

航天科工财务有限责任公司

审计报告

大信专审字[2024]第 1-01483 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京24HWYVQA37





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

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

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

审计报告

大信专审字[2024]第 1-01483 号

航天科工财务有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了航天科工财务有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-6 月份和 2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月份和 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵行，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

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

治理层负责监督贵行的财务报告过程。





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

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

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵行持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵行不能持续经营。

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

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。





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

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

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

五、报告使用范围

本报告仅供中国航天汽车有限责任公司和航天科工深圳（集团）有限公司办理与处置航天科工财务有限责任公司股权相关的审批、备案使用，不用其他用途。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年九月三十日



资产负债表

编制单位：航天科工财务有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
现金及存放中央银行款项	五（一）	4,946,782,366.29	5,173,733,030.47
存放同业款项	五（二）	71,866,418,096.10	92,520,493,121.27
贵金属			
拆出资金			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
持有待售资产			
发放贷款及垫款	五（三）	23,203,232,143.49	22,131,152,807.89
金融投资：			
交易性金融资产	五（四）	1,042,124,190.59	1,071,757,363.21
债权投资			
其他债权投资	五（五）	3,935,889,120.00	3,889,068,320.00
其他权益工具投资	五（六）	378,300,000.00	378,300,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	55,940,171.43	59,208,842.18
在建工程	五（八）	12,537,690.79	8,440,901.47
使用权资产	五（九）	239,206.40	1,674,445.28
无形资产	五（十）	11,431,709.48	13,505,744.37
递延所得税资产	五（十一）	280,364,687.88	293,671,612.78
其他资产	五（十二）	124,754,207.01	137,342,042.49
资产总计		105,858,013,589.46	125,678,348,231.41

公司负责人：
王学军

主管会计工作负责人：
王利

会计机构负责人：
陈欣



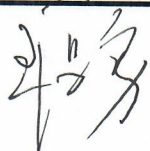
资产负债表（续）

编制单位：航天科工财务有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
负债：			
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款	五（十四）	97,360,019,262.31	117,003,012,362.88
应付职工薪酬	五（十五）	10,674,520.15	10,438,781.04
应交税费	五（十六）	26,611,903.79	213,599,178.06
持有待售负债			
预计负债	五（十七）	840,955.53	2,327,917.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
递延所得税负债	五（十一）	17,214,096.69	7,244,724.38
其他负债	五（十八）	342,365,727.49	300,894,170.27
负债合计		97,757,726,465.96	117,537,517,133.77
所有者权益：			
实收资本	五（十九）	4,384,890,000.00	4,384,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	169,524,700.00	169,524,700.00
减：库存股			
其他综合收益	五（二十一）	51,205,607.36	21,734,173.15
盈余公积	五（二十二）	1,193,737,496.20	1,193,737,496.20
一般风险准备	五（二十三）	552,519,843.89	552,519,843.89
未分配利润	五（二十四）	1,748,409,476.05	1,818,424,884.40
所有者权益合计		8,100,287,123.50	8,140,831,097.64
负债和所有者权益总计		105,858,013,589.46	125,678,348,231.41

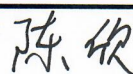
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

编制单位：航天科工财务有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、营业总收入		858,970,091.63	2,245,320,876.23
利息净收入		795,374,348.15	2,081,048,092.45
利息收入	五（二十五）	1,239,115,923.90	3,255,112,987.57
利息支出	五（二十五）	443,741,575.75	1,174,064,895.12
手续费及佣金净收入		-1,078,509.05	-2,667,301.32
手续费及佣金收入	五（二十六）	27,413.42	592,564.25
手续费及佣金支出	五（二十六）	1,105,922.47	3,259,865.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	64,259,018.91	146,295,789.13
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	338,869.28	243,374.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	7,475.34	206,707.87
其他业务收入			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（三十）	68,889.00	20,194,213.79
二、营业总支出		10,589,325.58	526,522,676.74
税金及附加	五（三十一）	2,747,786.78	5,228,007.70
业务及管理费	五（三十二）	50,667,198.88	92,229,745.55
信用减值损失	五（三十三）	-42,825,660.08	429,064,923.49
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		848,380,766.05	1,718,798,199.49
加：营业外收入	五（三十四）	546,666.71	1,321,006.29
减：营业外支出	五（三十五）	1,619,880.60	1,678,338.80
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		847,307,552.16	1,718,440,866.98
减：所得税费用	五（三十六）	217,322,960.51	411,843,549.12
五、净利润（亏损以“-”号填列）		629,984,591.65	1,306,597,317.86
（一）持续经营净利润		629,984,591.65	1,306,597,317.86
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		29,471,434.21	19,870,943.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		29,471,434.21	19,870,943.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		29,471,434.21	19,870,943.34
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		659,456,025.86	1,326,468,261.20

公司负责人：

张勇

主管会计工作负责人：

王莉

会计机构负责人：

陈欣



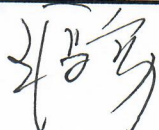
现金流量表

编制单位：航天科工财务有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
客户存款和同业存放款项净增加额		-19,658,325,457.32	-27,068,944,983.59
向中央银行借款净增加额			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,269,487,353.09	3,289,213,439.77
收到其他与经营活动有关的现金		4,501,838,155.96	21,515,220.08
经营活动现金流入小计		-13,886,999,948.27	-23,758,216,323.74
客户贷款及垫款净增加额		1,030,740,637.13	7,752,852,731.42
存放中央银行和同业款项净增加额		-226,950,664.18	54,962,066.52
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		409,722,063.06	1,924,950,543.15
支付给职工以及为职工支付的现金		33,811,695.72	57,208,823.52
支付的各项税费		409,874,294.15	343,321,265.14
支付其他与经营活动有关的现金		10,241,797.83	3,551,276,268.25
经营活动现金流出小计		1,667,439,823.71	13,684,571,698.00
经营活动产生的现金流量净额		-15,554,439,771.98	-37,442,788,021.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,320,545,464.46	2,304,634,797.25
取得投资收益收到的现金		86,759,611.60	146,295,789.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,407,305,076.06	2,450,930,586.38
投资支付的现金		1,300,640,104.71	3,040,022,612.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,402,779.00	12,659,139.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,306,042,883.71	3,052,681,752.22
投资活动产生的现金流量净额		101,262,192.35	-601,751,165.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务本金支付的现金			
偿付债券利息支付的现金			
分配股利和利润支付的现金		700,000,000.00	700,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,738,608.23
筹资活动现金流出小计		700,000,000.00	702,738,608.23
筹资活动产生的现金流量净额		-700,000,000.00	-702,738,608.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,741.21	111,428.02
五、现金及现金等价物净增加额		-16,153,143,838.42	-38,747,166,367.79
加：期初现金及现金等价物余额		78,490,413,412.48	117,237,579,780.27
六、期末现金及现金等价物余额		62,337,269,574.06	78,490,413,412.48

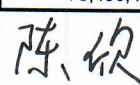
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：航天科工财务有限责任公司



单位：人民币元

	2023年度							所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
上年年末余额	4,384,890,000.00				169,524,700.00			1,863,229.81	1,063,077,764.41	463,809,822.05	1,431,197,320.17	7,514,362,836.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,384,890,000.00				169,524,700.00			1,863,229.81	1,063,077,764.41	463,809,822.05	1,431,197,320.17	7,514,362,836.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								19,870,943.34	130,659,731.79	88,710,021.84	387,227,564.23	626,468,261.20
（一）综合收益总额								19,870,943.34			1,306,597,317.86	1,326,468,261.20
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									130,659,731.79	88,710,021.84	-919,369,753.63	-700,000,000.00
2. 提取一般风险准备									130,659,731.79		-130,659,731.79	
3. 对所有者的分配											-88,710,021.84	
4. 其他											-700,000,000.00	-700,000,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）其他												
四、本期末余额	4,384,890,000.00				169,524,700.00			21,734,173.15	1,193,737,496.20	552,519,843.89	1,818,424,884.40	8,140,831,097.64

