投资有限公司	29,594,313.84	30,245,783.71
合计	2,788,896,386.38	2,846,467,563.10

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,056,425,850.58	6,527,542,760.99
合计	7,056,425,850.58	6,527,542,760.99

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 其他应收款项

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,902,064,235.13	111,368,998.16	6,311,233,609.92	
1-2年	2,111,212,766.89		264,200,000.00	62,608,695.65
2-3年	139,800,000.00		395,873.74	
3年以上	22,981,284.18	8,263,437.46	22,585,410.44	8,263,437.46
合计	7,176,058,286.20	119,632,435.62	6,598,414,894.10	70,872,133.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收账款

类别	期末余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	480,000,000.00	6.69	111,368,998.16	23.20	368,631,001.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,696,058,286.20	93.31	8,263,437.46	0.12	6,687,794,848.74
合计	7,176,058,286.20	—	119,632,435.62	1.67	7,056,425,850.58

（续表）

类别	期初余额				
	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（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	604,400,000.00	9.16	62,608,695.65	10.36	541,791,304.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,994,014,894.10	90.84	8,263,437.46	0.14	5,985,751,456.64
合计	6,598,414,894.10	—	70,872,133.11	1.07	6,527,542,760.99

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合1 综合业务款项组合	18,363,194.36	45.00	8,263,437.46	18,363,194.36	45.00	8,263,437.46
组合2 低风险组合	6,677,695,091.84			5,975,651,699.74		
合计	6,696,058,286.20	—	8,263,437.46	5,994,014,894.10	—	8,263,437.46

3. 按欠款方归集的期末前五名其他应收款

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
武汉开发投资有限公司	5,554,844,848.75	77.41	
钰龙集团有限公司	480,000,000.00	6.69	111,368,998.16
武汉长江金融服务有限公司	291,923,333.33	4.07	
大连友谊（集团）股份有限公司	272,765,777.78	3.80	1,999,952.59
武汉长江经济联合发展股份有限公司	121,726,000.02	1.70	
合计	6,721,259,959.88	93.67	113,368,950.75

（二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	33,562,562,305.22	3,762,882,074.77		37,325,444,379.99
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,420,918,644.77	64,627,476.87	48,870,197.34	4,436,675,924.30
小计	37,983,480,949.99	3,827,509,551.64	48,870,197.34	41,762,120,304.29
减：长期股权投资减值准备				
合计	37,983,480,949.99	3,827,509,551.64	48,870,197.34	41,762,120,304.29

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			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	
<b>一、子公司</b>												
武汉开发投资有限公司	36,995,011,667.41	33,562,562,305.22	3,762,882,074.77									37,325,444,379.99
武汉工业国有投资有限公司	17,711,439,190.18	15,190,718,826.76	2,520,720,363.42									17,711,439,190.18
武汉长江经济联合发展股份有限公司	541,706,179.38	457,044,468.03	84,661,711.35									541,706,179.38
武汉交通建设投资有限公司	442,674,255.45	442,674,255.45										442,674,255.45
武汉建设投资有限公司	408,351,937.63	408,351,937.63										408,351,937.63
武汉建设投资有限公司	320,821,965.54	320,821,965.54										320,821,965.54
武汉长江资产经营管理有限公司	202,917,893.25	202,917,893.25										202,917,893.25
武汉市融威押运保安服务有限公司	270,643,110.29	270,643,110.29										270,643,110.29
武汉阳逻开发有限公司	553,426,881.58	553,426,881.58										553,426,881.58
国通信托有限责任公司	8,852,799,715.00	9,174,763,105.61										9,174,763,105.61
武汉金融资产交易所有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00										60,000,000.00



