

航天科技财务有限责任公司
二〇二三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4-5
财务报表附注	6-51

2024.05.14.

审计报告

致同审字（2024）第 110A003895 号

航天科技财务有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了航天科技财务有限责任公司（以下简称财务公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了财务公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 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，我们独立于财务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督财务公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对财务公司的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财务公司不能持续经营。

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

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。



中国注册会计师

中国注册会计师
赵东旭
110004230039

中国注册会计师

中国注册会计师
吴欣
110101561349

中国·北京

二〇二四年三月二十日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：航天科技财务有限责任公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
资产：				负债：			
现金及存放中央银行款项	1	7,134,757,195.91	6,403,882,341.98	向中央银行借款			
存放同业款项	2	79,290,585,271.00	85,089,514,570.72	同业及其他金融机构存放款项			
贵金属				拆入资金			
拆出资金				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			
发放贷款和垫款	3	43,027,586,695.85	23,630,007,288.87	吸收存款	13	162,227,940,998.13	155,637,943,790.95
金融投资：				应付职工薪酬	14	6,961,994.37	6,810,486.60
交易性金融资产	4	9,795,706.12	3,907,035,086.96	应交税费	15	99,602,588.59	54,597,422.32
债权投资	5	3,006,205,870.02		应付债券			
其他债权投资	6	41,196,042,550.00	48,576,231,859.58	预计负债	16	74,461,703.62	163,364,972.39
其他权益工具投资				代理业务负债			
长期股权投资	7	1,042,755,100.00	1,469,333,629.50	递延所得税负债	11	257,294.57	5,137,035.42
投资性房地产	8	110,911,718.36	113,786,783.96	其他负债	17	33,714,491.32	33,697,118.12
固定资产	9	121,284,533.67	124,435,834.27	负债合计		162,442,939,070.60	155,901,550,825.80
无形资产	10	19,229,982.92	14,423,961.53	股东权益：			
商誉				实收资本	18	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
代理业务资产	11	400,387,413.80	220,163,760.57	资本公积	19	-138,980,800.25	93,923,443.38
递延所得税资产				其他综合收益	20	19,819,158.89	71,535,377.24
其他资产	12	33,936,325.47	39,622,096.88	盈余公积	21	1,931,515,842.43	1,869,086,132.78
				一般风险准备	22	2,491,008,730.14	2,491,008,730.14
				未分配利润	23	2,147,176,361.31	2,661,332,705.48
				股东权益合计		12,950,539,292.52	13,686,886,389.02
资产总计		175,393,478,363.12	169,588,437,214.82	负债和股东权益总计		175,393,478,363.12	169,588,437,214.82

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王 强

崔斌



利润表

2023年度

编制单位：航天科技财务有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,884,533,238.88	1,600,831,162.79
利息净收入	24	1,748,174,452.52	1,617,159,583.81
利息收入		3,990,527,344.55	3,858,749,750.43
利息支出		2,242,352,892.03	2,241,590,166.62
手续费及佣金净收入	25	11,906,076.87	12,467,555.82
手续费及佣金收入		26,699,504.69	24,951,394.57
手续费及佣金支出		14,793,427.82	12,483,838.75
其他收益	26	186,741.36	289,031.09
投资收益（损失以“-”号填列）	27	69,906,133.43	267,757,120.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-58,961.00	3,394,974.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		175,994.00	-163,678.58
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	28	23,793,784.72	-324,499,941.20
其他业务收入	29	30,390,055.98	27,821,491.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		1,064,379,705.86	75,371,107.24
税金及附加		16,552,401.24	16,622,894.50
业务及管理费		126,722,715.04	128,814,883.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-722,242,657.05	254,555,363.66
其他资产减值损失（损失以“-”号填列）	31	-192,466,199.22	-180,545,377.15
其他业务成本	29	6,395,733.31	3,943,315.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		820,153,533.02	1,525,460,055.55
加：营业外收入	32	38,208.65	1,585,297.15
减：营业外支出	33	827,592.24	542,377.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		819,364,149.43	1,526,502,975.34
减：所得税费用	34	195,067,052.95	330,921,052.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		624,297,096.48	1,195,581,923.33
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		624,297,096.48	1,195,581,923.33
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		624,297,096.48	1,195,581,923.33
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-51,716,218.35	8,885,906.34
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-51,716,218.35	8,885,906.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-51,716,218.35	8,885,906.34
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-1,149,125.65	-2,308,367.26
2、其他债权投资公允价值变动损益		-5,548,108.27	-96,647.97
3、其他债权投资信用损失准备		-45,018,984.43	11,290,921.57
4、其他			
七、综合收益总额		572,580,878.13	1,204,467,829.67
归属于母公司股东的综合收益总额		572,580,878.13	1,204,467,829.67
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

崔斌

Handwritten signature of the accounting officer.

现金流量表

2023年度

编制单位：航天科技财务有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		6,778,580,383.63	-5,113,222,055.02
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
卖出回购金融资产净增加额			
买入返售金融资产净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,123,010,315.29	3,469,735,215.06
收到其他与经营活动有关的现金		16,752,485,597.89	30,143,515,315.08
经营活动现金流入小计		27,654,076,296.81	28,500,028,475.12
客户贷款及垫款净增加额		20,245,804,542.22	-2,367,208,639.62
存放中央银行和同业款项净增加额		730,874,853.93	347,096,197.77
向中央银行借款净减少额			
向其他金融机构拆出资金净增加额			
买入返售金融资产净增加额			
卖出回购金融资产净减少额			
支付利息、手续费及佣金的现金		2,445,729,496.30	2,021,740,271.56
支付给职工以及为职工支付的现金		83,996,897.65	86,863,020.99
支付的各项税费		409,326,996.40	423,744,537.05
支付其他与经营活动有关的现金		2,925,724,588.93	36,944,640,046.87
经营活动现金流出小计		26,841,457,375.43	37,456,875,434.62
经营活动产生的现金流量净额		812,618,921.38	-8,956,846,959.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			183,417,125.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其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			183,417,125.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,220,070.87	20,288,941.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,220,070.87	20,288,941.96
投资活动产生的现金流量净额		-10,220,070.87	163,128,183.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,076,023,731.00	903,004,280.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,076,023,731.00	903,004,280.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,076,023,731.00	-903,004,280.90
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		-273,624,880.49	-9,696,723,057.36
加：期初现金及现金等价物余额		21,318,882,861.52	31,015,605,918.88
六、期末现金及现金等价物余额		21,045,257,981.03	21,318,882,861.52

企业负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表
2023年度

编制单位：航天科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	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	其他							
一、上年年末余额	6,500,000,000.00				93,923,443.38		71,535,377.24	1,869,086,132.78	2,491,008,730.14	2,661,332,705.48	13,686,886,389.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,500,000,000.00				93,923,443.38		71,535,377.24	1,869,086,132.78	2,491,008,730.14	2,661,332,705.48	13,686,886,389.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-232,904,243.63		-51,716,218.35	62,429,709.65		-514,156,344.17	-736,347,096.50
（一）综合收益总额							-51,716,218.35			624,297,096.48	572,580,878.13
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								62,429,709.65		-1,138,453,440.65	-1,076,023,731.00
1.提取盈余公积								62,429,709.65		-62,429,709.65	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他										-1,076,023,731.00	-1,076,023,731.00
（四）所有者权益内部结转											
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					-232,904,243.63		19,819,158.89	1,931,515,842.43	2,491,008,730.14	2,147,176,361.31	-232,904,243.63
四、本年年末余额	6,500,000,000.00				-138,980,800.25		19,819,158.89	1,931,515,842.43	2,491,008,730.14	2,147,176,361.31	12,950,539,292.52