公司负责人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	4,384,890,000.00			169,524,700.00		21,734,173.15	1,193,737,496.20	552,519,843.89	1,818,424,884.40	8,140,831,097.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,384,890,000.00			169,524,700.00		21,734,173.15	1,193,737,496.20	552,519,843.89	1,818,424,884.40	8,140,831,097.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						29,471,434.21			-70,015,408.35	-40,543,974.14
（一）综合收益总额						29,471,434.21			629,984,591.65	659,456,025.86
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-700,000,000.00	-700,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配									-700,000,000.00	-700,000,000.00
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他综合收益结转留存收益										
7. 其他										
（五）其他										
四、本期末余额	4,384,890,000.00			169,524,700.00		51,205,607.36	1,193,737,496.20	552,519,843.89	1,748,409,476.05	8,100,287,123.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



航天科工财务有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

航天科工财务有限责任公司(以下简称本公司)于2001年3月12日根据中国人民银行文件(银复[2001]38号)《中国人民银行关于航天信托投资有限责任公司分立改组为航天机电财务有限责任公司的批复》，经中华人民共和国国家工商行政管理总局批准，由中国航天机电集团公司(现中国航天科工集团有限公司)、航天信息股份有限公司、中国长峰机电技术研究设计院、海鹰机电技术研究院、中国航天工业总公司第四研究院驻内蒙指挥部(现中国航天科工动力技术研究院)、南京晨光集团有限责任公司、中国航天机电集团第二研究院二十三所(现中国航天科工集团第二研究院二十三所)、中国航天工业供销总公司、中国江南航天工业集团公司、中国三江航天工业集团公司、沈阳航天新光集团有限公司、中国航天机电集团第三研究院第三设计部、云南航天工业总公司等13家公司共同出资30,000万元组建，2001年10月10日领取了《企业法人营业执照》。本公司统一社会信用代码911100007109288907；法定代表人姓名：王厚勇；企业住所：北京市海淀区紫竹院路116号B座6层、12层。本公司设立时的股权结构如下：

金额单位：万元

序号	股东名称	投资额	投资比例
1	中国航天机电集团公司 (现“中国航天科工集团有限公司”)	21,133.00	70.44%
2	航天信息股份有限公司	1,800.00	6.00%
3	中国长峰机电技术研究设计院	1,743.00	5.81%
4	海鹰机电技术研究院	1,443.00	4.81%
5	中国航天工业总公司第四研究院驻内蒙指挥部 (现“中国航天科工动力技术研究院”)	1,026.00	3.42%
6	南京晨光集团有限责任公司	800.00	2.67%



7	中国航天机电集团第二研究院二十三所 (现“中国航天科工集团第二研究院二十三所”)	452.00	1.50%
8	中国航天工业供销总公司	326.00	1.09%
9	中国江南航天工业集团公司	326.00	1.09%
10	中国三江航天工业集团公司	326.00	1.09%
11	沈阳航天新光集团有限公司	300.00	1.00%
12	中国航天机电集团第三研究院第三设计部	217.00	0.72%
13	云南航天工业总公司	108.00	0.36%
合计		30,000.00	100.00%

2001年11月15日,根据公司董事会决议,海鹰机电技术研究院将其所持有的本公司全部股权1,443万元转让给海鹰机电投资有限公司;中国航天工业供销总公司将其所持有的本公司全部股权326万元转让给航天物资中心。

2002年2月17日经国家工商行政管理总局核准公司名称变更为航天科工财务有限责任公司。

2003年1月25日,根据公司董事会决议,中国航天科工集团有限公司将其所持有的本公司股权2,373万元分别转让给航天信息股份有限公司、中国长峰机电技术研究设计院、中国航天科工动力技术研究院、南京晨光集团有限责任公司、中国三江航天工业集团公司、沈阳航天新光集团有限公司、沈阳航天新乐有限责任公司、贵州航天工业有限责任公司;中国航天机电集团第三研究院第三设计部和海鹰机电投资有限公司将其所持有的本公司全部股权合计1,660万元转让给航天科工海鹰集团有限公司;中国江南航天工业集团公司将其所持有的本公司全部股权326万元转让给贵州航天工业有限责任公司。

2006年8月30日,根据银监会北京监管局文件(京银监复[2006]427号)《关于航天科工财务有限责任公司股权变更和增资扩股的批复》及本公司股东会决议,由中国航天科工集团有限公司、中国长峰机电技术研究设计院等17家单位共同出资20,000万元增加公司注册资本,公司注册资本由30,000万元增至50,000万元。上述出资业经长城会计师事务所有限责任公司出具长会验(2006)字第6066号验资报告。2006年12月28日国家工商行政管理总局重新核发了营业执照。

2007年5月29日,公司取得了中国银行业监督管理委员会北京监管局换发的机构编码为L009H211000001的《金融许可证》。

2007年11月8日,根据银监会北京银监局(京银监复[2007]626号)《北京银监会关于



航天科工财务公司调整股权结构和增资扩股的批复》及本公司股东会决议，航天科工海鹰集团有限公司将其所持有的本公司全部股权 2,398 万元转让给中国航天科工飞航技术研究院，同时由中国航天科工集团有限公司、中国航天科工飞航技术研究院等 19 家单位共同出资 70,000 万元增加公司注册资本，公司注册资本由 50,000 万元增至 120,000 万元。上述增资业经长城会计师事务所有限责任公司出具长会验字（2007）第 7090 号验资报告。2007 年 12 月 10 日国家工商行政管理总局重新核发了营业执照。

2009 年经北京银监局京银监复[2009]453 号《关于航天科工财务有限责任公司股权转让的批复》批准沈阳航天新光集团有限公司将其持有的本公司全部股权 1,086 万元转让给中国航天科工集团有限公司。

2010 年 7 月 19 日，根据公司 2010 年度第一次临时股东会会议决议，中国航天科工集团有限公司出资 50,000 万元增加公司注册资本，公司注册资本由 120,000 万元增至 170,000 万元。上述增资业经中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字[2010]第 180 号验资报告验证。

根据公司 2010 年度第三次临时股东会会议决议及 2011 年 3 月 22 日第十七次股东会会议决议，中国三江航天工业集团公司出资 30,000 万元增加公司注册资本；中国航天科工集团有限公司将其持有的股权 6,000 万元转让给航天科工资产管理有限公司；南京晨光集团有限责任公司、中国航天科工集团第二研究院二十三所、南京电子设备研究所、沈阳航天新乐集团有限责任公司与云南航天工业总公司将所持有的全部股权共 8,340 万元分别转让给中国航天科工运载技术研究院、中国长峰机电技术研究设计院、中国航天科工信息技术研究院、中国航天科工集团有限公司；同时由中国长峰机电技术研究设计院、中国航天科工飞航技术研究院等 7 家单位共同以货币形式出资 38,489 万元增加公司注册资本，公司注册资本由 170,000 万元增至 238,489 万元。上述增资业经中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字[2011]第 193 号验资报告验证。

根据公司 2018 年第二次临时股东会会议决议及《北京银保监局关于航天科工财务有限责任公司变更注册资本的批复》（京银保监复[2019]1021 号）规定，公司增加注册资本人民币 200,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 438,489.00 万元。新增注册资本由原股东认缴。上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2019）第 110ZC0296 号验资报告验证，增资后股权结构变动如下：



单位：万元

序号	股东名称	投资额	投资比例
1	中国航天科工集团有限公司	177,152.00	40.40%
2	中国航天三江集团有限公司	58,405.00	13.32%
3	中国长峰机电技术研究设计院	52,952.00	12.08%
4	中国航天科工飞航技术研究院	52,952.00	12.08%
5	中国航天科工运载技术研究院北京分院	19,857.00	4.53%
6	航天江南集团有限公司	11,136.00	2.54%
7	航天科工资产管理有限公司	11,027.00	2.51%
8	航天科工深圳（集团）有限公司	10,219.00	2.33%
9	中国航天建设集团有限公司	10,149.00	2.31%
10	航天科技控股集团股份有限公司	8,825.00	2.01%
11	中国航天科工动力技术研究院	8,147.00	1.86%
12	航天信息股份有限公司	6,766.00	1.54%
13	中国航天汽车有限责任公司	4,413.00	1.01%
14	中国航天科工信息技术研究院	4,413.00	1.01%
15	航天物流有限公司	2,076.00	0.47%
合计		438,489.00	100.00%

（二）经营范围

本公司属于财务公司服务行业。经营范围主要包括：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；经批准的保险兼业代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资；成员单位产品的买方信贷及融资租赁。（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。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