武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
			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
武汉商贸国有控股集团有限公司	615,223,216.33	615,223,216.33									615,223,216.33
武汉长江金融服务有限公司	212,245,515.00	220,714,836.97									220,714,836.97
湖北金融租赁股份有限公司	1,470,000,000.00	1,470,000,000.00									1,470,000,000.00
武汉长江国际贸易集团有限公司	5,295,261,807.78	4,175,261,807.78	1,120,000,000.00								5,295,261,807.78
湖北顶好智慧能源有限公司	37,500,000.00		37,500,000.00								37,500,000.00
<b>二、 联营企业</b>											
中国东方航空武汉有限责任公司	847,409,126.97	4,420,918,644.77			73,977,216.80	1,008,220.62	-10,357,960.55	48,870,197.34			4,436,675,924.30
汉口银行股份有限公司	1,457,984,536.00	3,731,484,180.04			-81,781,619.10	-1,022,031.97					277,791,224.84
武汉长江通信产业集团股份有限公司	130,213,327.22	260,389,808.14			141,559,864.13	1,508,986.26	291,440.62	47,204,499.90			3,827,639,971.15
武汉长江半导体照明科技股份有限公司	50,000,000.00	24,885,376.86			14,540,633.07	519,866.68	-10,649,401.17	1,665,697.44			263,135,209.28
长发集团长江投资实业股份有限公司	40,513,786.08	43,564,403.82			-419,630.75						24,465,746.11
<b>合计</b>	<b>39,521,132,443.68</b>	<b>37,983,480,949.99</b>	<b>3,762,882,074.77</b>		<b>73,977,216.80</b>	<b>1,008,220.62</b>	<b>-10,357,960.55</b>	<b>48,870,197.34</b>			<b>41,762,120,304.29</b>

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三）营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	125,631,769.21		495,466,537.24	
其中：金融收入	125,631,769.21		495,466,537.24	
(2) 其他业务小计	3,351,477.91		3,976,333.47	
其中：租金物业费收入	1,800,584.40		1,921,396.80	
其他收入	1,550,893.51		2,054,936.67	
合计	128,983,247.12		499,442,870.71	

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	73,977,216.80	-45,015,043.00
成本法核算的长期股权投资收益	25,279,000.00	
交易性金融资产、其他非流动金融资产持有期间的投资收益	18,331,906.91	8,509,481.52
处置交易性金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	34,751.32	2,226,978.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,251,289,459.69	
其他		8,226.85
合计	1,368,912,334.72	-34,270,356.07

（五）母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	-207,794,033.57	-957,859,793.02
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	251,651,131.79	-4,188,969.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,169,124.09	2,006,280.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	707,964.60	707,964.61
长期待摊费用摊销		
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）		

武汉金融控股（集团）有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-203,504,161.65	-230,053,019.27
财务费用（收益以“-”号填列）	1,487,849,480.65	1,262,677,798.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,368,912,334.72	34,270,356.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,177.50	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,257,426,317.43	-2,129,025,092.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,618,946,981.36	1,664,429,120.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	323,752,012.62	-357,035,354.58
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	—	—
现金的期末余额	1,291,613,654.48	1,262,992,005.55
减：现金的期初余额	1,262,992,005.55	2,908,492,908.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,621,648.93	-1,645,500,902.96

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本集团2023年度财务报表已经本公司董事会批准。

武汉金融控股（集团）有限公司

二〇二四年四月二十八日





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

再次复印无效



登记机关

2024年01月26日

证书序号 0014624

### 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》。

会计师事务所

## 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小晋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

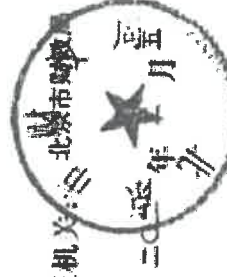
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

发证机关：北京市财政局





中华人民共和国财政部



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.



 朱菁 (420101664323) 2020年已通过	
--	---

月 /m/ 日 /d/

6

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.

 朱菁 (420101664323) 2021年已通过	
--	---

月 /m/ 日 /d/

7



1968-07-08 湖北中瑞会计师事务所(特 殊普通合伙)武汉分所 420104196807093820
--

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.

 朱菁 (420101664323) 2019年已通过	
--	---

月 /m/ 日 /d/

5



证书编号: 420101664323  
批准注册协会: 湖北注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2004.09.10

再次复印无效

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.

 胡静 (42000974743) 2020年已通过	
---	---

月 / 日  
/m /d

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.

 胡静 (42000974743) 2021年已通过	
---	---

月 / 日  
/m /d



姓名: 胡静  
性别: 女  
出生日期: 1971-11-26  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所  
身份证号: 42010519711125364X

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.



 胡静 (42000974743) 2019年已通过	
---	---

月 / 日  
/m /d

再次复印无效

证书编号: 42000974743  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Approval Institute of CPAs  
发证日期: 2006 07 19  
Date of Issuance