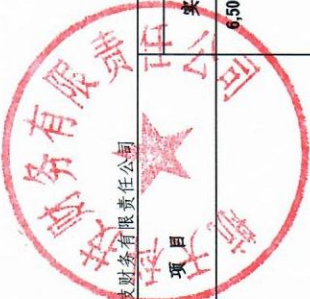
企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



所有者权益变动表

2023年度

编制单位：航天科技财务有限责任公司

单位：人民币元

项 目	上期金额				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
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债							
		其他									
一、上年年末余额	6,500,000,000.00				93,923,443.38		62,649,470.90	1,749,527,940.45	2,491,008,730.14	2,488,313,255.38	13,385,422,840.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,500,000,000.00				93,923,443.38		62,649,470.90	1,749,527,940.45	2,491,008,730.14	2,488,313,255.38	13,385,422,840.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,885,906.34	119,558,192.33		173,019,450.10	301,463,548.77
（一）综合收益总额							8,885,906.34			1,195,581,923.33	1,204,467,829.67
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								119,558,192.33		-1,022,562,473.23	-903,004,280.90
1.提取盈余公积								119,558,192.33		-119,558,192.33	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他										-903,004,280.90	-903,004,280.90
（四）所有者权益内部结转											
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、本年末余额	6,500,000,000.00				93,923,443.38		71,535,377.24	1,869,086,132.78	2,491,008,730.14	2,661,332,705.48	13,686,886,389.02

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

崔斌

崔斌

国史印伟

财务报表附注

一、 公司基本情况

航天科技财务有限责任公司（以下简称本公司或公司）创建于 2001 年，是在原航天信托投资有限责任公司分立改组的基础上由中国航天科技集团有限公司、中国运载火箭技术研究院、中国空间技术研究院等单位共同出资组建的有限责任公司。2001 年 3 月 12 日，根据中国人民银行银复[2001]37 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科技财务有限责任公司的批复》和中国人民银行银复[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》，航天信托投资有限责任公司分立改组为航天科技财务有限责任公司和航天机电财务有限责任公司。

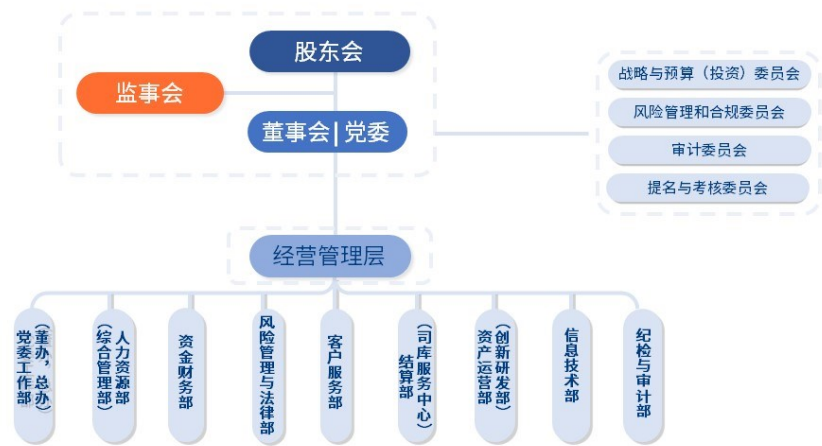
本公司 2019 年 8 月 26 日取得北京市市场监督管理局统一社会信用代码为 91110000710928911P 的《企业法人营业执照》，注册地为北京市西城区平安里西大街 31 号 -01 至 03 层，07 至 09 层，注册资本 650,000 万元，法定代表人为史伟国。

本公司注册资本变动情况：公司成立之初注册资本为 3 亿元。2003 年增资后注册资本 8 亿元。根据公司 2006 年第三次临时股东会决议和修改后章程的规定，2006 年度增加注册资本人民币 2 亿元，变更后的注册资本为人民币 10 亿元。2008 年 7 月，公司增加注册资本人民币 10 亿元，注册资本达到了 20 亿元，股东增加至 12 家。2012 年 7 月，公司再次增加注册资本人民币 2 亿元，注册总资本达到 22 亿元，股东增加至 16 家。2014 年 10 月，公司 16 家股东同比例增资 13 亿元。同年 12 月，第一大股东中国航天科技集团有限公司将持有的 0.48% 的股权通过协议转让的方式转让给航天长征国际贸易有限公司。2017 年 12 月，公司 17 家股东同比例增资 30 亿元，公司注册资本达到 65 亿元，股东 17 家。

本公司所属行业为非银行类金融企业。主要业务板块包括金融信贷、金融产品投资。经营范围包括：吸收成员单位存款；办理成员单位贷款；办理成员单位票据贴现；办理成员单位资金结算与收付；提供成员单位委托贷款、债券承销、非融资性保函、财务顾问、信用鉴证及咨询代理业务；办理成员单位票据承兑；办理成员单位产品买方信贷和消费信贷；从事同业拆借；从事固定收益类有价证券投资等。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 9 名董事组成（2 名董事待银监局核准），设董事长 1 人，下设战略与预算（投资）委员会、提名与考核委员会、风险管理与合规委员会和审计委员会；监事会由 5 名监事组成，其中股东代表担任的监事 3 人，职工代表担任的监事 2 人。本公司经理层设总经理 1 人，副总经理 3 人、总会计师 1 人。

本公司具体的业务组织结构如下：



本公司的母公司及最终控制人为中国航天科技集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金和现金等价物的确定标准

现金和现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的货币性资产，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、债券投资。

5、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

6、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不

属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（5）金融资产减值

本公司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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

其他应收款

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：

- 其他应收款组合 1：应收军方用户和政府部门组合
- 其他应收款组合 2：应收关联方组合
- 其他应收款组合 3：应收普通用户组合

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，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：

- 金融资产初始确认时国内外部评级在 AA 以上（含），评估日发生下调，且下调后等级在 AA 以下（不含）；
- 金融资产初始确认时国内外部评级在 AA 以下，评估日发生下调；
- 金融资产的合同款项逾期超过 30 天但未超过 90 天；
- 金融资产风险分类结果为关注类；
- 融资方发生影响其偿付能力的负面事件；
- 担保物价值或第三方提供的担保或信用增级的质量发生显著不利变化；
- 宏观经济环境的重大不利变化；
- 其他可以认定信用风险显著增加的情况。

已发生信用减值的金融资产

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：

- 金融资产的合同款项逾期超过 90 天；
- 金融资产风险分类结果为次级类、可疑类或损失类；
- 融资方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他债务重组；
- 公司出于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；
- 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；
- 其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