（四）营业期限

本公司营业期限为2001年10月10日至长期。



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日和2023年12月31日的财务状况、2024年1-6月和2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括现金、存放中央银行的非限定性款项、原到期日不超过三个月的存放同业及其他金融机构款项、拆出资金和买入返售款项。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值



计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 买入返售及卖出回购交易

根据协议承诺于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，在资产负债表中列示为“卖出回购金融资产款”。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出项内。

相反，购买时按照协议约定于未来某确定日期返售的资产将不在资产负债表予以确认。买入该等资产之成本，在资产负债表中列示为“买入返售金融资产”。购入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入项内。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值



计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③财务担保合同和以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司发行或订立的财务担保合同包括信用证、保证凭信及承兑汇票。当被担保的一方违反债务工具、贷款或其他义务的原始条款或修订条款时，这些财务担保合同为合同持有人遭受的损失提供特定金额的补偿。贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。

本公司在初始确认时以公允价值计量，后续以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。本公司将财务担保合同和贷款承诺的减值准备列报在预计负债中。但如果一项工具同时包含贷款和未使用的承诺，且本公司不能把贷款部分与未使用的承诺部分产生的预期信用损失区分开，那么两者的损失准备一并列报在贷款的损失准备中，除非两者的损失准备合计超过了贷款账面余额，则将损失准备列报在预计负债中。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

公允价值是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。如不能满足上述条件，则被视为非活跃市场。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考市场参与者最近进行的有序交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法、期权定价模型及其他市场参与者常用的估值技术等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者



在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值。这些估值技术包括使用可观察输入值和/或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

5. 贷款合同修改

本公司与客户修改或重新议定贷款合同，导致合同现金流发生变化时，本公司会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。（1）如果修改后合同条款发生了实质性的变化，本公司将终止确认原金融资产，并以公允价值确认一项新金融资产。（2）如果修改后合同条款未发生实质性的变化，合同修改未导致金融资产的终止确认。本公司重新计算金融资产的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。在重新计算新的金融资产账面余额时，本公司根据重新议定或修改的合同现金流量按金融资产原实际利率（或购买或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率）折现的现值确定。对于本公司在评估相关金融工具的信用风险是否已经显著增加时，将基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

6. 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和利率互换，对外汇风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

本公司对嵌入衍生金融工具的会计核算有两种模式，从混合合同中分拆或不分拆。对于主合同是金融资产的混合合同，本公司对其整体进行分类和计量。对于主合同并非金融资产的混合合同，在符合以下条件时，本公司将嵌入衍生工具拆分为独立的衍生工具处理：（1）嵌入衍生工具与主合同的经济特征和风险不紧密相关；（2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；且（3）混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益



进行会计处理。本公司可以选择将被拆分的嵌入式衍生工具以公允价值计量且其变动计入损益，或者选择将混合合同指定为以公允价值计量且其变动计入损益。

7. 资产证券化

作为经营活动的一部分，本公司将部分信贷资产进行证券化，一般是将信贷资产出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行证券。对符合终止确认条件的信贷资产证券化基础资产，本公司终止确认原金融资产，并将在转让中获得的结构化主体的权益确认为新的金融资产。对于未能符合终止确认条件的信贷资产证券化，保留原金融资产，从第三方投资者募集的资金以融资款处理。对于符合部分终止确认条件的信贷资产证券化的基础资产，如果本公司放弃了对该基础资产控制权，本公司对其实现终止确认；否则应当按照本公司继续涉入所转让金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8. 附回购条件的金融资产转让

附回购条件的金融资产转让，根据交易的经济实质确定是否终止确认。对于将予回购的资产与转让的金融资产相同或实质上相同，回购价格固定或是原转让价格加上合理回报的，本公司不终止确认所转让的金融资产。对于在金融资产转让后只保留了优先按照公允价值回购该金融资产权利的(在转入方出售该金融资产的情况下)，本公司终止确认所转让的金融资产。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面



余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素: 对于下列各项目, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备: ①《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, 无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资经营租赁款; ③应收经营租赁款; ④应收票据。

除上述项目外, 对其他项目, 本公司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, 本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 本公司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; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本公司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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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, 如果本公司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。除非本公司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, 本公司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。本公司考虑的信息包括: ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况; ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化; ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化; ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司认为当金融资产出现下列情况时即认定发生实质违约: ①借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款, 该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动; ②金融资产逾期超过 90 天。

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

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



现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。例如，现金及存放中央银行款项。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

以组合为基础的评估。对于应收账款、其他应收款、应收票据等，本公司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，所以本公司按照金融工具类型/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。

预期信用损失计量：金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，租赁应收款项用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账



面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“三、（十）发放贷款及垫款、其他应收款”。

（十）发放贷款及垫款、其他应收款

1. 发放贷款及垫款

本公司执行新金融工具准则，使用预期信用损失代替五级分类法，对客户评级细分为AAA、AA+、AA、A+、A、A-及BB，初始违约率分别为5%、6%、8%、10%、12%、15%及20%，根据宏观经济数据调整初始违约率，根据贷款剩余月数对违约率进行二次调整，期末贷款减值准备=初始损失率45%*二次调整违约率*本金。上述减值政策适用于发放贷款和垫款、贴现资产及信贷承诺项目。

2. 其他应收款

对于其他应收款，本公司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，据此本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

（1）其他应收款组合1：账龄组合

（2）其他应收款组合2：应收押金、备用金、保证金及其他无风险款项。

对划分为组合1的其他应收款，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对划分为组合2的其他应收款，在信用期内具有较低信用风险，不计提坏账准备，对于超信用期的参照账龄组合进行计提坏账，对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权



投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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



账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
运输工具	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
办公设备	6	5	15.83

（十三）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司为软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	摊销率（%）
软件	5	直线法	20.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（十五）抵债资产



在收回已减值贷款和垫款时，本公司可通过法律程序收回抵押品的所有权或由借款人自愿交付所有权。如果本公司有意按规定对资产进行变现并且不再要求借款人偿还贷款，将确认抵债资产。金融类抵债资产以公允价值入账，对于取得抵债资产应支付的相关税费、垫付诉讼费用和为取得抵债资产所支付的欠缴税费等相关交易费用，根据金融资产的类别，分别计入当期损益或初始入账价值。非金融类抵债资产初始确认按照放弃债权的公允价值作为成本入账，取得抵债资产应支付的相关税费、垫付诉讼费用和为取得抵债资产支付的欠缴税费等相关交易费用，计入抵债资产入账价值。

(十六) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公



允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司属于设定提存计划的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、企业年金及失业保险；属于设定受益计划的离职后福利主要为补充退休福利。

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 收入及支出确认原则和方法



收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 利息收入和利息支出

本公司的利息收入和利息支出为按实际利率法确认的以摊余成本计量及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以摊余成本计量的金融负债产生的利息收入与支出。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，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。（2）对于购入或源生发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，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

2. 手续费及佣金收入

本公司通过在一定期间内持续向客户提供服务收取的手续费及佣金在相应期间内按照履约进度确认收入，其他手续费及佣金于相关交易完成时确认收入。

本公司手续费收入主要分为两类：

①通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费和佣金主要包括结算手续费、清算手续费、佣金、资产管理费、托管费以及其他管理咨询费。此类手续费和佣金收入在提供服务时，按权责发生制原则确认。

②通过提供交易服务收取的手续费因协商、参与协商第三方交易，例如收购股份或其他债券、买卖业务而获得的手续费和佣金于相关交易完成时确认收入。与交易服务的业绩相关的手续费和佣金在达到实际约定的标准后才确认收入。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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



的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折



现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二) 政府补助

本公司从政府取得的政府补助一般划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）



（以下简称 16 号准则解释），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免、发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响、企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付三项内容的会计处理。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，若提前执行应在财务报表附注中披露相关情况；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本次会计政策变更对本公司财务报表期初无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税增值额	6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表重要项目注释

（一）现金及存放中央银行款项

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
存放中央银行法定准备金	4,946,782,366.29	5,173,733,030.47
小 计	4,946,782,366.29	5,173,733,030.47
应计利息		
合 计	4,946,782,366.29	5,173,733,030.47

1. 2024 年 6 月 30 日，本公司按不低于人民币存款的 5%和不低于美元存款的 4%向中国人民银行缴存一般性存款的存款准备金，此款项不能用于日常业务。缴存存款准备金的范围包括机关团体存款、财政预算外存款、个人存款、单位存款、委托业务负债项目轧减资产项目后的贷方余额、人民币保证金存款、外币保证金存款及其他各项存款；

2. 存放中央银行超额存款准备金，系本公司为保证存款的正常提取及业务的正常开展而



存入中央银行的各项资金，不含法定存款准备金等有特殊用途的资金；

3. 存放中央银行的其他款项为缴存中央银行的财政性存款及外汇风险准备金等，中国人民银行对缴存的财政性存款及外汇风险准备金不计付利息。

(二) 存放同业款项

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
境内银行	71,866,418,096.10	92,520,493,121.27
境内非银行金融机构		
小 计	71,866,418,096.10	92,520,493,121.27
应计利息		
减：减值准备		
存放同业款项账面价值	71,866,418,096.10	92,520,493,121.27

(三) 发放贷款和垫款

1. 按计量分类

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
以摊余成本计量的发放贷款和垫款	24,413,260,637.13	23,382,520,000.00
企业贷款	24,397,770,937.77	23,382,520,000.00
贴现	15,489,699.36	
合 计	24,413,260,637.13	23,382,520,000.00
应计利息		
减：以摊余成本计量的贷款减值准备	1,210,028,493.64	1,251,367,192.11
其中：组合计提	910,028,493.64	951,367,192.11
单项计提	300,000,000.00	300,000,000.00
贷款和垫款账面价值	23,203,232,143.49	22,131,152,807.89

截至2024年06月30日，本公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷款减值准备为人民币0.00元，计入其他综合收益。

2. 按行业分布情况

项 目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
制造业	21,856,929,699.36	89.53	20,220,120,000.00	86.48
批发和零售业	1,315,330,000.00	5.39	1,503,900,000.00	6.43
建筑业	182,000,000.00	0.75	829,500,000.00	3.55
科学研究、技术服务和地质勘查业	892,500,000.00	3.66	654,000,000.00	2.80
信息传输、计算机服务和软件业	156,500,937.77	0.64	165,000,000.00	0.71
水利、环境和公共设施管理业	10,000,000.00	0.04	10,000,000.00	0.03



项 目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
租赁和商务服务业	0.00	0.00	0.00	0.00
贷款和垫款总额	24,413,260,637.13	100.00	23,382,520,000.00	100.00
应计利息				
减：以摊余成本计量的贷款损失准备	1,210,028,493.64	4.96%	1,251,367,192.11	5.35
贷款和垫款账面价值	23,203,232,143.49	100.00	22,131,152,807.89	100.00

3. 按担保方式分布情况

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
信用贷款	19,885,800,937.77	18,863,671,170.00
保证贷款	1,511,550,000.00	1,491,500,000.00
附担保物贷款	3,000,420,000.00	3,027,348,830.00
其中：抵押贷款	1,639,680,000.00	1,533,278,830.00
质押贷款	1,360,740,000.00	1,494,070,000.00
贴现	15,489,699.36	
贷款和垫款总额	24,413,260,637.13	23,382,520,000.00
应计利息		
减：以摊余成本计量的贷款损失准备	1,210,028,493.64	1,251,367,192.11
贷款和垫款账面价值	23,203,232,143.49	22,131,152,807.89

4. 逾期贷款情况

项 目	2024年6月30日				
	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	合计
信用贷款		300,000,000.00			300,000,000.00
抵押贷款		232,000,000.00			232,000,000.00
合 计		532,000,000.00			532,000,000.00

项 目	2023年12月31日				
	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	合计
信用贷款		300,000,000.00			300,000,000.00
抵押贷款		232,000,000.00			232,000,000.00
合 计		532,000,000.00			532,000,000.00

5. 贷款损失准备



减值准备	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）	
2024年1月1日	951,367,192.11		300,000,000.00	1,251,367,192.11
期初余额在本期变动				
其中：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				
本期转回	41,338,698.47			41,338,698.47
1. 收回原转销贷款和垫款导致的转回	41,338,698.47			41,338,698.47
2. 贷款和垫款因折现价值上升导致的转回				
3. 其他原因导致的转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	910,028,493.64		300,000,000.00	1,210,028,493.64

（续）

减值准备	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）	
2023年1月1日	516,893,054.39		300,000,000.00	816,893,054.39
期初余额在本期变动				
其中：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	434,474,137.72			434,474,137.72
本期转回				
1. 收回原转销贷款和垫款导致的转回				
2. 贷款和垫款因折现价值上升导致的转回				
3. 其他原因导致的转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	951,367,192.11		300,000,000.00	1,251,367,192.11



(四) 交易性金融资产

类别	2024年6月30日		2023年12月31日	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
1. 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	1,042,124,190.59	1,041,541,947.00	1,071,757,363.21	1,071,513,988.90
其中：货币基金	1,042,124,190.59	1,041,541,947.00	1,071,757,363.21	1,071,513,988.90
合计	1,042,124,190.59	1,041,541,947.00	1,071,757,363.21	1,071,513,988.90

(五) 其他债权投资

项目	2024年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债债券	3,830,000,000.00	37,614,976.85	68,274,143.15	3,935,889,120.00	
固收信托	142,751,157.79				142,751,157.79
合计	3,972,751,157.79	37,614,976.85	68,274,143.15	3,935,889,120.00	142,751,157.79

(续)

项目	2023年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债债券	3,830,000,000.00	30,089,422.47	28,978,897.53	3,889,068,320.00	
固收信托	142,751,157.79				142,751,157.79
合计	3,972,751,157.79	30,089,422.47	28,978,897.53	3,889,068,320.00	142,751,157.79

本期其他债权投资计提减值准备金额为 0.00 元，并计入其他综合收益。减值准备变动情况如下：

减值准备	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）	
2024年1月1日			142,751,157.79	142,751,157.79
期初余额在本期变动				
其中：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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				



减值准备	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）	
2024年6月30日			142,751,157.79	142,751,157.79

(续)

减值准备	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）	
2023年1月1日			142,841,967.00	142,841,967.00
期初余额在本期变动				
其中：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				
本期转回			90,809.21	90,809.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日			142,751,157.79	142,751,157.79

(六) 其他权益工具投资

1. 按项目披露

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	初始成本	本期末金额	本期确认的股利收入	初始成本	本期末金额	上期确认的股利收入
航天科工金融租赁有限公司	390,000,000.00	378,300,000.00		390,000,000.00	378,300,000.00	15,600,000.00
合 计	390,000,000.00	378,300,000.00		390,000,000.00	378,300,000.00	15,600,000.00

注：本公司其他权益工具投资，由于非交易目的计划长期持有，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产。初始成本与期末金额的差异为计提的减值准备。

2. 本期终止确认的其他权益工具投资：无。

(七) 固定资产

类 别	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	55,940,171.43	59,208,842.18



类 别	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	55,940,171.43	59,208,842.18

1. 固定资产情况

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
一、账面原值合计	113,110,020.99	3,639,200.10	52,975.62	116,696,245.47
其中：房屋及建筑物	59,897,738.92			59,897,738.92
电子设备	49,336,118.13	3,613,158.31	52,975.62	52,896,300.82
办公设备	2,865,086.93	26,041.79		2,891,128.72
运输工具	1,011,077.01			1,011,077.01
二、累计折旧合计	49,516,122.90	8,021,607.21	50,326.82	57,487,403.29
其中：房屋及建筑物	20,588,222.94	1,896,761.73		22,484,984.67
电子设备	25,652,942.75	6,034,316.87	50,326.82	31,636,932.80
办公设备	2,538,996.39	65,577.24		2,604,573.63
运输工具	735,960.82	24,951.37		760,912.19
三、固定资产账面净值合计	63,593,898.09	—	—	59,208,842.18
其中：房屋及建筑物	39,309,515.98	—	—	37,412,754.25
电子设备	23,683,175.38	—	—	21,259,368.02
办公设备	326,090.54	—	—	286,555.09
运输工具	275,116.19	—	—	250,164.82
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
电子设备				
办公设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	63,593,898.09	—	—	59,208,842.18
其中：房屋及建筑物	39,309,515.98	—	—	37,412,754.25
电子设备	23,683,175.38	—	—	21,259,368.02
办公设备	326,090.54	—	—	286,555.09
运输工具	275,116.19	—	—	250,164.82