预期信用损失准备的列报

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债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）利息收入确认

对于以摊余成本计量或者以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按实际利率法计算利息收入。金融资产的利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率在发生时计入当期损益。利息收入包括折让或溢价摊销，或生息资产的初始账面金额与到期日金额之间的差异按实际利率基准计算的摊销。

实际利率法，是指在报告期内按照金融资产的实际利率计算其摊余成本及利息收入的方法。实际利率是将金融资产在预计存续期间或更短的期间（如适用）内的未来现金流量，折现至该金融资产当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司会在考虑金融工具的所有合同条款（如提前还款权、看涨期权、类似期权等），但不会考虑未来信用损失的基础上预计未来现金流量。计算项目包括属于实际利率组成部分的订约方之间所支付或收取的所有费用、交易费用和所有其他溢价或折价。

7、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、买入返售和卖出回购交易

买入返售的标的资产不予确认，支付款项作为应收款项于资产负债表中列示，并按照摊余成本计量。

卖出回购金融资产仍在资产负债表内确认，并按适用的会计政策计量。收到的资金在资产负债表内作为负债列示，并按照摊余成本计量。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，相应确认为“利息收入”和“利息支出”。

9、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；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；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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类为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，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、14。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的房屋、建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、14。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	50 年	5	1.90
机器设备	10 年	5	9.50
运输工具	8 年	5	11.88

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
其他	5-6 年	5	19.00-15.83

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

14、非金融资产减值

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、一般风险准备

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。

本公司每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

17、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入按权责发生制原则在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

其他收入

按权责发生制原则确认。

18、支出确认

金融负债的利息支出以金融负债摊余成本、占用资金的时间按实际利率法计算，并在相应期间予以确认。

其他支出按权责发生制原则确认。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府

补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产及递延所得税负债所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

21、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他更为系统合理的方法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、受托业务

本公司以托管人或代理人等受托身份进行业务活动时，相应产生的资产以及将该资产偿还客户的责任均未被包括在资产负债表中。

资产托管业务是指本公司经有关监管部门批准作为托管人，依据有关法律法规与委托人签订资产托管协议，履行托管人相关职责的业务。由于本公司仅根据托管协议履行托管职责并收取相应费用，并不承担托管资产投资所产生的风险和报酬，因此托管资产记录为资产负债表表外项目。

本公司代表委托人发放委托贷款，记录在表外。本公司以受托人身份按照提供资金的委托人的指令发放委托贷款给借款人。本公司与这些委托人签订合同，代表他们管理和回收贷款。委托贷款发放的标准以及所有条件包括贷款目的、金额、利率和还款安排等，均由委托人决定。本公司对与这些委托贷款有关的管理活动收取手续费，并在提供服务的期间内平均确认收入。委托贷款的损失风险由委托人承担。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

预期信用损失的计量

本公司对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，以及信用承诺使用预期信用损失模型计量其减值准备；其中涉及关键定义、参数和假设的建立和定期复核，例如对未来的宏观经济情况和借款人的信用行为的估计(例如，客户违约的可能性及相应损失)。对预期信用损失的计量存在许多重大管理层判断和假设，例如：

- 将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合，选择恰当的计量模型，并确定计量相关的关键参数；
- 信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的判断标准；
- 用于前瞻性计量的预测经济指标以及多经济情景及其权重影响的参数和假设；
- 针对模型未覆盖的重大不确定因素的管理层叠加调整；及
- 第三阶段的企业贷款和垫款及债权投资的未来现金流预测。

金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本公司运用估值技术确定其公允价值，估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。这些相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

长投减值

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司本报告期重要会计政策未变更。

（2）重要会计估计变更

本公司本报告期重要会计估计未变更。

四、税项

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	房屋出租	5
	融资租赁（直租）	13

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	贷款、投资及售后回租	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表主要项目注释

1、现金及存放中央银行款项

项 目	期末余额	期初余额
存放中央银行法定准备金	7,134,757,195.91	6,403,882,341.98

本公司按规定向中国人民银行缴存一般性存款的法定准备金，该等存款不能用于本公司的日常经营。具体缴存比例为：

项 目	期末余额	期初余额
人民币	5.00%	5.00%
外 币	6.00%	6.00%

2、存放同业款项

项 目	期末余额	期初余额
存放境内银行同业	78,335,386,465.94	83,637,579,114.52
存放境内其他金融机构	347,551,859.32	747,859,099.06
小 计	78,682,938,325.26	84,385,438,213.58
加：应计利息	634,056,277.77	728,972,338.91
减：减值准备	26,409,332.03	24,895,981.77
存放同业款项账面价值	79,290,585,271.00	85,089,514,570.72

3、发放贷款和垫款

（1）按企业分布情况

项 目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	44,463,901,709.06	24,218,097,166.84
贷款	44,373,863,380.26	23,825,638,182.50
贴现	90,038,328.80	392,458,984.34
以摊余成本计量的发放贷款和垫款小计	44,463,901,709.06	24,218,097,166.84
加：应计利息	30,198,320.61	23,614,085.78
减：贷款减值准备	1,466,513,333.82	611,703,963.75
贷款和垫款账面价值	43,027,586,695.85	23,630,007,288.87

（2）按担保方式分布情况

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	23,904,811,880.26	8,194,500,000.00
保证贷款	17,340,591,500.00	13,859,408,182.50
附担保物贷款	3,218,498,328.80	2,164,188,984.34
其中：抵押贷款	3,078,460,000.00	1,771,730,000.00
质押贷款	140,038,328.80	392,458,984.34
贷款和垫款小计	44,463,901,709.06	24,218,097,166.84
加：应计利息	30,198,320.61	23,614,085.78
减：贷款减值准备	1,466,513,333.82	611,703,963.75
贷款和垫款账面价值	43,027,586,695.85	23,630,007,288.87

(3) 贷款余额分布

项 目	本期发生额			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：				
期初余额	22,520,897,166.84	1,697,200,000.00	--	24,218,097,166.84
期初余额在本期	-695,000,000.00	480,300,000.00	214,700,000.00	--
—转入第二阶段	-745,000,000.00	745,000,000.00	--	--
—转入第三阶段	--	-214,700,000.00	214,700,000.00	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	50,000,000.00	-50,000,000.00	--	--
本期新增	75,410,457,571.44	2,647,996,095.82	--	78,058,453,667.26
本期收回	54,855,146,097.81	2,910,516,095.82	46,986,931.41	57,812,649,125.04
期末余额小计	42,381,208,640.47	1,914,980,000.00	167,713,068.59	44,463,901,709.06
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款：				
期末余额合计	42,381,208,640.47	1,914,980,000.00	167,713,068.59	44,463,901,709.06

(4) 贷款减值准备

项 目	本期发生额			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：				
期初余额	569,843,650.48	41,860,313.27	--	611,703,963.75
期初余额在本期	-13,484,884.97	8,604,230.91	4,880,654.06	--
—转入第二阶段	-14,163,863.23	14,163,863.23	--	--
—转入第三阶段	--	-4,880,654.06	4,880,654.06	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	678,978.26	-678,978.26	--	--