(续)

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
一、账面原值合计	116,696,245.47	852,787.61		117,549,033.08
其中：房屋及建筑物	59,897,738.92			59,897,738.92
电子设备	52,896,300.82	852,787.61		53,749,088.43



项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
办公设备	2,891,128.72			2,891,128.72
运输工具	1,011,077.01			1,011,077.01
二、累计折旧合计	57,487,403.29	4,121,458.36		61,608,861.65
其中：房屋及建筑物	22,484,984.67	948,380.86		23,433,365.53
电子设备	31,636,932.80	3,140,228.15		34,777,160.95
办公设备	2,604,573.63	20,373.66		2,624,947.29
运输工具	760,912.19	12,475.69		773,387.88
三、固定资产账面净值合计	59,208,842.18	—	—	
其中：房屋及建筑物	37,412,754.25	—	—	
电子设备	21,259,368.02	—	—	
办公设备	286,555.09	—	—	
运输工具	250,164.82	—	—	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
电子设备				
办公设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	59,208,842.18	—	—	55,940,171.43
其中：房屋及建筑物	37,412,754.25	—	—	36,464,373.39
电子设备	21,259,368.02	—	—	18,971,927.48
办公设备	286,555.09	—	—	266,181.43
运输工具	250,164.82	—	—	237,689.13

截至2024年6月30日，本公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值20,057,921.05元。

(八) 在建工程

类 别	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程项目	12,537,690.79	8,440,901.47
减：减值准备		
合计	12,537,690.79	8,440,901.47

1. 在建工程明细

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023年12月31日
武汉异地灾备中心建设项目	3,776,950.00	1,336,973.46	2,005,460.19	3,342,433.65		



项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2023年12月31日
网络安全态势感知基础分析平台	3,402,200.00		1,204,318.58			1,204,318.58
2021年核心系统优化升级项目	2,998,000.00	1,414,150.95	1,431,120.75		2,845,271.70	
集团资金管理平台二期项目(新)	2,680,000.00	1,769,811.33	773,660.38		2,543,471.71	
互联网基础平台安全加固	2,633,150.00		699,066.38			699,066.38
司库及核心系统票据功能升级改造项目	1,900,000.00		1,075,471.70			1,075,471.70
集团司库信息系统2023年优化升级项目	1,798,000.00		508,867.92			508,867.92
新一代票据业务系统建设项目	1,590,000.00	449,999.99	450,000.00			899,999.99
2023年核心系统优化升级项目	1,568,000.00		443,773.58			443,773.58
资金管理系统四期项目 资管四期	1,500,000.00	424,528.30	283,018.87			707,547.17
2022年核心系统优化升级项目	1,400,000.00	396,226.42				396,226.42
RPA 银行账户查询项目	1,260,000.00		356,603.77			356,603.77
新一代投资业务管理系统建设项目	1,120,000.00	316,981.13	316,981.13			633,962.26
2023年桌面虚拟化	963,650.00		596,951.33			596,951.33
档案管理信息化项目	880,000.00		207,547.17			207,547.17
员工效能管理信息系统	748,000.00		198,584.08			198,584.08
合计	30,217,950.00	6,108,671.58	10,551,425.83	3,342,433.65	5,388,743.41	7,928,920.35

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武汉异地灾备中心建设项目	100.00	100.00				自有
网络安全态势感知基础分析平台	40.00	40.00				自有
2021年核心系统优化升级项目	100.00	100.00				自有
集团资金管理平台二期项目(新)	100.00	100.00				自有



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
互联网基础平台安全加固	30.00	30.00				自有
司库及核心系统票据功能升级改造项目	60.00	60.00				自有
集团司库信息系统2023年优化升级项目	30.00	30.00				自有
新一代票据业务系统建设项目	60.00	60.00				自有
2023年核心系统优化升级项目	30.00	30.00				自有
资金管理系统四期项目资管四期	50.00	50.00				自有
2022年核心系统优化升级项目	30.00	30.00				自有
RPA银行账户查询项目	30.00	30.00				自有
新一代投资业务管理系统建设项目	60.00	60.00				自有
2023年桌面虚拟化	70.00	70.00				自有
档案管理信息化项目	25.00	25.00				自有
员工效能管理信息系统	30.00	30.00				自有
合计	---	---	---	---	---	---

项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024年6月30日
网络安全态势感知基础分析平台	3,402,200.00	1,204,318.58	1,204,318.58			2,408,637.16
互联网基础平台安全加固	2,633,150.00	699,066.38	699,066.38			1,398,132.76
司库及核心系统票据功能升级改造项目	1,900,000.00	1,075,471.70				1,075,471.70
集团司库信息系统2023年优化升级项目	1,798,000.00	508,867.92				508,867.92
新一代票据业务系统建设项目	1,590,000.00	899,999.99				899,999.99
2023年核心系统优化升级项目	1,568,000.00	443,773.58				443,773.58
资金管理系统四期项目资管四期	1,500,000.00	707,547.17				707,547.17



项目名称	预算数	2024年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2024年6月30日
2022年核心系统优化升级项目	1,400,000.00	396,226.42				396,226.42
RPA银行账户查询项目	1,260,000.00	356,603.77				356,603.77
新一代投资业务管理系统建设项目	1,120,000.00	633,962.26				633,962.26
2023年桌面虚拟化	963,650.00	596,951.33	255,836.28	852,787.61		
档案管理信息化项目	880,000.00	207,547.17				207,547.17
员工效能管理信息系统	748,000.00	198,584.08	132,389.38			330,973.46
2023年基础设施平台建设项目	1,980,000.00		1,201,100.88			1,201,100.88
应用系统运行监控平台项目	350,000.00		115,752.22			115,752.22
合同管理信息系统建设项目	139,000.00		78,679.24			78,679.24
2022ERP接口改造建设项目	138,000.00		65,094.34			65,094.34
2022统一监管报送系统升级改造项目	100,000.00		162,735.85			162,735.85
监管评级管理系统建设项目	78,000.00		44,150.94			44,150.94
2023年综合管理信息系统优化升级项目	1,600,000.00		56,603.77			56,603.77
工会及党建财务数字化项目	220,000.00		62,264.15			62,264.15
2023年统一监管报送平台利率报表及校验工具采购项目	150,000.00		42,452.83			42,452.83
数据平台及决策支持系统项目	4,000,000.00		1,341,113.21			1,341,113.21
合计	30,217,950.00	7,928,920.35	2,291,610.62	852,787.61		12,537,690.79

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
网络安全态势感知基础分析平台	70.00	70.00				自有
互联网基础平台安全加固	50.00	50.00				自有



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
司库及核心系统票据功能升级改造项目	60.00	60.00				自有
集团司库信息系统2023年优化升级项目	30.00	30.00				自有
新一代票据业务系统建设项目	60.00	60.00				自有
2023年核心系统优化升级项目	30.00	30.00				自有
资金管理系统四期项目资管四期	50.00	50.00				自有
2022年核心系统优化升级项目	30.00	30.00				自有
RPA银行账户查询项目	30.00	30.00				自有
新一代投资业务管理系统建设项目	60.00	60.00				自有
2023年桌面虚拟化	100.00	100.00				自有
档案管理信息化项目	25.00	25.00				自有
员工效能管理信息系统	50.00	50.00				自有
2023年基础设施平台建设项目	60.00	60.00				自有
应用系统运行监控平台项目	40.00	40.00				自有
合同管理信息系统建设项目	60.00	60.00				自有
2022ERP接口改造建设项目	50.00	50.00				自有
2022统一监管报送系统升级改造项目	100.00	100.00				自有
监管评级管理系统建设项目	60.00	60.00				自有
2023年综合管理信息系统优化升级项目	5.00	5.00				自有
工会及党建财务数字化项目	30.00	30.00				自有
2023年统一监管报送平台利率报表及校验工具采购项目	30.00	30.00				自有



项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
数据平台及决策支持系统项目	30.00	30.00				自有
合计	---	---	---	---	---	---

(九) 使用权资产

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、账面原值合计	8,611,433.19			8,611,433.19
其中：房屋及建筑物	8,611,433.19			8,611,433.19
二、累计折旧和累计摊销合计	4,066,510.15	2,870,477.76		6,936,987.91
其中：房屋及建筑物	4,066,510.15	2,870,477.76		6,936,987.91
三、使用权资产账面净值合计	4,544,923.04	—	—	1,674,445.28
其中：房屋及建筑物	4,544,923.04	—	—	1,674,445.28
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	4,544,923.04	—	—	1,674,445.28
其中：房屋及建筑物	4,544,923.04	—	—	1,674,445.28

(续)

项 目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、账面原值合计	8,611,433.19			8,611,433.19
其中：房屋及建筑物	8,611,433.19			8,611,433.19
二、累计折旧和累计摊销合计	6,936,987.91	1,435,238.88		8,372,226.79
其中：房屋及建筑物	6,936,987.91	1,435,238.88		8,372,226.79
三、使用权资产账面净值合计	1,674,445.28	—	—	239,206.40
其中：房屋及建筑物	1,674,445.28	—	—	239,206.40
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,674,445.28	—	—	239,206.40
其中：房屋及建筑物	1,674,445.28	—	—	239,206.40

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
一、原价合计	26,813,149.54	5,789,647.54		32,602,797.08
其中：软件	26,813,149.54	5,789,647.54		32,602,797.08
二、累计摊销额合计	14,223,245.19	4,873,807.52		19,097,052.71
其中：软件	14,223,245.19	4,873,807.52		19,097,052.71
三、无形资产减值准备合计				



项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
其中：软件				
五、无形资产账面价值合计	12,589,904.35	—	—	13,505,744.37
其中：软件	12,589,904.35	—	—	13,505,744.37

(续)

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
一、原价合计	32,602,797.08			32,602,797.08
其中：软件	32,602,797.08			32,602,797.08
二、累计摊销额合计	19,097,052.71	2,074,034.89		21,171,087.60
其中：软件	19,097,052.71	2,074,034.89		21,171,087.60
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
五、无形资产账面价值合计	13,505,744.37	—	—	11,431,709.48
其中：软件	13,505,744.37	—	—	11,431,709.48

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 100%。

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债发生额

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
贷款减值准备	241,473,971.82	965,895,887.28	254,385,498.03	1,017,541,992.12
金融资产减值准备	38,612,789.45	154,451,157.79	38,612,789.45	154,451,157.79
预计负债	210,238.88	840,955.53	581,979.29	2,327,917.14
租赁负债	127,489.33	509,957.32	509,957.33	2,039,829.32
小计	280,424,489.48	1,121,697,957.92	294,090,224.10	1,176,360,896.37
递延所得税负债：				
其他债权投资公允价值变动	17,214,096.69	68,856,386.74	7,244,724.38	28,978,897.53
使用权资产	59,801.60	239,206.40	418,611.32	1,674,445.28
小计	17,273,898.29	69,095,593.14	7,663,335.70	30,653,342.81

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	59,801.60	280,364,687.88	418,611.32	293,671,612.78
递延所得税负债	59,801.60	17,214,096.69	418,611.32	7,244,724.38

(十二) 其他资产



项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	110,465,441.66	123,264,386.16
其他应收款	1,410,764.76	1,199,655.74
抵债资产	12,878,000.59	12,878,000.59
合 计	124,754,207.01	137,342,042.49

1. 应收利息

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收国债利息	48,680,984.68	68,599,632.11
应收存放同业款项	41,739,610.38	37,038,627.22
应收贷款及垫款利息	20,044,846.60	17,626,126.83
合 计	110,465,441.66	123,264,386.16

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
住房基金	433,849.07	430,782.21
个人借款	552,097.87	342,525.00
押金	254,979.00	254,979.00
住宅专项维修资金	156,830.00	158,360.71
保证金	13,008.82	13,008.82
合 计	1,410,764.76	1,199,655.74
减：坏账准备		
账面价值	1,410,764.76	1,199,655.74

(2) 按照账龄列示

账 龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	坏账准备
1年以内	552,097.87			342,525.00		
1—2年	144,312.00			64,262.71		
2—3年	267,497.00			269,022.30		
3年以上	446,857.89			523,845.73		
合 计	1,410,764.76			1,199,655.74		

3. 抵债资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
房屋及建筑物	12,878,000.59	12,878,000.59
小 计	12,878,000.59	12,878,000.59
减：抵债资产减值准备		
抵债资产账面价值	12,878,000.59	12,878,000.59



(十三) 资产减值准备

项 目	2023年1月1日	本期计提额	本期减少额			2023年12月31日
			转回	转销	合计	
发放贷款和垫款	816,893,054.39	434,474,137.72				1,251,367,192.11
其他债权投资	142,751,157.79		90,809.21		90,809.21	142,751,157.79
其他权益工具	11,700,000.00					11,700,000.00
合 计	971,435,021.39	434,474,137.72	90,809.21		90,809.21	1,405,818,349.90

项 目	2024年1月1日	本期计提额	本期减少额			2024年6月30日
			转回	转销	合计	
发放贷款和垫款	1,251,367,192.11		41,338,698.47		41,338,698.47	1,210,028,493.64
其他债权投资	142,751,157.79					142,751,157.79
其他权益工具	11,700,000.00					11,700,000.00
合 计	1,405,818,349.90		41,338,698.47		41,338,698.47	1,364,479,651.43

(十四) 吸收存款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
活期存款	71,500,022,548.20	96,472,825,944.77
—企业	71,500,022,548.20	96,472,825,944.77
—个人		
定期存款	25,859,996,714.11	20,530,186,418.11
—企业	25,859,996,714.11	20,530,186,418.11
—个人		
小 计	97,360,019,262.31	117,003,012,362.88
应计利息		
合 计	97,360,019,262.31	117,003,012,362.88

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
短期薪酬	4,627,408.78	49,764,360.26	49,201,140.42	5,190,628.62
离职后福利-设定提存计划		7,425,800.58	7,425,800.58	
其他长期职工福利	5,586,992.87		338,840.45	5,248,152.42
合 计	10,214,401.65	57,190,160.84	56,965,781.45	10,438,781.04

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬	5,190,628.62	31,085,039.20	30,644,004.03	5,631,663.79
离职后福利-设定提存计划		3,837,058.37	3,837,058.37	



辞退福利				
其他长期职工福利	5,248,152.42		205,296.06	5,042,856.36
合 计	10,438,781.04	34,922,097.57	34,686,358.46	10,674,520.15

2. 短期薪酬列示

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		39,868,531.71	39,868,531.71	
职工福利费		1,791,411.23	1,791,411.23	
社会保险费		3,072,234.11	3,072,234.11	
其中：医疗及生育保险费		2,506,584.31	2,506,584.31	
工伤保险费		71,936.39	71,936.39	
生育保险费		24,780.00	24,780.00	
补充医疗保险		468,933.41	468,933.41	
住房公积金		3,238,099.28	3,238,099.28	
工会经费和职工教育经费	4,627,408.78	1,794,083.93	1,230,864.09	5,190,628.62
合 计	4,627,408.78	49,764,360.26	49,201,140.42	5,190,628.62

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		26,068,269.35	26,068,269.35	
职工福利费		477,010.49	477,010.49	
社会保险费		1,679,634.18	1,679,634.18	
其中：医疗及生育保险费		1,295,883.76	1,295,883.76	
工伤保险费		38,109.87	38,109.87	
生育保险费		238,177.03	238,177.03	
补充医疗保险		107,463.52	107,463.52	
住房公积金		1,687,053.06	1,687,053.06	
工会经费和职工教育经费	5,190,628.62	1,173,072.12	732,036.95	5,631,663.79
合 计	5,190,628.62	31,085,039.20	30,644,004.03	5,631,663.79

3. 设定提存计划列示

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
基本养老保险		4,090,577.92	4,090,577.92	
失业保险费		137,270.66	137,270.66	
企业年金缴费		3,197,952.00	3,197,952.00	
合 计		7,425,800.58	7,425,800.58	

项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
基本养老保险		2,157,092.64	2,157,092.64	
失业保险费		72,164.80	72,164.80	



项 目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
企业年金缴费		1,607,800.93	1,607,800.93	
合 计		3,837,058.37	3,837,058.37	