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	1,287,648,622.22	37,806,474.37	86,334,359.41	1,411,789,456.00
本期收回	505,569,552.88	50,428,295.85	982,237.20	556,980,085.93
已减值贷款利息冲转	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
本期转出	--	--	--	--
汇率差异	--	--	--	--
期末余额小计	1,338,437,834.85	37,842,722.70	90,232,776.27	1,466,513,333.82
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的发放贷款 和垫款：				
期末余额合计	1,338,437,834.85	37,842,722.70	90,232,776.27	1,466,513,333.82

4、交易性金融资产

类 别	期末余额			期初余额		
	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	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	公允价值合计	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	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	公允价值合计
债券	--	--	--	948,132,242.19	--	948,132,242.19
权益工具投 资	--	--	--	--	--	--
其他	9,795,706.12	--	9,795,706.12	2,958,902,844.77	--	2,958,902,844.77
合 计	9,795,706.12	--	9,795,706.12	3,907,035,086.96	--	3,907,035,086.96

5、债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准 备	账面价值	初始成 本	利 息	减值准 备	账面价 值
国债	2,984,901,908.27	21,303,961.75	--	3,006,205,870.02	--	--	--	--

（1）期末重要的债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
23 付息国债 19	2,100,000,000.00	2.60%	2.69%-2.71%	2030-9-15	--	--	--	--
23 付息国债 21	250,000,000.00	2.48%	2.55%-2.57%	2028-9-25	--	--	--	--
23 付息国债 22	650,000,000.00	2.55%	2.57%-2.58%	2028-10-15	--	--	--	--
合计	3,000,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--

6、其他债权投资

（1）其他债权投资情况

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	--	--	--	--	--
同业存单	41,750,000,000.00	-554,986,628.28	1,029,178.28	41,196,042,550.00	17,557,681.29
合 计	41,750,000,000.00	-554,986,628.28	1,029,178.28	41,196,042,550.00	17,557,681.29

续：

项 目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,139,277,000.00	50,687,741.06	-27,460,681.48	1,162,504,059.58	35,137,152.43
同业存单	48,350,000,000.00	-972,159,537.46	35,887,337.46	47,413,727,800.00	27,439,513.29
合 计	49,489,277,000.00	-921,471,796.40	8,426,655.98	48,576,231,859.58	62,576,665.72

(2) 期末重要的其他债权投资

项 目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
23 交通银行 CD210	1,800,000,000.00	--	2.26%-2.27%	2024-08-30
23 建设银行 CD202	1,400,000,000.00	--	2.19%-2.23%	2024-08-21
23 交通银行 CD204	1,300,000,000.00	--	2.19%	2024-08-23
23 农业银行 CD137	1,300,000,000.00	--	2.29%-2.30%	2024-07-05
23 建设银行 CD161	1,200,000,000.00	--	2.26%-2.27%	2024-07-10
合 计	7,000,000,000.00	--	--	--

7、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			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
北京国际信托有限公司	1,019,542,959.72	1,469,333,629.50	--	--	-58,961.00	-1,149,125.65
合 计	1,019,542,959.72	1,469,333,629.50	--	--	-58,961.00	-1,149,125.65

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
北京国际信托有限公司	-232,904,243.63	--	246,406,579.54	53,940,380.32	1,042,755,100.00	427,951,956.69
合 计	-232,904,243.63	--	246,406,579.54	53,940,380.32	1,042,755,100.00	427,951,956.69

说明：根据中联资产评估集团有限公司出具的《航天科技财务有限责任公司长期股权投资减值测试涉及的北京国际信托有限公司 15.32%股权可回收价值咨询项目》（中联评估

字[2024]第 0264 号)，本公司对北京国际信托有限公司的长期股权投资计提减值准备 427,951,956.69 元。

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	192,676,133.59	192,676,133.59
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	192,676,133.59	192,676,133.59
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	78,889,349.63	78,889,349.63
2.本期增加金额	2,875,065.60	2,875,065.60
（1）计提或摊销	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	81,764,415.23	81,764,415.23
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	110,911,718.36	110,911,718.36
2.期初账面价值	113,786,783.96	113,786,783.96

9、固定资产

项 目	期初余额	期末余额
固定资产	124,435,834.27	121,284,533.67
固定资产清理	--	--
合 计	124,435,834.27	121,284,533.67

固定资产					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:					
1. 2022.12.31 余额	212,833,626.59	4,616,144.11	4,413,577.09	39,358,834.06	261,222,181.85
2.本期增加金额	--	--	--	2,449,696.75	2,449,696.75
（1）购置	--	--	--	2,449,696.75	2,449,696.75
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4. 2023.12.31 余额	212,833,626.59	4,616,144.11	4,413,577.09	41,808,530.81	263,671,878.60

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计折旧					
1. 2022.12.31 余额	97,728,444.39	4,477,659.79	4,281,169.78	30,299,073.62	136,786,347.58
2. 本期增加金额	2,876,310.72	--	--	2,724,686.63	5,600,997.35
(1) 计提	2,876,310.72	--	--	2,724,686.63	5,600,997.35
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2023.12.31 余额	100,604,755.11	4,477,659.79	4,281,169.78	33,023,760.25	142,387,344.93
三、减值准备					
1. 2022.12.31 余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2023.12.31 余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2023.12.31 账面价值	112,228,871.48	138,484.32	132,407.31	8,784,770.56	121,284,533.67
2. 2022.12.31 账面价值	115,105,182.20	138,484.32	132,407.31	9,059,760.44	124,435,834.27

10、无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2022.12.31 余额	41,943,819.56	41,943,819.56
2. 本期增加金额	6,724,198.53	6,724,198.53
(1) 购置	1,631,274.01	1,631,274.01
(2) 内部研发	5,092,924.52	5,092,924.52
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023.12.31 余额	48,668,018.09	48,668,018.09
二、累计摊销		
1. 2022.12.31 余额	27,519,858.03	27,519,858.03
2. 本期增加金额	1,918,177.14	1,918,177.14
(1) 计提	1,918,177.14	1,918,177.14
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023.12.31 余额	29,438,035.17	29,438,035.17
三、减值准备		
1. 2022.12.31 余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 2023.12.31 余额	--	--
四、账面价值		
1. 2023.12.31 账面价值	19,229,982.92	19,229,982.92
2. 2022.12.31 账面价值	14,423,961.53	14,423,961.53

11、递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产				
资产减值准备	392,089,770.54	1,568,359,082.17	214,012,772.26	856,051,089.03
应付职工薪酬	2,259,585.75	9,038,343.02	2,254,581.26	9,018,325.05
固定资产	2,090,059.38	8,360,237.53	2,147,966.67	8,591,866.69
无形资产	1,074,578.92	4,298,315.66	1,425,844.64	5,703,378.56
交易性金融资产公允价值变动	2,550,823.47	10,203,293.88	--	--
党建经费	322,595.74	1,290,382.95	322,595.74	1,290,382.95
小 计	400,387,413.80	1,601,549,655.21	220,163,760.57	880,655,042.28
二、递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	--	--	3,030,371.42	12,121,485.68
其他债权投资公允价值变动	257,294.57	1,029,178.28	2,106,664.00	8,426,655.98
小 计	257,294.57	1,029,178.28	5,137,035.42	20,548,141.66

12、其他资产

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
其他应收款	95,711.24	114,406.17
长期应收款	4,021,088.66	9,581,507.81
预付账款	18,621,365.19	17,681,984.79
开发支出	2,155,660.38	3,201,698.11
抵债资产	9,042,500.00	9,042,500.00
其他资产账面价值	33,936,325.47	39,622,096.88

（1）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
账龄一年以内的应收股利	--	53,940,380.32	--	--
其中：北京国际信托有限公司	--	53,940,380.32	--	--
账龄一年以上的应收股利	--	--	--	--
小计：	--	53,940,380.32	--	--
减：坏账准备	--	53,940,380.32	--	--
合 计	--	--	--	--

（2）其他应收款

航天科技财务有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
其他财务应收款	95,711.24	114,406.17
减：坏账准备	--	--
其他应收款账面价值	95,711.24	114,406.17

① 其他应收款按种类披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方	15,711.24	--	15,711.24	54,406.17	--	54,406.17
普通用户	80,000.00	--	80,000.00	60,000.00	--	60,000.00
合 计	95,711.24	--	95,711.24	114,406.17	--	114,406.17

② 坏账准备计提情况

于 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	95,711.24	--	--	95,711.24	详见本附注 三、6
关联方	15,711.24	--	--	15,711.24	
普通用户	80,000.00	--	--	80,000.00	
合 计	95,711.24	--	--	95,711.24	

期末，公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

③ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
郭亚文	备用金	50,000.00	1 年以内	52.24	--
夏萌	备用金	30,000.00	1 年以内	31.34	--
北京神舟天辰物业服务 有限公司	押金及保证 金	15,711.24	1 年以内	16.42	--
合 计		95,711.24		100.00	--

(3) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁 款	4,166,848.96	145,760.30	4,021,088.66	9,885,078.19	303,570.38	9,581,507.81

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：未实现融资收益	132,805.68	--	132,805.68	360,588.84	--	360,588.84
合 计	4,166,848.96	145,760.30	4,021,088.66	9,885,078.19	303,570.38	9,581,507.81

(4) 预付账款

① 预付账款情况

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
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	3,618,662.70	19.43	--	13,936,472.18	78.82	--
1-2 年（含 2 年）	11,374,171.01	61.08	--	350,471.70	1.98	--
2-3 年（含 3 年）	233,490.57	1.25	--	189,380.53	1.07	--
3 年以上	3,395,040.91	18.24	--	3,205,660.38	18.13	--
合 计	18,621,365.19	100.00	--	17,681,984.79	100.00	--

② 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
太极计算机股份有限公司	4,783,539.84	25.69	--
航天四创科技有限责任公司	3,849,557.25	20.67	--
浪潮软件集团有限公司	3,120,754.72	16.76	--
北京神舟航天软件技术有限公司	1,855,626.49	9.97	--
易讯科技股份有限公司	1,720,070.79	9.24	--
合 计	15,329,549.09	82.32	--

(5) 抵债资产

项 目	期末余额	期初余额
商业用房地产	9,042,500.00	9,042,500.00
减：抵债资产减值准备	--	--
抵债资产净值	9,042,500.00	9,042,500.00

(6) 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	
新一代票据业务系统接口集成项目	--	919,811.32	--	--	--	--	919,811.32
监管数据辅助报送系统	338,490.56	84,622.64	--	423,113.20	--	--	--
财企直连系统项目	1,627,358.49	3,042,452.83	--	4,669,811.32	--	--	--

航天科技财务有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

核心业务系统 2022 年功能完善项目	1,235,849.06	--	--	--	--	--	1,235,849.06
合 计	3,201,698.11	4,046,886.79	--	5,092,924.52	--	--	2,155,660.38

13、吸收存款

项 目	期末余额	期初余额
活期存款	107,457,340,032.78	61,632,537,988.08
定期存款	53,975,559,038.28	93,003,781,124.67
保证金存款	9,440,642.30	27,440,216.98
加：应计利息	785,601,284.77	974,184,461.22
合 计	162,227,940,998.13	155,637,943,790.95

14、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,810,486.60	74,902,233.68	74,750,725.91	6,961,994.37
离职后福利-设定提存计划	--	10,837,324.96	10,837,324.96	--
合 计	6,810,486.60	85,739,558.64	85,588,050.87	6,961,994.37

（1）短期薪酬

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	--	63,038,310.97	63,038,310.97	--
职工福利费	--	1,816,181.25	1,816,181.25	--
社会保险费	1,206,139.42	3,675,243.92	3,955,963.92	925,419.42
其中：医疗保险费及生育保险	1,206,139.42	3,378,208.92	3,658,928.92	925,419.42
工伤保险费	--	69,145.50	69,145.50	--
商业保险	--	227,889.50	227,889.50	--
住房公积金	--	4,132,229.00	4,132,229.00	--
工会经费和职工教育经费	5,604,347.18	2,240,268.54	1,808,040.77	6,036,574.95
合 计	6,810,486.60	74,902,233.68	74,750,725.91	6,961,994.37

（2）设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	--	5,526,421.04	5,526,421.04	--
失业保险费	--	173,394.20	173,394.20	--
企业年金缴费	--	5,137,509.72	5,137,509.72	--
合 计	--	10,837,324.96	10,837,324.96	--

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,313,257.13	22,437,779.20

航天科技财务有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业所得税	78,077,483.26	26,684,005.49
城市维护建设税	1,071,928.00	1,570,644.54
个人所得税	4,374,257.35	2,783,104.13
教育费附加（含地方教育费附加）	765,662.85	1,121,888.96
合 计	99,602,588.59	54,597,422.32

16、预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
表外资产	163,364,972.39	--	88,903,268.77	74,461,703.62
合 计	163,364,972.39	--	88,903,268.77	74,461,703.62

17、其他负债

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,175,455.26	26,718,156.27
预收款项	5,834,714.15	5,701,676.15
待转销项税	1,704,321.91	1,277,285.70
合 计	33,714,491.32	33,697,118.12

（1）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
公司员工房款	8,667,761.94	8,667,761.94
押金	7,000,000.00	7,000,000.00
代扣款项	2,381,890.39	2,358,673.91
统保保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
应付款项	3,460,074.42	4,193,238.73
房改基金	500,252.95	498,481.69
应付信息系统建设款	165,475.56	--
合 计	26,175,455.26	26,718,156.27

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
长城人寿保险股份有限公司	5,000,000.00	未结算
长城财富资产管理股份有限公司	2,000,000.00	未结算
中国人寿财产保险公司	1,000,000.00	未结算
中国人民财产保险股份有限公司	1,000,000.00	未结算
中国平安财产保险股份有限公司	1,000,000.00	未结算
合 计	10,000,000.00	

（2）预收款项

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,834,714.15	5,701,676.15
1 年以上	--	--
合 计	5,834,714.15	5,701,676.15

18、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（%）
中国航天科技集团有限公司	1,963,000,000.00	30.20	--	--	1,963,000,000.00	30.20
中国运载火箭技术研究院	946,400,000.00	14.56	--	--	946,400,000.00	14.56
中国空间技术研究院	709,800,000.00	10.92	--	--	709,800,000.00	10.92
上海航天技术研究院	650,650,000.00	10.01	--	--	650,650,000.00	10.01
航天动力技术研究院	591,500,000.00	9.10	--	--	591,500,000.00	9.10
西安航天科技工业公司	473,850,000.00	7.29	--	--	473,850,000.00	7.29
中国长城工业集团有限公司	354,900,000.00	5.46	--	--	354,900,000.00	5.46
中国航天时代电子公司	177,450,000.00	2.73	--	--	177,450,000.00	2.73
航天投资控股有限公司	171,600,000.00	2.64	--	--	171,600,000.00	2.64
四川航天工业集团有限公司	118,300,000.00	1.82	--	--	118,300,000.00	1.82
中国航天空气动力技术研究院	118,300,000.00	1.82	--	--	118,300,000.00	1.82
中国卫通集团股份有限公司	59,150,000.00	0.91	--	--	59,150,000.00	0.91
中国乐凯集团有限公司	44,200,000.00	0.68	--	--	44,200,000.00	0.68
航天长征国际贸易有限公司	31,200,000.00	0.48	--	--	31,200,000.00	0.48
中国航天系统科学与工程研究院	31,200,000.00	0.48	--	--	31,200,000.00	0.48
中国四维测绘技术有限公司	29,250,000.00	0.45	--	--	29,250,000.00	0.45
北京神舟航天软件技术有限公司	29,250,000.00	0.45	--	--	29,250,000.00	0.45
合 计	6,500,000,000.00	100.00	--	--	6,500,000,000.00	100.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	93,855,915.46	--	--	93,855,915.46
其他资本公积	67,527.92	--	232,904,243.63	-232,836,715.71
合 计	93,923,443.38	--	232,904,243.63	-138,980,800.25

20、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	
将重分类进损益的其他综合收益						
1. 权益法下可转损益的其他	2,638,719.54	-1,149,125.65	--	--	-1,149,125.65	1,489,593.89

航天科技财务有限责任公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

综合收益						
2. 其他债权投资公允价值变动损益	6,319,991.98	-57,164,787.59	-49,767,309.89	-1,849,369.43	-5,548,108.27	771,883.71
3. 其他债权投资信用减值准备	62,576,665.72	-45,018,984.43	--	--	-45,018,984.43	17,557,681.29
其他综合收益合计	71,535,377.24	-103,332,897.67	-49,767,309.89	-1,849,369.43	-51,716,218.35	19,819,158.89

21、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	1,869,086,132.78	62,429,709.65	--	1,931,515,842.43
合 计	1,869,086,132.78	62,429,709.65	--	1,931,515,842.43

说明：法定盈余公积本期增加为按照净利润 10%计提的金额。

22、一般风险准备

项 目	期初余额	本期计提数	本期使用数	期末余额
一般风险准备	2,491,008,730.14	--	--	2,491,008,730.14

23、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,661,332,705.48	2,488,313,255.38
期初调整金额	--	--
本期期初余额	2,661,332,705.48	2,488,313,255.38
本期增加额	624,297,096.48	1,195,581,923.33
其中：本期净利润转入	624,297,096.48	1,195,581,923.33
本期减少额	1,138,453,440.65	1,022,562,473.23
其中：本期提取盈余公积数	62,429,709.65	119,558,192.33
本期提取一般风险准备	--	--
本期分配现金股利数	1,076,023,731.00	903,004,280.90
本期期末余额	2,147,176,361.31	2,661,332,705.48

说明：公司股东会 2023 年第一次会议决议通过了《关于 2022 年度利润分配方案的议案》（航财股一次决议[2023]02 号），公司本年向股东分配利润 10.76 亿元，已于 2023 年 7 月 27 日发放完毕。

24、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,990,527,344.55	3,858,749,750.43
存放同业	1,756,455,500.04	1,333,304,137.89
存放中央银行	116,758,728.68	109,991,198.56
发放贷款及垫款	859,627,001.96	921,055,108.55
其中：公司贷款和垫款	849,945,973.46	896,586,769.07

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据贴现	9,681,028.50	24,468,339.48
买入返售金融资产	--	1,435,297.58
债券投资	1,256,544,430.93	1,485,264,101.75
其他	1,141,682.94	7,699,906.10
利息支出	2,242,352,892.03	2,241,590,166.62
拆入资金	--	2,713,919.47
吸收存款	2,219,242,344.14	2,226,977,908.29
卖出回购金融资产	23,110,547.89	11,898,338.86
利息净收入	1,748,174,452.52	1,617,159,583.81

说明：以上利息收入和支出不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的利息收入和支出。

25、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：	26,699,504.69	24,951,394.57
结算与清算手续费	3,487,032.24	5,653,700.39
代理业务手续费	23,200,019.57	19,288,260.18
信用承诺手续费及佣金	12,452.88	9,434.00
手续费及佣金支出：	14,793,427.82	12,483,838.75
手续费支出	14,793,427.82	12,483,838.75
手续费及佣金净收入	11,906,076.87	12,467,555.82

26、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税手续费返还	186,741.36	289,031.09	与收益相关

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-58,961.00	3,394,974.04
处置长期股权投资产生的投资收益	--	31,518,605.59
交易性金融资产持有期间的投资收益	64,232,160.40	288,188,777.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	-37,636,581.32	-107,621,989.45
处置其他债权投资取得的投资收益	43,369,515.35	52,276,753.55
合 计	69,906,133.43	267,757,120.75

28、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,793,784.72	-324,499,941.20

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	23,793,784.72	-324,499,941.20
-----	---------------	-----------------

29、其他业务收入和支出

（1）其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
租 金	30,390,055.98	27,821,491.10

（2）其他业务支出

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋出租成本	6,395,733.31	3,943,315.60

30、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及垫款坏账损失	-854,809,370.07	123,749,647.93
存放同业减值损失	-1,513,350.26	-11,890,978.50
其他资产坏账损失	157,810.08	175,327,299.40
其他债权投资减值损失	45,018,984.43	-11,290,921.57
表外资产减值损失	88,903,268.77	-21,339,683.60
合 计	-722,242,657.05	254,555,363.66

31、其他资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-192,466,199.22	-180,545,377.15

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	--	1,000,000.00	--
其他	38,208.65	585,297.15	38,208.65
合 计	38,208.65	1,585,297.15	38,208.65

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
西城区综合贡献奖励	--	1,000,000.00

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	560,000.00	540,000.00	560,000.00
其他	267,592.24	2,377.36	267,592.24
合 计	827,592.24	542,377.36	827,592.24

34、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	378,321,077.60	374,646,099.99
递延所得税调整	-183,254,024.65	-43,725,047.98
合 计	195,067,052.95	330,921,052.01

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	819,364,149.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,841,037.36
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	-10,810,742.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,036,758.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
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	--
其他	--
合 计	195,067,052.95

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	624,297,096.48	1,195,581,923.33
加：资产减值损失	192,466,199.22	180,545,377.15
信用减值损失	722,242,657.05	-254,555,363.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,476,062.95	8,179,810.08
无形资产摊销	1,918,177.14	742,161.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,793,784.72	324,499,941.20
投资损失（收益以“-”号填列）	58,961.00	-34,913,579.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180,223,653.23	17,717,621.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,030,371.42	-61,442,669.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,130,128,554.53	31,822,551,752.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,600,336,131.44	-42,155,753,933.27
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	812,618,921.38	-8,956,846,959.50
2.现金及现金等价物净变动情况：	—	—

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金的期末余额	18,249,345,681.03	20,451,215,943.77
减：现金的期初余额	20,451,215,943.77	27,315,674,929.33
加：现金等价物的期末余额	2,795,912,300.00	867,666,917.75
减：现金等价物的期初余额	867,666,917.75	3,699,930,989.55
现金及现金等价物净增加额	-273,624,880.49	-9,696,723,057.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,249,345,681.03	20,451,215,943.77
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	17,901,793,821.71	19,703,356,844.71
可随时用于支付的其他货币资金	347,551,859.32	747,859,099.06
二、现金等价物	2,795,912,300.00	867,666,917.75
其中：三个月内到期的债券投资	2,795,912,300.00	--
三、期末现金及现金等价物余额	21,045,257,981.03	21,318,882,861.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,568,349,840.14	存放中央银行法定准备金、三个月以上定期存款、冻结资金
其他流动资产	9,042,500.00	法院查封的资产

37、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	50,447,067.17	--	
其中：美元	45,542,226.72	7.0827	322,561,929.19
欧元	4,872,867.29	7.8592	38,296,838.61
港币	31,973.16	0.9062	28,974.08
吸收存款	50,343,148.98	--	360,151,720.36
其中：美元	45,438,308.72	7.0827	321,825,909.17
欧元	4,872,867.10	7.8592	38,296,837.11
港币	31,973.16	0.9062	28,974.08

说明：截止 2023 年 12 月 31 日人民币汇率中间价：美元 7.0827、港币 0.9062、欧元 7.8592。

六、在其他主体中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
北京国际信托有限公司	北京市	北京市	信托投资等	15.324	—	15.324

说明：本公司持有北京国际信托有限公司 15.324%表决权，为该公司的第二大股东，并对其委派董事及监事，具有重大影响

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	北京国际信托有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	20,811,710,743.63	13,834,939,595.18
非流动资产	696,690,759.16	3,037,041,703.31
资产合计	21,508,401,502.79	16,871,981,298.49
流动负债	7,741,707,261.89	5,894,047,928.98
非流动负债	4,090,333,633.04	91,690,865.36
负债合计	11,832,040,894.93	5,985,738,794.34
净资产	9,676,360,607.86	10,886,242,504.15
其中：归属于母公司净资产	9,597,427,397.67	10,773,179,700.61
按持股比例计算的净资产份额	1,470,707,056.69	1,650,879,006.65
调整事项	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	1,470,707,056.69	1,650,879,006.65
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项 目	北京国际信托有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	384,516,268.06	1,031,514,071.09
净利润	-384,763.15	2,590,603.96
其他综合收益	5,904,848.69	-13,451,775.34
综合收益总额	5,520,085.54	-10,861,171.38
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

七、金融工具风险管理

1、风险管理目标和政策

本公司金融风险管理的目标是在满足监管部门、存款人和其他利益相关者对公司稳健经营要求的前提下，在可接受的风险范围内，优化资本配置，实现股东利益的最大化。

本公司面临的主要金融风险为信用风险、市场风险和流动性风险。其中，市场风险包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司建立分工合理、职责明确、相互制衡、报告关系清晰的风险管理组织架构，形成

职责分离、横向与纵向相互监督制约的机制。本公司通过风险管理三道防线，即各有关职能部门和业务部门作为第一道防线，直接对职责范围内的风险负责，结合经营管理和业务运营开展风险管理，提出并实施风险管控措施；董事会风险管理与合规委员会和风险管理部门作为第二道防线，负责风险管理机制建设策划和工作协调，对风险管理工作进行组织、协调、指导和监督，营造风险管理环境；董事会审计委员会和监察审计部门作为第三道防线，负责对风险管理工作的有效性进行审计评价。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要存在于贷款、同业拆借、债券投资、票据承兑、银行保函等表内、表外业务。

本公司在向客户授信之前，会先进行信用评核，并定期检查所授出的信贷额度。信用风险管理的手段包括取得抵押物及保证。对于表外的信贷承诺，本公司一般会收取保证金以降低信用风险。

3、市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的变动而使本公司表内和表外业务发生损失的风险。市场风险存在于本公司的自营交易和代客交易业务中。

本公司的利率风险主要来自公司信贷业务以及资金业务的利率风险。利率风险是本公司许多业务的内在风险，且在财务公司行业普遍存在。生息资产和付息负债重新定价日的不匹配是利率风险的主要原因。

本公司的汇率风险是指汇率变动导致以外币计价资产和负债进行的交易使本公司因外汇敞口而蒙受损失的风险。

4、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。如果出现资产负债总量失衡或期限结构失衡，流动性储备不足，又不能以合理的成本及时融通到所需的资金，导致没有足够的现金支付给客户，则会引发流动性风险，严重时可能导致挤兑风险。可能影响本公司流动性的不利因素主要包括：信贷需求的大幅增长、贷款承诺的大量履行、存款的大幅减少、贷款到期难以收回等。此外，人民银行调整存款准备金率、国内或国外利率的急剧变化、货币市场出现融资困难等，也可能对本公司的流动性产生不利影响。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	期末余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资	--	--	--	--
（2）权益工具投资	--	--	--	--
（3）其他	--	9,795,706.12	--	9,795,706.12
2. 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	--	--	--	--
3. 其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
（二）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. 债务工具投资	--	--	--	--
2. 权益工具投资	--	--	--	--
3. 其他	--	41,196,042,550.00	--	41,196,042,550.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	41,205,838,256.12	--	41,205,838,256.12

（续上表）

项 目	期初余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资	--	933,051,760.00	--	933,051,760.00
（2）权益工具投资	--	--	--	--
（3）其他	--	2,958,902,844.77	--	2,958,902,844.77
2. 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				
3. 其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）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. 债务工具投资	--	1,138,828,940.28	--	1,138,828,940.28

2. 权益工具投资	--	--	--	--
3. 其他	--	47,413,727,800.00	--	47,413,727,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	52,444,511,345.05	--	52,444,511,345.05

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：存放中央银行款项、存放同业款项、拆出资产、买入返售金融资产、发放贷款和垫款、应收利息、拆入资金、卖出回购金融资产款、吸收存款、应付利息等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、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	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（%）
中国航天科技集团有限公司	北京	航天器制造	200 亿元	30.20	30.20

2、本公司的联营企业情况

本公司联营企业情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国航天科技集团有限公司纳入合并范围内的所有单位	同一最终控制方

4、关联交易情况

（1）利息收入

本公司本期关联方贷款利息收入 85,108.77 万元，其中，前十名关联方单位利息收入列示如下：

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %
航天时代电子技术股份有限公司	5,683.87	6.68	3,671.27	4.09
四川航天建筑工程有限公司	5,355.15	6.29	5,054.13	5.64
深圳市航天高科投资管理有限公司	3,533.85	4.15	3,283.36	3.66
四川航天天盛科技有限公司	3,103.72	3.65	4,140.66	4.62
成都航天模塑有限责任公司	3,028.11	3.56	3,573.21	3.99
天津航天长征火箭制造有限公司	2,870.58	3.37	2,687.22	3.00
航天长城贸易有限公司	2,781.37	3.27	2,678.23	2.99

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川航天工业集团有限公司	2,761.22	3.24	3,332.77	3.72
亚太卫星宽带通信(深圳)有限公司	2,664.82	3.13	3,724.87	4.15
中国运载火箭技术研究院	2,361.40	2.77	895.28	1.00
合计	34,144.08	40.11	33,041.00	36.86

(2) 手续费及佣金收入

本公司本期关联方手续费及佣金收入 2,669.95 万元，其中，前十名关联方手续费及佣金收入列示如下：

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %
中国运载火箭技术研究院	62.64	2.35	87.08	3.49
四川航天技术研究院	56.04	2.10	22.36	0.90
连云港神舟新能源有限公司	32.62	1.22	54.83	2.20
航天动力技术研究院	31.95	1.20	40.45	1.62
上海航天技术研究院	31.04	1.16	63.62	2.55
中国四维测绘技术有限公司	20.95	0.78	0.84	0.03
中国空间技术研究院	19.23	0.72	60.04	2.41
上海航天汽车机电股份有限公司	17.95	0.67	21.93	0.88
成都航天模塑有限责任公司	17.57	0.66	15.65	0.63
中国航天空气动力技术研究院	17.15	0.64	68.78	2.76
合计	307.13	11.50	435.58	17.46

(3) 利息支出

本公司本期关联方吸收存款利息支出 221,924.23 万元，其中，前十名关联方单位利息支出列示如下：

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 %
中国运载火箭技术研究院	34,025.85	15.33	34,313.83	15.41
北京航天长征飞行器研究所	19,178.75	8.64	12,374.49	5.56
中国航天科技集团有限公司	11,320.43	5.10	10,020.31	4.50
北京宇航系统工程研究所	11,078.39	4.99	13,233.79	5.94
航天材料及工艺研究所	9,275.63	4.18	11,660.55	5.24
航天动力技术研究院	8,977.84	4.05	9,225.42	4.14
首都航天机械有限公司	8,573.15	3.86	4,759.88	2.14
上海航天技术研究院	7,748.17	3.49	8,911.81	4.00
北京航天自动控制研究所	7,619.68	3.43	10,046.87	4.51

航天科技财务有限责任公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京航天发射技术研究所	4,356.40	1.96	80.48	0.01
合计	122,154.29	55.03	114,627.43	51.45

5、关联方应收应付款项

(1) 贷款和垫款

单位：万元

本公司关联方贷款和垫款期末余额为 4,437,386.34 万元，其中，前十名关联方单位列示如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
中国空间技术研究院	560,000.00	50,000.00
北京航天控制仪器研究所	203,000.00	71,000.00
西安航天发动机有限公司	170,500.00	22,000.00
西安微电子技术研究所	163,000.00	20,000.00
四川航天技术研究院	162,980.00	--
四川航天建筑工程有限公司	155,400.00	151,100.00
航天时代电子技术股份有限公司	125,700.00	266500
首都航天机械有限公司	120,000.00	--
中国航天空气动力技术研究院	113,000.00	--
深圳市航天高科投资管理有限公司	105,510.00	76,910.00
合计	1,879,090.00	657,510.00

(2) 吸收存款及同业存放

单位：万元

本公司关联方吸收存款及同业存放期末余额为 16,144,233.97 万元，其中，前十名关联方单位列示如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
中国航天科技集团有限公司	1,188,356.97	978,252.16
航天动力技术研究院	1,035,577.97	784,804.79
中国运载火箭技术研究院	915,323.83	1,537,067.10
中国空间技术研究院	832,165.27	145,614.74
航天材料及工艺研究所	664,538.43	574,363.97
北京航天长征飞行器研究所	607,391.39	660,435.54
上海航天技术研究院	510,225.72	466,005.12
北京航天发射技术研究所	485,450.59	410,907.13
北京宇航系统工程研究所	426,799.49	598,376.23
北京航天自动控制研究所	404,778.38	406,857.12
合计	7,070,608.05	6,562,683.90

(3) 受托贷款

单位：万元

本公司关联方受托贷款期末余额为 2,247,258.81 万元，其中，前十名关联方单位列示如下：

关联方名称	期末余额	期初余额
西安航天发动机有限公司	146,500.00	216,800.00
四川航天工业集团有限公司	135,580.00	34,000.00
首都航天机械有限公司	108,000.00	323,400.00
天津航天长征火箭制造有限公司	100,000.00	100,000.00
上海航天工业（集团）有限公司	85,000.00	181,000.00
湖北航天电缆有限公司	80,700.00	75,200.00
上海太阳能科技有限公司	78,919.00	79,896.00
上海航天技术研究院	74,000.00	124,000.00
北京万源工业有限公司	65,000.00	65,000.00
中国运载火箭技术研究院	60,000.00	240,000.00
合计	933,699.00	1,439,296.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）信贷承诺

本公司提供非融资性保函业务、信用证业务、票据承兑业务，为客户向第三方履约提供担保。所列示的各项余额如果交易对手未能履约，本公司将在资产负债表日确认的最大潜在损失金额。

项 目	期末余额	期初余额
开出保函—非融资保函	593,253,128.41	610,865,639.05
票据承兑	3,758,811,812.62	6,930,534,903.10
开出信用证	--	1,386,470.00

（2）受托业务

本公司向第三方提供托管、信托及资产管理服务。来自于受托业务的收入已包括在财务报表附注五、25 所述的“手续费及佣金净收入”中。这些受托业务未包括在本公司的资产负债表内。

项目	期末余额	期初余额
受托贷款	22,472,588,100.00	42,268,637,000.00

受托贷款为本公司与委托人签订委托协议，由本公司代委托人发放贷款予委托人指定的借款人。本公司不承担任何风险。

2、或有事项

1998 年 3 月，航天信托与华堂房地产开发有限公司（以下简称华堂公司）签订协议，华堂公司将阳明广场 A 座售予航天信托。本公司于 2005 年 10 月收到阳明物业公司转来海南省三亚市中院的公告，称依据 2003 年 11 月作出的（2003）三亚民二初字第 10 号民事裁定书，海南省三亚市中院查封了阳明公寓 1 号楼 20 套商品房，其中 13 套房屋为本公

司名下房产。据查，华堂公司在将房屋售予航天信托前，已将部分房屋作为贷款担保，抵押给了海南发展银行，涉及金额 1,837.11 万元，本公司对此裁定提出异议。截至财务报告日止，该房屋处于法院中止查封状态。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 10 日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

航天科技财务有限责任公司

2024 年 3 月 20 日