(十六) 应交税费

税 种	2024年6月30日	2023年12月31日	备 注
增值税	8,318,991.62	5,905,294.69	
企业所得税	16,714,173.94	205,531,317.71	
房产税	165,608.93	94,941.23	
土地使用税	-1,966.74	1,901.64	
个人所得税	93,874.39	703,384.54	
城市维护建设税	582,329.41	413,370.63	
教育费附加	415,949.58	295,264.74	
印花税	322,942.66	653,702.88	
合 计	26,611,903.79	213,599,178.06	

(十七) 预计负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	形成原因
表外业务信用损失准备	840,955.53	2,327,917.14	估计损失
合 计	840,955.53	2,327,917.14	—

保函和承兑形成的表外业务确认预计负债情况：

减值准备	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）	
2023年1月1日	7,646,322.16			7,646,322.16
期初余额在本期变动				
其中：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	6,937,262.25			6,937,262.25
本期转回	12,255,667.27			12,255,667.27
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	2,327,917.14			2,327,917.14

(续)



减值准备	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）	
2024年1月1日	2,327,917.14			2,327,917.14
期初余额在本期变动				
其中：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	1,219,556.33			1,219,556.33
本期转回	2,674,274.15			2,674,274.15
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日	873,199.32			873,199.32

(十八) 其他负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息	330,713,063.48	295,521,272.97
应付股利		
其他应付款	11,652,664.01	5,372,897.30
合 计	342,365,727.49	300,894,170.27

1. 其他应付款按款项性质列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应解汇款	8,934,137.80	2,888,065.25
代管款项	908,309.78	909,517.33
合同款、质保金	993,495.00	963,995.00
代扣代付个人款项	195,105.38	191,543.82
租房押金	129,000.00	110,000.00
其他	492,616.05	309,775.90
合 计	11,652,664.01	5,372,897.30

(十九) 实收资本

类 别	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
中国航天科工集团有限公司	1,771,520,000.00			1,771,520,000.00
中国航天三江集团有限公司	584,050,000.00			584,050,000.00
中国长峰机电技术研究设计院	529,520,000.00			529,520,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	529,520,000.00			529,520,000.00
中国航天科工运载技术研究院	198,570,000.00			198,570,000.00
航天江南集团有限公司	111,360,000.00			111,360,000.00



航天科工资产管理有限公司	110,270,000.00			110,270,000.00
航天科工深圳(集团)有限公司	102,190,000.00			102,190,000.00
中国航天建设集团有限公司	101,490,000.00			101,490,000.00
航天科技控股集团股份有限公	88,250,000.00			88,250,000.00
中国航天科工动力技术研究院	81,470,000.00			81,470,000.00
航天信息股份有限公司	67,660,000.00			67,660,000.00
中国航天汽车有限责任公司	44,130,000.00			44,130,000.00
中国航天科工信息技术研究院	44,130,000.00			44,130,000.00
航天物流有限公司	20,760,000.00			20,760,000.00
合 计	4,384,890,000.00			4,384,890,000.00

(续)

类 别	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
中国航天科工集团有限公司	1,771,520,000.00			1,771,520,000.00
中国航天三江集团有限公司	584,050,000.00			584,050,000.00
中国长峰机电技术研究设计院	529,520,000.00			529,520,000.00
中国航天科工飞航技术研究院	529,520,000.00			529,520,000.00
中国航天科工运载技术研究院	198,570,000.00			198,570,000.00
航天江南集团有限公司	111,360,000.00			111,360,000.00
航天科工资产管理有限公司	110,270,000.00			110,270,000.00
航天科工深圳(集团)有限公司	102,190,000.00			102,190,000.00
中国航天建设集团有限公司	101,490,000.00			101,490,000.00
航天科技控股集团股份有限公	88,250,000.00			88,250,000.00
中国航天科工动力技术研究院	81,470,000.00			81,470,000.00
航天信息股份有限公司	67,660,000.00			67,660,000.00
中国航天汽车有限责任公司	44,130,000.00			44,130,000.00
中国航天科工信息技术研究院	44,130,000.00			44,130,000.00
航天物流有限公司	20,760,000.00			20,760,000.00
合 计	4,384,890,000.00			4,384,890,000.00

(二十) 资本公积

类 别	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价	169,524,700.00			169,524,700.00
合 计	169,524,700.00			169,524,700.00

(续)

类 别	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价	169,524,700.00			169,524,700.00
合 计	169,524,700.00			169,524,700.00

(二十一) 其他综合收益



项 目	2023年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额				2023年12月31日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,863,229.81	26,494,591.12			6,623,647.78	19,870,943.34	21,734,173.15
其他综合收益合计	1,863,229.81	26,494,591.12			6,623,647.78	19,870,943.34	21,734,173.15

(续)

项 目	2024年1月1日	本期所得税前发生额	本期发生额				2024年6月30日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,734,173.15	39,295,245.61			9,823,811.40	29,471,434.21	51,205,607.36
其他综合收益合计	21,734,173.15	39,295,245.61			9,823,811.40	29,471,434.21	51,205,607.36



(二十二) 盈余公积

类 别	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	1,063,077,764.41	130,659,731.79		1,193,737,496.20
合 计	1,063,077,764.41	130,659,731.79		1,193,737,496.20

(续)

类 别	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	1,193,737,496.20			1,193,737,496.20
合 计	1,193,737,496.20			1,193,737,496.20

(二十三) 一般风险准备

项 目	2023年1月1日	本期计提	计提比例	本期减少	2023年12月31日
一般风险准备	463,809,822.05	88,710,021.84	1.5%		552,519,843.89
合 计	463,809,822.05	88,710,021.84	—		552,519,843.89

(续)

项 目	2024年1月1日	本期计提	计提比例	本期减少	2024年6月30日
一般风险准备	552,519,843.89		1.5%		552,519,843.89
合 计	552,519,843.89		—		552,519,843.89

注：一般风险准备按照完整年度计提。

(二十四) 未分配利润

项 目	2024年1-6月	2023年度
调整前上年未分配利润	1,818,424,884.40	1,431,197,320.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,818,424,884.40	1,431,197,320.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	629,984,591.65	1,306,597,317.86
减：提取法定盈余公积		130,659,731.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		88,710,021.84
应付普通股股利	700,000,000.00	700,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,748,409,476.05	1,818,424,884.40

(二十五) 利息净收入

项 目	2024年1-6月	2023年度
利息收入		
存放同业及中央银行款项	946,725,482.88	2,763,166,466.01
发放贷款及垫款	292,386,289.34	490,850,245.98
票据贴现	4,151.68	1,096,275.58



项 目	2024年1-6月	2023年度
利息收入合计	1,239,115,923.90	3,255,112,987.57
其中：已发生信用减值金融资产利息收入	292,423,326.24	490,850,245.98
利息支出		
吸收存款	443,741,575.75	1,173,743,759.39
租赁负债确认融资费用		321,135.73
利息支出合计	443,741,575.75	1,174,064,895.12
利息净收入	795,374,348.15	2,081,048,092.45

(二十六) 手续费及佣金净收入

项 目	2024年1-6月	2023年度
手续费及佣金收入	27,413.42	592,564.25
代理业务手续费		314,022.01
信用承诺手续费及佣金	27,413.42	278,542.24
手续费及佣金支出	1,105,922.47	3,259,865.57
手续费支出	1,100,006.30	2,534,186.18
佣金支出	5,916.17	725,679.39
手续费及佣金净收入	-1,078,509.05	-2,667,301.32

(二十七) 投资收益

类 别	2024年1-6月	2023年度
其他债券投资持有期间取得的投资收益	50,997,013.26	102,933,532.17
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	12,581,714.07	27,762,256.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	680,291.58	
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益		15,600,000.00
合 计	64,259,018.91	146,295,789.13

(二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年度
交易性金融资产	338,869.28	243,374.31
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	338,869.28	243,374.31
合 计	338,869.28	243,374.31

(二十九) 汇兑收益

项 目	2024年1-6月	2023年度
计入当期损益的汇兑差额	7,475.34	206,707.87
合 计	7,475.34	206,707.87

(三十) 其他收益



产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	68,889.00	20,194,213.79	与收益有关
其中：区政府增资奖励		10,000,000.00	与收益有关
区级贡献奖励		6,785,000.00	与收益有关
海淀区租房补贴		1,606,365.50	与收益有关
稳岗补贴		28,121.93	与收益有关
高管团队奖励		1,019,966.40	与收益有关
企业发展基金		691,621.00	与收益有关
个税手续费返还	68,889.00	63,138.96	与收益有关
合 计	68,889.00	20,194,213.79	—

(三十一) 税金及附加

项 目	2024年1-6月	2023年度
房产税	380,684.24	700,755.20
土地使用税	10,150.14	16,005.59
城市建设税	1,158,452.25	1,915,697.82
教育费附加	827,465.90	1,368,355.60
印花税	370,634.25	1,224,593.49
其他	400.00	2,600.00
合 计	2,747,786.78	5,228,007.70

(三十二) 业务及管理费

项 目	2024年1-6月	2023年度
职工薪酬	34,850,470.69	57,040,160.84
折旧费	4,121,458.36	8,021,607.21
信息服务费	2,172,228.38	6,912,679.03
无形资产摊销	2,074,034.89	4,873,807.52
租赁费	1,587,083.74	3,366,930.61
中介机构费	906,622.64	1,121,289.85
物业费	439,340.33	882,362.15
水电费	378,891.03	725,934.87
差旅费	241,851.80	682,737.82
车辆使用费	14,986.13	311,781.87
劳动保障费	154,458.50	306,549.81
咨询费	111,629.06	230,730.43
办公费	75,862.42	179,086.68
业务宣传费	5.00	171,607.25
取暖费	81,372.94	130,196.70
修理费	9,583.74	94,871.94
会议费	148,186.42	83,762.08



业务招待费	14,632.00	67,604.08
其他费用	3,284,500.81	7,026,044.81
合 计	50,667,198.88	92,229,745.55

(三十三) 信用减值损失

项 目	2024年1-6月	2023年度
发放贷款和垫款信用减值损失（以摊余成本计量）	-41,338,698.47	434,474,137.72
债权投资信用减值损失		-90,809.21
表外业务信用减值损失	-1,486,961.61	-5,318,405.02
合 计	-42,825,660.08	429,064,923.49

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2024年1-6月	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
房租收入	546,666.71	1,013,333.34	546,666.71
违约赔偿收入		13,333.33	
盘盈利得		294,339.62	
合 计	546,666.71	1,321,006.29	546,666.71

(三十五) 营业外支出

项 目	2024年1-6月	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
非流动资产损坏报废损失		2,427.56	
滞纳金支出		359.14	
物业费	19,880.60	38,683.90	19,880.60
其他		36,868.20	
合 计	1,619,880.60	1,678,338.80	1,619,880.60

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	203,870,474.71	499,818,994.18
递延所得税费用	13,452,485.80	-87,975,445.06
合计	217,322,960.51	411,843,549.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024年1-6月
利润总额	847,307,552.16



项 目	2024年1-6月
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,826,888.04
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	13,700,051.91
非应税收入的影响	-8,205,442.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,463.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	217,322,960.51

注：“调整以前期间所得税的影响”是指，对以前年度所得税进行汇算清缴的结果与以前年度确认的金额不同而调整本年所得税费用的金额。

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2024年1-6月	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	629,984,591.65	1,306,597,317.86
加：信用减值损失	-42,825,660.08	429,064,923.49
其他资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,121,458.36	8,021,607.21
使用权资产折旧	2,870,477.76	2,870,477.76
无形资产摊销	2,074,034.89	4,873,807.52
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）		2,427.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-338,869.28	-243,374.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,259,018.91	-146,295,789.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,306,924.90	-87,975,445.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,721,888,513.76	-11,293,529,395.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,821,262,225.03	-27,666,174,578.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,554,439,771.98	-37,442,788,021.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		



项 目	2024年1-6月	2023年度
一年内到期的可转换公司债券		
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	62,337,269,574.06	78,490,413,412.48
减：现金的期初余额	78,490,413,412.48	117,237,579,780.27
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	-16,153,143,838.42	-38,747,166,367.79

2. 现金及现金等价物

项 目	2024年1-6月	2023年度
一、现金	62,337,269,574.06	78,490,413,412.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
可随时用于支付的存放同业款项	62,337,269,574.06	78,490,413,412.48
二、现金等价物		
其中：购买日起三个月内到期的债券投资		
原始到期日为三个月或以内的买入返售金融资产		
原始到期日为三个月或以内的存放同业款项		
原始到期日为三个月或以内的拆出资金		
三、期末现金及现金等价物余额	62,337,269,574.06	78,490,413,412.48

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024年6月30日	备注
存放中央银行准备金	4,946,782,366.29	存放中央银行准备
存放同业款项	9,500,000,000.00	定期存款
存放同业款项	29,148,522.04	冻结资金
合计	14,475,930,888.33	—

(三十九) 外币货币性项目

1. 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
现金及存放中央银行款	40,000.00	7.1268	285,072.00
其中：美元	40,000.00	7.1268	285,072.00
存放同业款项	127,670.17	7.1268	909,879.77
其中：美元	127,670.17	7.1268	909,879.77
吸收存款	1,004,180.56	7.1268	7,156,594.02



其中：美元	1,004,180.56	7.1268	7,156,594.02
-------	--------------	--------	--------------

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国航天科工集团有限公司	北京	国有资产投资、经营管理等	1,870,000.00	40.40	40.40

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国航天科工集团有限公司	控股股东及最终控制方
中国航天系统工程有限公司	受同一股东控制
中国长峰机电技术研究设计院	受同一股东控制
中国航天科工飞航技术研究院	受同一股东控制
中国航天三江集团有限公司	受同一股东控制
中国航天科工动力技术研究院	受同一股东控制
中国航天建设集团有限公司	受同一股东控制
航天江南集团有限公司	受同一股东控制
湖南航天有限责任公司	受同一股东控制
航天信息股份有限公司	受同一股东控制
中国华腾工业有限公司	受同一股东控制
中国伟嘉科技有限公司	受同一股东控制
中国航天工业供销有限公司	受同一股东控制
中国航天汽车有限责任公司	受同一股东控制
航天通信控股集团股份有限公司	受同一股东控制
航天晨光股份有限公司	受同一股东控制
航天云网科技发展有限责任公司	受同一股东控制
河南航天工业有限责任公司	受同一股东控制
航天精工股份有限公司	受同一股东控制
航天科工资产管理有限公司	受同一股东控制
深圳航天工业技术研究院有限公司	受同一股东控制
航天科工集团智能科技研究院有限公司	受同一股东控制

(三) 关联交易情况

1. 利息收入



项目	2024年1-6月	2023年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	292,390,441.02	493,042,797.14

2. 手续费及佣金收入

项目	2024年1-6月	2023年度
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	27,413.42	592,564.25

3. 利息支出

项目	2024年1-6月	2023年度
控股股东及最终控制方	28,052,931.52	48,642,510.67
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	415,688,644.23	1,125,101,248.72
合计	443,741,575.75	1,173,743,759.39

(四) 关联方交易余额

1. 发放贷款及垫款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	24,413,260,637.13	23,382,520,000.00

2. 贴现资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	15,489,699.36	

3. 吸收存款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
控股股东及最终控制方		
其中：活期吸收存款	92,034,693.78	1,270,404,531.83
通知吸收存款	4,450,000,000.00	2,550,000,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：活期吸收存款	71,407,987,854.42	95,202,421,412.94
定期吸收存款	10,556,278,357.68	11,857,994,972.89
通知吸收存款	10,853,718,356.43	6,122,191,445.22
合计	97,360,019,262.31	117,003,012,362.88

4. 关联方应收利息

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	20,044,846.60	17,626,126.83

5. 关联方应付利息



项目	2024年6月30日	2023年12月31日
控股股东及最终控制方	4,182,268.50	787,340.38
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	326,530,794.98	294,733,932.59
合计	330,713,063.48	295,521,272.97

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 信贷承诺

项目	2024年6月30日合同金额	2023年12月31日合同金额
开出保函	2,284,778.00	21,533,047.67
银行承兑汇票	55,729,720.41	158,793,156.14
合计	58,014,498.41	180,326,203.81

八、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。



航天科工财务有限责任公司

二〇二四年九月三十日

第7页至第55页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

签名:

签名:

日期:

日期:

日期:

