

江苏雷科防务科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-147



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2022BJAG10329

江苏雷科防务科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏雷科防务科技股份有限公司（以下简称雷科防务）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了雷科防务2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、32 和附注六、43。</p> <p>雷科防务 2021 年度营业收入为 162,218.81 万元，2021 年营业收入较 2020 年增长 33.45%。由于营业收入是雷科防务的关键绩效指标之一，营业收入计入错误的会计期间或被操控而产生的固有风险较高，营业收入的确认对财务报表的影响重大，因此，我们将收入确认是否恰当、是否存在重大错报定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 我们了解、评估并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况。</p> <p>(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>(3) 我们对收入按客户、产品进行分析，并和上年对比，检查是否存在明显异常的情况；</p> <p>(4) 我们对销售收入进行了抽样测试，检查相关销售合同和各项支持性文件等与收入确认相关单据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 结合对应收账款的审计，选取样本执行收入函证程序；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对其支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
2. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、25 和附注六、18。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日雷科防务商誉账面原值为人民币 210,182.58 万元，已计提商誉减值准备 40,724.30 万元。该事项涉及金额重大，且涉及管理层作出的重大判断和估计，因此我们将商誉减值准备作为关键审计</p>	<p>(1) 评价雷科防务资产减值的内部控制设计的合理性和执行的有效性；</p> <p>(2) 项目组拟利用资产评估专家的工作，并从以下方面评价专家的工作：①评价专家的胜任能力、专业素质和客观性。②了解专家的专长领域。③与专家达成一致意见。④评价专家工作的适当性；</p>

<p>事项。</p>	<p>(3) 充分关注商誉所在资产组或资产组组合的宏观环境、行业环境、实际经营状况及未来经营规划等因素，合理判断商誉是否存在减值迹象；</p> <p>(4) 是否按《企业会计准则第 8 号——资产减值》所规定的步骤进行商誉减值测试；</p> <p>(5) 关注并复核公司进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配。</p>
------------	---

四、其他信息

雷科防务管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括雷科防务 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估雷科防务的持续经营能力，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雷科防务、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雷科防务的财务报告过程。

六、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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雷科防务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雷科防务不能持续经营。

(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。

(6) 就雷科防务中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人):

中国注册会计师:

中国 北京

二〇二二年四月十四日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	642,640,734.83	352,071,152.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	23,230,500.52	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	334,249,814.16	186,273,410.91
应收账款	六、4	1,203,756,291.99	936,868,745.37
应收款项融资	六、5	4,297,260.75	5,703,126.40
预付款项	六、6	32,035,611.13	79,990,314.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	25,174,326.55	93,638,380.33
其中：应收利息	六、7		1,993,459.99
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,026,444,998.09	746,258,058.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	23,273,815.76	18,743,981.42
流动资产合计		3,315,103,353.78	2,439,547,170.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	207,621,104.14	196,470,999.08
其他权益工具投资	六、11	238,232,851.61	287,790,056.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	5,586,853.59	3,270,665.56
固定资产	六、13	394,887,551.95	391,212,742.55
在建工程	六、14	88,556,898.44	4,011,124.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	34,188,190.03	
无形资产	六、16	355,170,377.84	334,872,543.34
开发支出	六、17	19,932,143.87	27,276,266.44
商誉	六、18	1,694,582,834.13	2,041,446,187.22
长期待摊费用	六、19	17,571,590.77	21,015,898.45
递延所得税资产	六、20	49,605,277.51	31,052,239.85
其他非流动资产	六、21	18,065,407.37	275,578.72
非流动资产合计		3,124,001,081.25	3,338,694,301.75
资产总计		6,439,104,435.03	5,778,241,471.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	300,637,324.12	465,813,653.71
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	150,926,129.96	98,051,030.86
应付账款	六、24	538,932,221.32	369,701,448.55
预收款项	六、25	837,611.33	1,077,441.99
合同负债	六、26	141,004,677.18	117,811,076.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、27	33,493,953.82	27,946,751.99
应交税费	六、28	59,826,450.76	73,399,030.53
其他应付款	六、29	101,645,369.26	75,878,466.08
其中：应付利息	六、29	7,858,705.43	1,496,243.78
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	21,361,819.28	2,705,512.38
其他流动负债	六、31	15,011,613.70	15,210,535.87
流动负债合计		1,363,677,170.73	1,247,594,947.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、32	23,657,913.62	26,533,870.68
应付债券	六、33	13,016,073.64	375,815,794.09
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	14,320,941.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、35	17,270,758.06	11,953,021.27
递延所得税负债	六、20	46,609,088.76	48,111,357.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,874,776.03	462,414,043.83
负 债 合 计		1,478,551,946.76	1,710,008,991.80
股东权益：			
股本	六、36	1,343,007,796.00	1,139,174,297.00
其他权益工具	六、37	2,334,442.74	70,194,634.96
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	2,912,191,525.22	1,949,853,028.17
减：库存股	六、39	153,812,738.33	160,007,645.06
其他综合收益	六、40	109,647,648.40	95,219,170.90
专项储备			
盈余公积	六、41	62,303,006.31	62,303,006.31
一般风险准备			
未分配利润	六、42	670,221,664.03	909,586,804.83
归属于母公司股东权益合计		4,945,893,344.37	4,066,323,297.11
少数股东权益		14,659,143.90	1,909,182.95
股东权益合计		4,960,552,488.27	4,068,232,480.06
负债和股东权益总计		6,439,104,435.03	5,778,241,471.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		199,207,740.01	1,857,023.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	11,210,000.00	
应收款项融资			
预付款项		1,719,505.38	4,556,684.11
其他应收款	十七、2	486,733,243.06	301,192,202.58
其中：应收利息	十七、2	38,928,478.70	29,394,419.39
应收股利	十七、2		20,000,000.00
存货		5,011,014.57	1,200,000.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,555,794.55	6,365,561.65
流动资产合计		707,437,297.57	315,171,471.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,719,137,397.28	3,599,932,534.47
其他权益工具投资		25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,768,507.96	4,504,359.04
在建工程		778,800.00	2,072,534.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		396,956.83	
无形资产		3,262,497.95	1,312,083.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,212,247.72	2,425,089.11
递延所得税资产		29,645,124.86	18,434,928.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,781,201,532.60	3,653,681,528.50
资 产 总 计		4,488,638,830.17	3,968,853,000.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			130,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,632,896.06	4,953,180.49
预收款项			
合同负债		2,933,219.70	
应付职工薪酬		4,201,725.06	2,466,136.43
应交税费		472,223.83	359,279.39
其他应付款		72,086,445.69	83,156,478.58
其中：应付利息		57,316.55	1,010,048.98
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		252,971.24	
其他流动负债			
流动负债合计		83,579,481.58	220,935,074.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		13,016,073.64	375,815,794.09
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		152,964.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,169,037.99	375,815,794.09
负 债 合 计		96,748,519.57	596,750,868.98
股东权益：			
股本		1,343,007,796.00	1,139,174,297.00
其他权益工具		2,334,442.74	70,194,634.96
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,080,702,389.02	2,166,384,409.50
减：库存股		153,812,738.33	160,007,645.06
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,288,863.52	62,288,863.52
未分配利润		57,369,557.65	94,067,571.54
股东权益合计		4,391,890,310.60	3,372,102,131.46
负债和股东权益总计		4,488,638,830.17	3,968,853,000.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,622,188,129.84	1,215,560,376.69
其中：营业收入	六、43	1,622,188,129.84	1,215,560,376.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,500,962,061.76	1,080,880,541.01
其中：营业成本	六、43	1,008,106,316.39	665,612,234.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、44	11,594,906.27	9,349,021.34
销售费用	六、45	34,533,694.71	27,348,538.38
管理费用	六、46	252,666,088.46	189,146,649.50
研发费用	六、47	169,596,922.75	154,069,206.70
财务费用	六、48	24,464,133.18	35,354,890.13
其中：利息费用		24,690,543.04	31,054,426.35
利息收入		2,302,890.64	1,228,072.22
加：其他收益	六、49	49,658,327.44	42,791,546.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	29,762,965.09	60,049,828.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,469,346.54	5,079,136.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	182,434.76	-21,452.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-13,283,610.72	-26,839,345.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-413,283,227.31	-2,077,002.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	83,674.72	51,213,205.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-225,653,367.94	259,796,616.06
加：营业外收入	六、55	1,017,560.80	1,483,246.31
减：营业外支出	六、56	2,644,197.57	24,318,241.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-227,280,004.71	236,961,621.00
减：所得税费用	六、57	14,467,035.41	55,421,010.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-241,747,040.12	181,540,610.75
（一）按经营持续性分类		-241,747,040.12	181,540,610.75
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-241,747,040.12	181,540,610.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-241,747,040.12	181,540,610.75
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-240,755,551.15	172,355,303.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-991,488.97	9,185,307.54
六、其他综合收益的税后净额		36,636,356.79	56,735,419.11
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,428,477.50	58,304,276.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		14,428,477.50	58,304,276.61
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动	六、58	14,428,477.50	58,304,276.61
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、58	22,207,879.29	-1,568,857.50
七、综合收益总额		-205,110,683.33	238,276,029.86
归属于母公司股东的综合收益总额		-226,327,073.65	230,659,579.82
归属于少数股东的综合收益总额		21,216,390.32	7,616,450.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	43,178,471.44	
减：营业成本	十七、4	15,318,320.57	
税金及附加		297,116.40	560,189.30
销售费用			
管理费用		44,976,295.44	38,852,750.73
研发费用			
财务费用		-1,471,321.54	7,736,565.05
其中：利息费用		8,562,726.95	17,041,596.15
利息收入		10,054,024.75	9,320,356.00
加：其他收益		3,989,745.59	5,502,128.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,300,216.05	19,175,820.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,084,849.61	-1,026,432.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,256,224.83	-34,332,345.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-47,908,202.62	-56,803,900.70
加：营业外收入		1.00	1,500.82
减：营业外支出		8.49	22,614,405.20
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-47,908,210.11	-79,416,805.08
减：所得税费用		-11,210,196.22	-8,583,086.29
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-36,698,013.89	-70,833,718.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,698,013.89	-70,833,718.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-36,698,013.89	-70,833,718.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,308,969,626.80	1,183,724,383.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		21,097,354.25	13,621,516.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	103,486,091.68	101,124,756.03
经营活动现金流入小计		1,433,553,072.73	1,298,470,655.87
购买商品、接受劳务支付的现金		819,922,900.30	729,842,093.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额（适用新三板）			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		411,052,970.31	322,422,143.09
支付的各项税费		122,186,297.27	120,063,901.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	195,367,068.89	169,268,876.32
经营活动现金流出小计		1,548,529,236.77	1,341,597,014.11
经营活动产生的现金流量净额		-114,976,164.04	-43,126,358.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,730,129.08	45,363,697.17
取得投资收益收到的现金		4,108,160.64	1,891,840.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,936,810.00	70,287,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,280,000.00	61,720,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、59	1,069,955,779.26	296,828,816.36
投资活动现金流入小计		1,222,010,878.98	476,091,773.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,376,075.71	87,751,421.09
投资支付的现金		40,445,560.00	95,738,340.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,901,833.23	263,628,215.72
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	1,065,050,000.00	268,778,650.74
投资活动现金流出小计		1,276,773,468.94	715,896,627.55
投资活动产生的现金流量净额		-54,762,589.96	-239,804,853.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		726,923,746.24	36,820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		332,086,845.11	485,008,733.71
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59		382,810,000.00
筹资活动现金流入小计		1,059,010,591.35	904,638,733.71
偿还债务所支付的现金		493,241,457.44	261,473,564.64
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,029,916.99	23,365,325.44
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	六、59	71,756,272.89	282,305,715.42
筹资活动现金流出小计		597,027,647.32	567,144,605.50
筹资活动产生的现金流量净额		461,982,944.03	337,494,128.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-392,695.50	-1,337,737.07
五、现金及现金等价物净增加额	六、59	291,851,494.53	53,225,179.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、59	348,124,182.50	294,899,003.38
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	639,975,677.03	348,124,182.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,662,062.00	
收到的税费返还			2,419,809.39
收到其他与经营活动有关的现金		114,269,317.65	249,091,547.82
经营活动现金流入小计		152,931,379.65	251,511,357.21
购买商品、接受劳务支付的现金		12,248,040.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		21,649,673.32	15,676,371.53
支付的各项税费		240,189.30	25,216,247.69
支付其他与经营活动有关的现金		448,866,883.01	190,795,385.77
经营活动现金流出小计		483,004,785.63	231,688,004.99
经营活动产生的现金流量净额		-330,073,405.98	19,823,352.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,342,424.83	202,253.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		622,300,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		645,642,424.83	50,202,253.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,078,078.98	2,981,087.97
投资支付的现金		64,138,610.00	21,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			518,968,440.00
支付其他与投资活动有关的现金		622,050,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		688,266,688.98	593,469,527.97
投资活动产生的现金流量净额		-42,624,264.15	-543,267,274.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		702,296,796.24	
取得借款收到的现金			130,000,000.00
发行债券收到的现金（适用新三板）			
收到其他与筹资活动有关的现金			382,810,000.00
筹资活动现金流入小计		702,296,796.24	512,810,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,189,249.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		59,160.00	
筹资活动现金流出小计		132,248,409.70	
筹资活动产生的现金流量净额		570,048,386.54	512,810,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,857,023.60	12,490,946.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		199,207,740.01	1,857,023.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,139,174,297.00			70,194,634.96	1,949,853,028.17	160,007,645.06	95,219,170.90		62,303,006.31		909,586,804.83		4,066,323,297.11	1,909,182.95	4,068,232,480.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,139,174,297.00			70,194,634.96	1,949,853,028.17	160,007,645.06	95,219,170.90		62,303,006.31		909,586,804.83		4,066,323,297.11	1,909,182.95	4,068,232,480.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,833,499.00			-67,860,192.22	962,338,497.05	-6,194,906.73	14,428,477.50				-239,365,140.80		879,570,047.26	12,749,960.95	892,320,008.21
（一）综合收益总额							14,428,477.50				-240,755,551.15		-226,327,073.65	21,216,390.32	-205,110,683.33
（二）股东投入和减少资本	203,833,499.00			-67,860,192.22	962,338,497.05	-6,194,906.73							1,104,506,710.56	12,132,736.92	1,116,639,447.48
1. 股东投入的普通股	203,833,499.00				856,752,016.34								1,060,585,515.34	-24,569,010.00	1,036,016,505.34
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					55,248,687.07								55,248,687.07	505,244.92	55,753,931.99
4. 其他				-67,860,192.22	50,337,793.64	-6,194,906.73							-11,327,491.85	36,196,502.00	24,869,010.15
（三）利润分配														-20,599,166.29	-20,599,166.29
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-20,599,166.29	-20,599,166.29
4. 其他															
（四）股东权益内部结转											1,390,410.35		1,390,410.35		1,390,410.35
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他											1,390,410.35		1,390,410.35		1,390,410.35
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,343,007,796.00			2,334,442.74	2,912,191,525.22	153,812,738.33	109,647,648.40		62,303,006.31		670,221,664.03		4,945,893,344.37	14,659,143.90	4,960,552,488.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,081,167,450.00				1,845,640,090.90	160,007,645.06	36,914,894.29		62,303,006.31		736,679,998.79		3,602,697,795.23	89,791,075.39	3,692,488,870.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,081,167,450.00				1,845,640,090.90	160,007,645.06	36,914,894.29		62,303,006.31		736,679,998.79		3,602,697,795.23	89,791,075.39	3,692,488,870.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,006,847.00			70,194,634.96	104,212,937.27		58,304,276.61				172,906,806.04		463,625,501.88	-87,881,892.44	375,743,609.44
（一）综合收益总额							58,304,276.61				172,355,303.21		230,659,579.82	7,616,450.04	238,276,029.86
（二）股东投入和减少资本	58,006,847.00			70,194,634.96	104,212,937.27								232,414,419.23	-95,498,342.48	136,916,076.75
1. 股东投入的普通股	58,006,847.00				101,116,440.89								159,123,287.89	36,820,000.00	195,943,287.89
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他				70,194,634.96	3,096,496.38								73,291,131.34	-132,318,342.48	-59,027,211.14
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转											551,502.83		551,502.83		551,502.83
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他											551,502.83		551,502.83		551,502.83
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,139,174,297.00			70,194,634.96	1,949,853,028.17	160,007,645.06	95,219,170.90		62,303,006.31		909,586,804.83		4,066,323,297.11	1,909,182.95	4,068,232,480.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,139,174,297.00			70,194,634.96	2,166,384,409.50	160,007,645.06			62,288,863.52	94,067,571.54		3,372,102,131.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,139,174,297.00			70,194,634.96	2,166,384,409.50	160,007,645.06			62,288,863.52	94,067,571.54		3,372,102,131.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,833,499.00			-67,860,192.22	914,317,979.52	-6,194,906.73				-36,698,013.89		1,019,788,179.14
（一）综合收益总额										-36,698,013.89		-36,698,013.89
（二）股东投入和减少资本	203,833,499.00			-67,860,192.22	914,317,979.52	-6,194,906.73						1,056,486,193.03
1. 股东投入的普通股	203,833,499.00				856,752,016.34							1,060,585,515.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					55,753,931.99							55,753,931.99
4. 其他				-67,860,192.22	1,812,031.19	-6,194,906.73						-59,853,254.30
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,343,007,796.00			2,334,442.74	3,080,702,389.02	153,812,738.33			62,288,863.52	57,369,557.65		4,391,890,310.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：江苏雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,081,167,450.00				1,873,793,007.73	160,007,645.06			62,288,863.52	164,901,290.33		3,022,142,966.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,081,167,450.00				1,873,793,007.73	160,007,645.06			62,288,863.52	164,901,290.33		3,022,142,966.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,006,847.00			70,194,634.96	292,591,401.77					-70,833,718.79		349,959,164.94
（一）综合收益总额										-70,833,718.79		-70,833,718.79
（二）股东投入和减少资本	58,006,847.00			70,194,634.96	292,591,401.77							420,792,883.73
1. 股东投入的普通股	58,006,847.00				292,591,401.77							350,598,248.77
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				70,194,634.96								70,194,634.96
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,139,174,297.00			70,194,634.96	2,166,384,409.50	160,007,645.06			62,288,863.52	94,067,571.54		3,372,102,131.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

江苏雷科防务科技股份有限公司原名江苏常发制冷股份有限公司,经江苏省人民政府以苏政复[2002]130号文件批准成立的股份有限公司,于2002年12月11日领取江苏省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,股本为6,500万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2010]504号《关于核准江苏常发制冷股份有限公司首次公开发行股票批复》,2010年5月17日,公司向社会公开发行股票3,700万股,发行后公司股本增至14,700万元。

2015年第一次临时股东大会决议规定,并经中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏常发制冷股份有限公司向北京理工资产经营有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1005号)核准,公司收购刘峰、毛二可、孟立坤等39名自然人以及理工资产、理工创新等两家企业所持北京理工雷科电子信息技术有限公司100%的股份,以现金的方式支付交易对价的20%,以发行股份的方式支付交易对价的80%;总计发行股份数为72,679,633.00股。增加注册资本人民币7,267.9633万元。公司非公开发行不超过24,220,000股发行股份募集配套资金,用于支付本次交易中的部分现金对价。增加注册资本人民币2,422.00万元。变更后公司股本增至31,739.9633万元。

2016年7月公司实施了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的重大资产重组方案。公司向刘升等31名自然人发行股份及支付现金购买其合计持有的奇维科技100%股权,其中以发行股份方式支付交易对价的60%,共计发行47,860,962股,并向天弘基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、深圳福星资本管理有限公司、宝盈基金管理有限公司、创金合信基金管理有限公司、财通基金管理有限公司6名投资者发行61,379,310股募集配套资金。公司实施完毕本次重组后股本总额变为109,317.9134万元。

2017年7月公司实施了2017年度限制性股票股权激励计划,公司向383名激励对象授予946.4万股限制性股票,激励计划的授予日为2017年6月5日,授予股份的上市日期为2017年7月18日。本次限制性股票授予完成后,公司股份总额变更为110,264.3134万元。

2018年1月,公司第五届董事会第三十二次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,公司总股本从1,102,643,134股减至1,102,546,134股。

2018年3月30日,公司完成工商变更登记手续,股份总额变更为110,254.6134万元。

2018年5月,公司实施了2018年度限制性股票股权激励计划,公司向113名激励对象授予5,299.10万股限制性股票,激励计划的授予日为2018年5月14日,授予股份的上市日

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期为2018年5月15日。本次限制性股票授予完成后,公司总股本从1,102,546,134股增至1,155,537,134股。

2018年8月,公司第五届董事会第三十八次会议及2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》,同意回购注销上述离职激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票130,000股。公司总股本从1,155,537,134股减至1,155,407,134股。

公司分别于2018年6月5日召开第五届董事会第三十八次会议、2018年6月22日召开2018年第三次临时股东大会,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》等议案。同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份进行注销,回购资金总额不低于人民币1亿元,不超过人民币3亿元,回购价格不超过人民币9元/股。截止2018年8月22日,公司股份回购期限已届满。公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量15,660,484股,占公司总股本的1.3554%。2018年8月30日,公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述15,660,484股回购股份注销手续,公司总股本由1,155,407,134股减少至1,139,746,650股。

2018年11月5日,公司完成工商变更登记手续,股份总额变更为113,974.6650万元。

公司于2018年11至12月,以集中竞价交易回购股份数量9,453,680股,占公司总股本的0.8295%,支付的总金额为52,165,395.42元(含交易费用),公司未办理注销手续,回购股份存放于库存股。

2019年1月8日,本公司召开2019年第一次临时股东大会,审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票股权激励计划暨回购注销已授予未解锁全部限制性股票的议案》、《关于终止实施2018年限制性股票股权激励计划暨回购注销已授予未解锁全部限制性股票的议案》。公司依据该议案回购注销权益工具总额58,579,200股,包括2017年限制性股票股权激励计划涉及人数为370人,涉及限制性股票5,588,200股;2018年限制性股票股权激励计划涉及人数为113人,涉及限制性股票52,991,000股。回购价格为6.01元/股。公司总股本由1,139,746,650股减少至1,081,167,450股。

2019年1至6月,以集中竞价交易回购股份数量16,271,100股,占公司总股本的1.50%,支付的总金额为97,782,157.50元(含交易费用),公司未办理注销手续,回购股份存放于库存股。

根据公司第六届董事会第六次会议以及公司2019年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会出具了《关于核准江苏雷科防务科技股份有限公司向伍捍东等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2019】2468号)的核

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准,公司收购伍捍东等4位自然人以及西安辅恒管理咨询合伙企业(有限合伙)、西安伴恒管理咨询合伙企业(有限合伙)、西安拥恒管理咨询合伙企业(有限合伙)所持有的西安恒达微波技术开发有限公司100.00%股权,交易价格为562,500,000.00元,其中以发行18,409,090股股份支付交易对价101,250,000.00元,占本次交易对价总额的18.00%;以发行可转债2,587,499张支付交易对价258,749,900.00元,占本次交易对价总额的46.00%;以现金支付交易对价202,500,100.00元,占本次交易对价总额的36.00%;收购伍捍东等2位自然人所持有的江苏恒达微波技术开发有限公司100.00%股权,交易价格确定为62,500,000.00元,其中以发行2,272,727股股份支付交易对价12,500,000.00元,占本次交易对价总额的20.00%;以发行可转债250,000张支付交易对价25,000,000.00元,占本次交易对价总额的40.00%;以现金支付交易对价25,000,000.00元,占本次交易对价总额的40.00%。

上述股份发行后,公司股本增加20,681,817.00元,变更后的注册资本为1,101,849,267.00元,股本为人民币1,101,849,267.00元。同时,公司获准非公开发行可转换公司债券募集配套资金不超过397,000,000.00元。公司非公开发行可转换债券,发行价格为每张人民币100元,发行数量3,970,000张,发行初始转股价格为6.43元/股,募集资金总额为人民币397,000,000.00元。

可转换债券锁定期届满后,2020年12月14日,可转换债券金额240,000,000.00元按照6.43元/股转成股本数量为37,325,030股。可转债转股后,公司股份总额变更为113,917.4297万元。

2021年1月14日可转换债券金额75,000,000.00元按照6.43元/股转成股本数量为11,664,073股。可转债转股后,股本金额变更为1,150,838,370.00元。

根据公司第六届董事会第十九次会议以及公司2020年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准江苏雷科防务科技股份有限公司非公开股票的批复》(证监许可〔2020〕3156号)的核准,同意公司获准非公开发行不超过330,554,780股新股股票,每股面值人民币1元。公司非公开发行股票103,683,304股,募集资金总额602,399,996.24元,其中增加股本为人民币103,683,304.00元。非公开发行股票后总股本增加至1,254,521,674股。

根据公司董事会第六届董事会第二十八次会议以及公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,2021年5月6日公司向激励对象首次授予限制性股票(新增股份)23,700,000股人民币普通股,于2021年6月1日登记上市;向激励对象首次授予限制性股票(回购股份)A股普通股11,900,000股人

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人民币普通股,于2021年6月3日登记上市;募集资金总额98,692,000.00元,其中增加股本为人民币23,700,000.00元。定向增发股票后总股本增加至1,278,221,674股。

2021年7月15日,公司发行的“雷科定转”可转换债券金额283,749,900.00元按照5.49元/股转成股本数量为51,684,857股;2021年7月19日,公司发行的“雷科定02”可转换债券金额67,000,000.00元按照5.85元/股转成股本数量为10,601,265股。可转换债券转股后,股本增加至1,340,507,796股。

根据公司董事会第六届董事会第二十八次会议以及公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及第七届董事会第三次会议和第七届监事会第三次会议审议通过《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》,公司本次以2021年12月10日为授予日向激励对象授予预留限制性股票(新增股份)2,500,000股A股人民币普通股,向激励对象授予预留限制性股票(回购股份)1,500,000股A股人民币普通股,募集资金总额10,900,000.00元,其中增加股本为人民币2,500,000.00元。定向增发股票后,截止2021年12月31日总股本增加至1,343,007,796股。

公司的统一社会信用代码:91320400745550891Q。

公司住所:常州市武进区延政中路5号常发大厦18楼。

法定代表人:戴斌。

注册资本:134,300.7796万元。

本公司经营范围:制造卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器;加工计算机软硬件;计算机系统服务;投资管理;资产管理;企业管理;技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限制或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要产品:卫星应用、雷达系统、智能控制、安全存储、智能网联等产品。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。截至2021年12月31日公司下设二级子公司8户包括北京理工雷科电子信息技术有限公司、西安奇维科技有限公司、北京理工雷科雷达技术研究院有限公司、成都爱科特科技发展有限公司、西安恒达微波技术开发有限公司、北理雷科(西安)创新孵化器有限公司、成都雷科特毫米波技术有限公司和北京雷科卓硕科技中心(有限合伙);三级子公司10户包括理工雷科电子(天津)有限公司、雷科防务(西安)控制技术研究院、北京北方奇维电子科技有限公司、常熟北理新材料技术有限公司、理

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工雷科电子(西安)有限公司、西安鼎拓科芯电子有限公司、成都派奥科技有限公司、北京理工睿行电子科技有限公司、尧云科技(西安)有限公司和江苏恒达微波技术开发有限公司;四级子公司3户包括重庆睿行电子科技有限公司、雷智数系统技术(西安)有限公司和西安思导瑞智信息科技有限公司。

本财务报告于2022年4月14日经公司第七届董事会四次会议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京理工雷科信息技术有限公司、理工雷科电子(天津)有限公司、理工雷科电子(西安)有限公司、北京理工睿行电子科技有限公司、重庆睿行电子科技有限公司、常熟北理新材料技术有限公司、西安奇维科技有限公司、北京北方奇维电子科技有限公司、西安鼎拓科芯电子有限公司、尧云科技(西安)有限公司、雷智数系统技术(西安)有限公司、西安思导瑞智信息科技有限公司、北京理工雷科雷达技术研究院有限公司、雷科防务(西安)控制技术研究院、成都爱科特科技发展有限公司、成都派奥科技有限公司、西安恒达微波技术开发有限公司、江苏恒达微波技术开发有限公司、北理雷科(西安)创新孵化器有限公司、成都雷科特毫米波技术有限公司等20家孙子公司和北京雷科卓硕科技中心(有限合伙)1家合伙企业。与上年相比,本年因投资设立增加成都雷科特毫米波技术有限公司、西安思导瑞智信息科技有限公司等2家;因资产购买并购增加尧云科技(西安)有限公司、雷智数系统技术(西安)有限公司等2家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的,公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事卫星应用、雷达系统、智能控制、安全存储、智能网联等系统级产品研发、制造以及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、32“收入确认原则和计量方法”各项描述。

1. 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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,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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(6) 金融工具的减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日对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。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的因销售商品、提供劳务等交易形成的应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将计提或转回的金融工具减值准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于单项金融工具无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,依据信用风险特征将其划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资,本公司参考历史信用损失经验,结合客户信用风险特征,对它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。

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

不同组合的确定依据:

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	应收账款	账龄分析组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项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。
组合2	应收票据及应收款项融资	客户信用组合	参考历史信用损失经验,结合客户信用风险特征,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。
组合3	其他应收款	款项性质组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

11. 应收票据

详见附注四、10 金融资产和金融负债。

12. 应收账款

详见附注四、10 金融资产和金融负债。

13. 应收款项融资

详见附注四、10 金融资产和金融负债。

14. 其他应收款

详见附注四、10 金融资产和金融负债。

15. 存货

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

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

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

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10. 金融资产和金融负债相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 20%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 固定资产

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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	其他设备	5	5	19.00

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

21. 在建工程

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

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;

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

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将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。

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

26. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括模具费、房屋装修费和其他费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、医疗保险、工伤保险、生育保险及住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辞退福利是由于内退人员产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付内退补偿款,按3.25%折现率折现后计入当期损益。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

30. 预计负债

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

31. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 收入确认原则和计量方法

指南:公司应根据新收入准则的相关规则结合实际生产经营特点制定及披露收入确认和计量所采用的会计政策,以及对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及判断的变更,包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断,在确定交易价格、估计计入交易价格的可变现对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用方法等。

提示:同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的应分别披露。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入和提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本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. 在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。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并按照产出法确定履约进度。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。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

33. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限摊销方法分期计入当期损益。

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

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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,确认递延所得税资产。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以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

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,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损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

37. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则21号——租赁》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述文件的要求,公司自2021年1月1日起执行新租赁准则	相关会计政策变更已经公司第六届董事会第29次会议批准。	注①

①受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

关于2021年(首次)起执行新租赁准则的变化,执行当年调整年初财务报表相关项目情况如下:

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2020年12月31日 (2020年1-12月)			2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产						
使用权资产					61,492,494.79	61,492,494.79
预付账款	79,990,314.40		79,990,314.40	79,990,314.40	-1,720,119.21	78,270,195.19
负债						
租赁负债					32,531,311.41	32,531,311.41
一年内到期的非流动负债	2,705,512.38		2,705,512.38	2,705,512.38	27,241,064.17	29,946,576.55

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期不存在会计估计变更。

(3) 2021年(首次)起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	352,071,152.47	352,071,152.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	186,273,410.91	186,273,410.91	
应收账款	936,868,745.37	936,868,745.37	
应收款项融资	5,703,126.40	5,703,126.40	
预付款项	79,990,314.40	78,270,195.19	-1,720,119.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	93,638,380.33	93,638,380.33	
其中：应收利息	1,993,459.99	1,993,459.99	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	746,258,058.81	746,258,058.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,743,981.42	18,743,981.42	
流动资产合计	2,439,547,170.11	2,437,827,050.90	-1,720,119.21
非流动资产：			

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	196,470,999.08	196,470,999.08	
其他权益工具投资	287,790,056.54	287,790,056.54	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,270,665.56	3,270,665.56	
固定资产	391,212,742.55	391,212,742.55	
在建工程	4,011,124.00	4,011,124.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		61,492,494.79	61,492,494.79
无形资产	334,872,543.34	334,872,543.34	
开发支出	27,276,266.44	27,276,266.44	
商誉	2,041,446,187.22	2,041,446,187.22	
长期待摊费用	21,015,898.45	21,015,898.45	
递延所得税资产	31,052,239.85	31,052,239.85	
其他非流动资产	275,578.72	275,578.72	
非流动资产合计	3,338,694,301.75	3,400,186,796.54	61,492,494.79
资产总计	5,778,241,471.86	5,838,013,847.44	59,772,375.58
流动负债:			
短期借款	465,813,653.71	465,813,653.71	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	98,051,030.86	98,051,030.86	
应付账款	369,701,448.55	369,701,448.55	
预收款项	1,077,441.99	1,077,441.99	
合同负债	117,811,076.01	117,811,076.01	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,946,751.99	27,946,751.99	
应交税费	73,399,030.53	73,399,030.53	
其他应付款	75,878,466.08	75,878,466.08	
其中: 应付利息	1,496,243.78	1,496,243.78	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,705,512.38	29,946,576.55	27,241,064.17
其他流动负债	15,210,535.87	15,210,535.87	
流动负债合计	1,247,594,947.97	1,274,836,012.14	27,241,064.17
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	26,533,870.68	26,533,870.68	
应付债券	375,815,794.09	375,815,794.09	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		32,531,311.41	32,531,311.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,953,021.27	11,953,021.27	
递延所得税负债	48,111,357.79	48,111,357.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	462,414,043.83	494,945,355.24	32,531,311.41
负债合计	1,710,008,991.80	1,769,781,367.38	59,772,375.58
所有者权益:			
股本	1,139,174,297.00	1,139,174,297.00	
其他权益工具	70,194,634.96	70,194,634.96	
其中: 优先股			
永续债			

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资本公积	1,949,853,028.17	1,949,853,028.17	
减:库存股	160,007,645.06	160,007,645.06	
其他综合收益	95,219,170.90	95,219,170.90	
专项储备			
盈余公积	62,303,006.31	62,303,006.31	
一般风险准备			
未分配利润	909,586,804.83	909,586,804.83	
归属于母公司股东权益合计	4,066,323,297.11	4,066,323,297.11	
少数股东权益	1,909,182.95	1,909,182.95	
股东权益合计	4,068,232,480.06	4,068,232,480.06	
负债和股东权益总计	5,778,241,471.86	5,838,013,847.44	59,772,375.58

2) 母公司资产负债表

单位:元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,857,023.60	1,857,023.60	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	4,556,684.11	4,556,684.11	
其他应收款	301,192,202.58	301,192,202.58	
其中:应收利息	29,394,419.39	29,394,419.39	
应收股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
存货	1,200,000.00	1,200,000.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,365,561.65	6,365,561.65	
流动资产合计	315,171,471.94	315,171,471.94	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,599,932,534.47	3,599,932,534.47	
其他权益工具投资	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,504,359.04	4,504,359.04	
在建工程	2,072,534.00	2,072,534.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,259,417.80	5,259,417.80
无形资产	1,312,083.24	1,312,083.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,425,089.11	2,425,089.11	
递延所得税资产	18,434,928.64	18,434,928.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,653,681,528.50	3,658,940,946.30	5,259,417.80
资产总计	3,968,853,000.44	3,974,112,418.24	5,259,417.80
流动负债:			
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,953,180.49	4,953,180.49	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,466,136.43	2,466,136.43	
应交税费	359,279.39	359,279.39	
其他应付款	83,156,478.58	83,156,478.58	
其中: 应付利息	1,010,048.98	1,010,048.98	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,853,482.21	4,853,482.21
其他流动负债			
流动负债合计	220,935,074.89	225,788,557.10	4,853,482.21
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	375,815,794.09	375,815,794.09	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		405,935.59	405,935.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	375,815,794.09	376,221,729.68	405,935.59
负债合计	596,750,868.98	602,010,286.78	5,259,417.80
所有者权益:			
股本	1,139,174,297.00	1,139,174,297.00	
其他权益工具	70,194,634.96	70,194,634.96	
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,166,384,409.50	2,166,384,409.50	
减: 库存股	160,007,645.06	160,007,645.06	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,288,863.52	62,288,863.52	
未分配利润	94,067,571.54	94,067,571.54	
股东权益合计	3,372,102,131.46	3,372,102,131.46	
负债和股东权益总计	3,968,853,000.44	3,974,112,418.24	5,259,417.80

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	税率
母公司	25%
北京理工雷科电子信息技术有限公司	15%
西安奇维科技有限公司	15%
成都爱科特科技发展有限公司	15%
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	25%
理工雷科电子(天津)有限公司	15%
雷科防务(西安)控制技术研究院有限公司	25%
北京北方奇维电子科技有限公司	20%
理工雷科电子(西安)有限公司	25%
西安鼎拓科芯电子有限公司	25%
西安恒达微波技术开发有限公司	15%
江苏恒达微波技术开发有限公司	15%
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	25%
北京理工睿行电子科技有限公司	25%
重庆睿行电子科技有限公司	25%
成都派奥科技有限公司	25%
尧云科技(西安)有限公司	15%
雷智数系统技术(西安)有限公司	15%
常熟北理新材料技术有限公司	25%
成都雷科特毫米波技术有限公司	25%

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

1) 增值税优惠

根据国家相关法律法规的规定《关于军品增值税政策的通知》(财税【2014】28号文),对纳税人销售自产的符合该项法律法规规定的军品免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)和国家税务总局关于发布《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》的公告(国家税务总局公告2012年第24号)等文件精神,西安奇维科技有限公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。报告期内,退税率改为13%。

根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按当前税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部和国家税务总局发布的财税(2016)36号《财政部国家税务总局关于全面推行营业税改征增值税试点的通知》,企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入,免征增值税。

2) 企业所得税

北京理工雷科电子信息技术有限公司于2020年10月21日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202011002616号的高新技术企业证书,自2020年1月1日至2022年12月31日享受15%的优惠企业所得税税率。

西安奇维科技有限公司于2020年12月1日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202061000309的高新技术企业证书,发证日期为2020年12月1日,有效期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

成都爱科特科技发展有限公司于2019年10月14日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR201951000062的高新技术企业证书,发证日期为2019年10月14日,有效期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

理工雷科电子(天津)有限公司于2019年11月28日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR201912002172的高新技术企业证书,发证日期为2019年11月28日,有效期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

苏州博海创业微系统有限公司于2020年12月2日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202032007701号的高新技术企业证书,自2020年1月1日至2022年12月31日享受15%的优惠企业所得税税率。

西安恒达微波技术开发有限公司于2020年12月01日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202061001928的高新技术企业证书,发证日期为2020年12月01日,有效期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

江苏恒达微波技术开发有限公司于2020年12月02日被认定为高新技术企业,取得编号为GR202032001426的高新技术企业证书,发证日期为2020年12月02日,有效期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

尧云科技(西安)有限公司于2020年12月01日被认定为高新技术企业,取得编号GR202061001462的高新技术企业证书,发证日期为2020年12月01日,有效期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

雷智数系统技术(西安)有限公司于2021年10月14日被认定为高新技术企业,取得编号GR202161000579的高新技术企业证书,发证日期为2021年10月14日,有效期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号);自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,本公司下属子公司如有小微企业,按照此文件规定执行。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,763,876.38	2,528,812.72
银行存款	603,588,859.04	345,595,369.78
其他货币资金	36,287,999.41	3,946,969.97
合计	642,640,734.83	352,071,152.47

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他货币资金里面非受限货币资金是在中国中金财富证券有限公司的证券账户,截止2021年12月31日,账户余额为30,622,941.61元;3,000,000.00元是内部银行账户划款时银行系统时间差异导致,划款时间是2021年12月31日,到账时间是2022年1月1日;使用受限的货币资金是银行承兑汇票的保证金1,254,313.02元,保函保证金1,410,744.78元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,230,500.52	20,000,000.00
其中:债务工具投资		
权益工具投资		
其他	23,230,500.52	20,000,000.00
合计	23,230,500.52	20,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票	333,249,814.16	186,273,410.91
合计	334,249,814.16	186,273,410.91

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		20,260,661.12
合计		20,260,661.12

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,454,778.52	0.19	2,454,778.52	100.00	
按组合计提坏账准备	1,324,012,807.16	99.81	120,256,515.17	9.08	1,203,756,291.99
其中: 账龄分析组合	1,324,012,807.16	99.81	120,256,515.17	9.08	1,203,756,291.99
合计	1,326,467,585.68	100.00	122,711,293.69	9.25	1,203,756,291.99

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,036,335,974.10	100.00	99,467,228.73	9.60	936,868,745.37
其中: 账龄分析组合	1,036,335,974.10	100.00	99,467,228.73	9.60	936,868,745.37
合计	1,036,335,974.10	100.00	99,467,228.73	9.60	936,868,745.37

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京众华原创科技有限公司	2,454,778.52	2,454,778.52	100%	司法胜诉,对方不具备偿还能力
合计	2,454,778.52	2,454,778.52	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	992,204,119.02	49,610,205.96	5.00
1-2年	213,192,835.85	21,319,283.59	10.00
2-3年	60,848,521.77	18,254,556.53	30.00
3-4年	31,451,662.10	15,725,831.05	50.00
4-5年	21,938,060.78	10,969,030.40	50.00
5年以上	4,377,607.64	4,377,607.64	100.00
合计	1,324,012,807.16	120,256,515.17	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	992,204,119.02
1-2年	213,192,835.85
2-3年	60,848,521.77
3-4年	31,454,750.66
4-5年	23,379,750.74
5年以上	5,387,607.64
合计	1,326,467,585.68

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	99,467,228.73	23,244,064.96			122,711,293.69
合计	99,467,228.73	23,244,064.96			122,711,293.69

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	104,616,000.00	1年以内	7.89	5,230,800.00
客户二	62,159,101.32	1年以内	6.25	5,180,301.31
	20,723,462.47	1-2年		
客户三	35,724,976.54	1年以内	5.69	5,929,267.15
	38,988,363.19	1-2年		
	813,940.00	2-3年		
客户四	58,591,238.86	1年以内	4.42	2,929,561.94
客户五	40,513,360.03	1年以内	3.05	2,025,668.00
合计	362,130,442.41	—	27.30	21,295,598.40

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,297,260.75	5,703,126.40
合计	4,297,260.75	5,703,126.40

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,854,554.52	80.70	57,318,927.85	73.23
1-2年	3,766,423.07	11.76	8,554,618.62	10.93
2-3年	873,848.45	2.73	2,055,681.55	2.63
3年以上	1,540,785.09	4.81	10,340,967.17	13.21

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	32,035,611.13	100.00	78,270,195.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	2,520,000.00	1年以内	7.87
供应商二	1,896,063.45	1年以内	5.92
供应商三	1,581,360.00	1年以内	4.94
供应商四	1,367,284.51	1年以内	4.27
供应商五	1,275,079.64	1年以内	3.98
	140.00	1-2年	
合计	8,639,927.60	-	26.98

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		1,993,459.99
其他应收款	25,174,326.55	91,644,920.34
合计	25,174,326.55	93,638,380.33

7.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联方借款利息		1,993,459.99
合计		1,993,459.99

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收股权处置款		60,880,000.00
关联方借款		16,000,000.00
保证金及押金	16,901,658.86	13,104,306.86

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补助	3,960,000.00	
备用金	2,574,978.21	3,520,648.79
个人社保费及公积金	2,533,564.45	1,784,464.82
资金往来款	1,425,326.76	5,730,884.80
其他	3,578,802.91	3,911,113.61
合计	30,974,331.19	104,931,418.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		13,286,498.54		13,286,498.54
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-7,486,493.90		-7,486,493.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		5,800,004.64		5,800,004.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	18,809,607.96
1-2年	6,230,100.57
2-3年	1,307,577.90
3-4年	43,592.54

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	1,521,316.33
5年以上	3,062,135.89
合计	30,974,331.19

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,286,498.54	-7,486,493.90			5,800,004.64
合计	13,286,498.54	-7,486,493.90			5,800,004.64

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
常州市财政局	政府补助	3,960,000.00	1年以内	12.78	198,000.00
北京理工大学房地产办公室	房租押金	312,529.16	1年以内	6.96	1,208,534.37
	房租押金	4,300.00	1-2年		
	房租质保金	1,293,532.63	4-5年		
	房租押金	545,711.60	5年以上		
西安市高新区信息产业园建设发展有限公司	装修押金	8,857.00	1年以内	4.34	192,164.00
	未开票进项税	834,423.00	1年以内		
	房租押金	500,000.00	2-3年		
北京天安盈创科技有限公司	保证金	988,148.60	1-2年	3.19	98,814.86
中仪英斯泰克进出口公司	房租押金	960,665.40	5年以上	3.10	960,665.40
合计	—	9,408,167.39	—	30.37	2,658,178.63

(6) 涉及政府补助的应收款项

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
常州市财政局	2021年第三批 省工业和信息 产业转型升级 专项资金预算	3,960,000.00	1年以内	2022-1-28	3,960,000.00	银行 回单
合计	—	3,960,000.00	—	—	3,960,000.00	—

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	168,681,374.53	864,022.36	167,817,352.17
在产品	767,633,984.78	6,053,614.29	761,580,370.49
库存商品	52,077,892.70	2,689,401.86	49,388,490.84
发出商品	24,448,497.40		24,448,497.40
委托加工物资	5,401,697.99		5,401,697.99
半成品	18,342,302.33	533,713.13	17,808,589.20
合计	1,036,585,749.73	10,140,751.64	1,026,444,998.09

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	140,626,943.69	853,063.78	139,773,879.91
在产品	517,855,063.13	2,772,499.80	515,082,563.33
库存商品	47,483,593.48	474,923.39	47,008,670.09
发出商品	16,636,603.32		16,636,603.32
委托加工物资	7,596,706.68		7,596,706.68
半成品	20,159,635.48		20,159,635.48
合计	750,358,545.78	4,100,486.97	746,258,058.81

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	853,063.78	79,507.89		68,549.31		864,022.36
在产品	2,772,499.80	3,281,114.49				6,053,614.29
库存商品	474,923.39	2,638,268.63		423,790.16		2,689,401.86
半成品		533,713.13				533,713.13
合计	4,100,486.97	6,532,604.14		492,339.47		10,140,751.64

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	产品估价-完工成本-相关销售税费	本期销售/领用
在产品	市场价/合同价-完工成本-相关销售税费	本期销售
库存商品	市场价/合同价-相关销售税费	本期销售
半成品	市场价/合同价-完工成本-相关销售税费	本期销售

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	23,268,688.95	18,071,275.28
其他	5,126.81	672,706.14
合计	23,273,815.76	18,743,981.42

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额	
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值 准 备			其他
一、联营企业											
苏州博海创 业微系统有 限公司	110,050,000.00			4,823,879.64		17,112,013.56				131,985,893.20	
北方雷科 (安徽)科 技有限公司	52,289,711.54			3,336,785.55						55,626,497.09	
苏州理工雷 科传感技术 有限公司	4,676,423.42			1,848,239.26		6,420,583.08				12,945,245.76	
华芯安戎科 技(北京) 有限公司	3,672,070.44			197,957.47						3,870,027.91	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初 余额(账面价 值)	本年增减变动							年末余额	减值 准备 年末 余额	
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值 准 备			其他
理工雷科智 途(北京) 科技有限公 司		1,000,000.00		-758,529.98						241,470.02	
尧云科技 (西安)有 限公司	24,325,119.49			365,764.79					-24,690,884.28		
北京恒星箭 翔科技有限 公司	1,457,674.19			-317,735.22		1,812,031.19				2,951,970.16	
合计	196,470,999.08	1,000,000.00		9,496,361.51		25,344,627.83			-24,690,884.28	207,621,104.14	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
北京国杰乾盛投资管理中心（有限合伙）	142,319,378.61	153,663,871.54
广东华锋新能源科技股份有限公司	67,163,473.00	95,476,185.00
北京新动能科技创新基金（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00
北京鲸鲨软件科技有限公司		9,900,000.00
西安奥瑞思智能科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
内蒙古中金国通科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
西安云维智联科技有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	238,232,851.61	287,790,056.54

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京国杰乾盛投资管理中心（有限合伙）		1,941,913.19		1,390,410.35	非交易目的股权	处置持有的股权，公允价值变动转入留存收益
北京新动能科技创新基金（有限合伙）					非交易目的股权	
北京鲸鲨软件科技有限公司					非交易目的股权	
西安奥瑞思智能科技有限公司					非交易目的股权	
内蒙古中金国通科技有限公司					非交易目的股权	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东华锋新能源科技股份有限公司					非交易目的股权	
西安云维智联科技有限公司					非交易目的股权	
合计		1,941,913.19		1,390,410.35		

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	7,773,377.02	7,773,377.02
2. 本年增加金额	3,999,389.00	3,999,389.00
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,999,389.00	3,999,389.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	11,772,766.02	11,772,766.02
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	4,502,711.46	4,502,711.46
2. 本年增加金额	1,683,200.97	1,683,200.97
(1) 计提或摊销	369,235.44	369,235.44
(2) 固定资产累计折旧转入	1,313,965.53	1,313,965.53
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	6,185,912.43	6,185,912.43
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	5,586,853.59	5,586,853.59
2. 年初账面价值	3,270,665.56	3,270,665.56

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	394,887,551.95	391,212,742.55
固定资产清理		
合计	394,887,551.95	391,212,742.55

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	258,019,523.42	226,680,494.91	8,501,893.89	66,192,594.37	559,394,506.59
2. 本年增加金额	39,606,026.06	28,378,210.73	1,264,483.91	12,718,888.67	81,967,609.37
(1) 购置	738,966.07	28,206,532.14	935,398.67	8,944,546.00	38,825,442.88
(2) 在建工程转入				678,539.83	678,539.83
(3) 企业合并增加	38,867,059.99	171,678.59	329,085.24	3,095,802.84	42,463,626.66
(4) 其他					
3. 本年减少金额	3,999,389.00	2,900.00	343,876.00	3,009,006.84	7,355,171.84
(1) 处置或报废		2,900.00	343,876.00	305,776.70	652,552.70
(2) 转入投资性房地产	3,999,389.00				3,999,389.00
(3) 出售子公司					
(4) 其他				2,703,230.14	2,703,230.14
4. 年末余额	293,626,160.48	255,055,805.64	9,422,501.80	75,902,476.20	634,006,944.12

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 年初余额	33,234,754.78	99,396,546.51	8,306,060.70	27,244,402.05	168,181,764.04
2. 本年增加金额	25,261,523.96	35,231,925.72	530,371.24	11,871,201.03	72,895,021.95
(1) 计提	13,610,389.96	35,176,022.40	227,018.97	10,447,378.92	59,460,810.25
(2) 企业合并增加	11,651,134.00	55,903.32	303,352.27	1,423,822.11	13,434,211.70
(3) 其他					
3. 本年减少金额	1,313,965.53	2,755.00	326,682.20	313,991.09	1,957,393.82
(1) 处置或报废		2,755.00	326,682.20	277,007.75	606,444.95
(2) 转入投资性房地产	1,313,965.53				1,313,965.53
(3) 出售子公司					
(4) 其他				36,983.34	36,983.34
4. 年末余额	57,182,313.21	134,625,717.23	8,509,749.74	38,801,611.99	239,119,392.17
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	236,443,847.27	120,430,088.41	912,752.06	37,100,864.21	394,887,551.95
2. 年初账面价值	224,784,768.64	127,283,948.40	195,833.19	38,948,192.32	391,212,742.55

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	88,556,898.44	4,011,124.00
工程物资		
合计	88,556,898.44	4,011,124.00

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
毫米波雷达研发中心建设	76,125,508.70		76,125,508.70			
CNC钻铣加工中心	6,645,663.36		6,645,663.36			
自动化生产线建设	2,237,588.75		2,237,588.75			
雷科防务协同办公系统(OA)(防务北京)	778,800.00		778,800.00	598,800.00		598,800.00
Oracle-JDEERP管理系统(西安奇维)	606,278.17		606,278.17			
通用多核处理器SIP	580,188.68		580,188.68			
软件工程管理系统	414,159.30		414,159.30	414,159.30		414,159.30
雷科防务协同办公系统(OA)(西安奇维)	398,981.47		398,981.47			
XXX静态分析软件开发	338,679.25		338,679.25	150,000.00		150,000.00
道系统集成开发工具软件	275,862.08		275,862.08	275,862.08		275,862.08

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Oracle-JDEERP管理系统(西安尧云)	155,188.68		155,188.68			
金蝶云星空企业管理服务平台软件-ERP				1,473,734.00		1,473,734.00
XXX项目三型产品生产加工技术				943,396.20		943,396.20
Powerproject企业项目管理系统V2.0				155,172.42		155,172.42
合计	88,556,898.44		88,556,898.44	4,011,124.00		4,011,124.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
毫米波雷达研发中心建设		76,842,278.62	678,539.83	38,230.09	76,125,508.70
CNC 钻铣加工中心		6,645,663.36			6,645,663.36
自动化生产线建设		2,237,588.75			2,237,588.75
雷科防务协同办公系统(OA)(防务北京)	598,800.00	180,000.00			778,800.00
Oracle-JDEERP管理系统(西安奇维)		606,278.17			606,278.17

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
通用多核处理器 SIP		580,188.68			580,188.68
软件工程管理系统	414,159.30				414,159.30
雷科防务协同办公系统 (OA) (西安奇维)		398,981.47			398,981.47
XXX 静态分析软件开发	150,000.00	188,679.25			338,679.25
道系统集成开发工具软件	275,862.08				275,862.08
Oracle-JDEERP 管理系统 (西安尧云)		155,188.68			155,188.68
金蝶云星空企业管理服务平台软件-ERP	1,473,734.00	645,150.00		2,118,884.00	
XXX 项目三型产品生产加工技术	943,396.20			943,396.20	
Powerproject 企业项目管理系统 V2.0	155,172.42	362,069.02		517,241.44	
合计	4,011,124.00	88,842,066.00	678,539.83	3,617,751.73	88,556,898.44

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
毫米波雷达研发中心建设	140,100,000.00	54.85	54.85				募投
CNC钻铣加工中心	8,384,070.42	79.27	79.27				自筹
自动化生产线建设	32,610,000.00	6.86	6.86				自筹
雷科防务协同办公系统(OA)(防务北京)	998,000.00	78.04	78.04				自筹
Oracle-JDEERP管理系统(西安奇维)	2,185,000.00	27.75	27.75				自筹
通用多核处理器SIP	2,050,000.00	28.30	28.30				自筹
软件工程管理系统	468,000.00	88.50	88.50				自筹
雷科防务协同办公系统(OA)(西安奇维)	1,450,000.00	27.52	27.52				自筹
XXX静态分析软件开发	500,000.00	67.74	67.74				自筹
道系统集成开发工具软件	400,000.00	68.97	68.97				自筹

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
Oracle-JDEERP管理系统 (西安尧云)	470,000.00	33.02	33.02				自筹
金蝶云星空企业管理服务平台软件-ERP	2,980,000.00	100.00	100.00				自筹
XXX项目三型产品生产加工技术	1,000,000.00	100.00	100.00				自筹
Powerproject 企业项目管理系统V2.0	600,000.00	100.00	100.00				自筹
合计	194,195,070.42	-	-				-

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	61,492,494.79	61,492,494.79
2. 本年增加金额	1,562,442.71	1,562,442.71
(1) 租入	1,562,442.71	1,562,442.71
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	10,623,654.50	10,623,654.50
(1) 处置	10,623,654.50	10,623,654.50
4. 年末余额	52,431,283.00	52,431,283.00
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	28,866,747.47	28,866,747.47
(1) 计提	28,866,747.47	28,866,747.47
(2) 其他		
3. 本年减少金额	10,623,654.50	10,623,654.50
(1) 处置	10,623,654.50	10,623,654.50

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
4. 年末余额	18,243,092.97	18,243,092.97
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	34,188,190.03	34,188,190.03
2. 年初账面价值	61,492,494.79	61,492,494.79

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	18,983,130.10	285,088,819.56	91,709,562.57	56,054,600.00	451,836,112.23
2. 本年增加金额	4,585,535.55	44,975,852.63	8,700,000.00	3,300,000.00	61,561,388.18
(1) 购置		20,614,363.81			20,614,363.81
(2) 内部研发		14,747,317.52			14,747,317.52
(3) 企业合并增加	4,585,535.55	5,996,419.57	8,700,000.00	3,300,000.00	22,581,955.12
(4) 在建工程转入		3,617,751.73			3,617,751.73
(5) 其他					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 年末余额	23,568,665.65	330,064,672.19	100,409,562.57	59,354,600.00	513,397,500.41
二、累计摊销					
1. 年初余额	2,623,783.12	52,978,530.47	61,361,255.30		116,963,568.89
2. 本年增加金额	1,098,829.14	34,537,480.22	5,627,244.32		41,263,553.68
(1) 计提	450,316.33	33,786,843.72	5,165,229.27		39,402,389.32
(2) 企业合并增加	648,512.81	750,636.50	462,015.05		1,861,164.36
(3) 其他					
3. 本年减少金额					

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 年末余额	3,722,612.26	87,516,010.69	66,988,499.62		158,227,122.57
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	19,846,053.39	242,548,661.50	33,421,062.95	59,354,600.00	355,170,377.84
2. 年初账面价值	16,359,346.98	232,110,289.09	30,348,307.27	56,054,600.00	334,872,543.34

17. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
XXXX 弹	17,843,567.92	7,161,070.67		5,072,494.72			19,932,143.87
智能穿戴设备	5,977,068.43	242,124.28		6,219,192.71			
XXXX 制导化部件	3,455,630.09			3,455,630.09			
合计	27,276,266.44	7,403,194.95		14,747,317.52			19,932,143.87

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	617,850,445.26					617,850,445.26
成都爱科特科技发展有限公司	283,434,137.58					283,434,137.58
西安奇维科技有限公司	738,687,147.97				155,177,444.03	583,509,703.94
西安恒达微波技术开发有限公司	401,474,456.41					401,474,456.41
尧云科技(西安)有限公司		60,379,609.55	155,177,444.03			215,557,053.58
合计	2,041,446,187.22	60,379,609.55	155,177,444.03		155,177,444.03	2,101,825,796.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京理工雷科电子信息技术有限公司		176,833,748.78				176,833,748.78
西安奇维科技有限公司		230,409,213.86				230,409,213.86
合计		407,242,962.64				407,242,962.64

(1) 本公司年末对收购北京理工雷科电子信息技术有限公司形成的商誉进行减值测试,将北京理工雷科电子信息技术有限公司商誉相关资产视为一个资产组,根据资产组过往业绩表现和未来经营预期,对资产组未来现金流量作出估计:预测期5年,预测期收入

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

平均增长率 6.77%，折现率 12.16%计算现金流折现后资产组可收回金额 72,700.00 万元，与包含了商誉的资产组账面价值 90,383.37 万元相比，需计提减值 17,683.37 万元。

(2) 本公司年末对收购成都爱科特科技发展有限公司形成的商誉进行减值测试，将成都爱科特科技发展有限公司商誉相关资产视为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测 5 年，预测期收入平均增长率 7.06%，折现率 12.55%计算现金流折现后资产组可收回金额 54,700.00 万元，与包含了商誉的资产组账面价值 43,070.37 万元相比，不存在减值。

(3) 本公司年末对收购西安奇维科技有限公司形成的商誉进行减值测试，将西安奇维科技有限公司商誉相关资产视为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测期 5 年，预测期收入平均增长率 12.86%，折现率 12.17%计算现金流折现后资产组可收回金额 60,300.00 万元，与包含了商誉的资产组账面价值 83,340.92 万元相比，需计提减值 23,040.92 万元。

(4) 本公司年末对收购西安恒达微波技术开发有限公司形成的商誉进行减值测试，将西安恒达微波技术开发有限公司商誉相关资产视为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测期 5 年，预测期收入平均增长率 10.63%，折现率 12.17%计算现金流折现后资产组可收回金额 58,000.00 万元，与包含了商誉的资产组账面价值 53,974.04 万元相比，不存在减值。

(5) 本公司年末对收购尧云科技（西安）有限公司形成的商誉进行减值测试，将尧云科技（西安）有限公司商誉相关资产视为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测期 5 年，预测期收入平均增长率 6.75%，折现率 12.17%计算现金流折现后资产组可收回金额 27,100.00 万元，与包含了商誉的资产组账面价值 25,581.13 万元相比，不存在减值。

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费用	21,015,898.45	4,901,566.18	9,336,280.24		16,581,184.39
专利使用权费用		1,000,000.00	38,461.54		961,538.46
其他		38,490.57	9,622.65		28,867.92
合计	21,015,898.45	5,940,056.75	9,384,364.43		17,571,590.77

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备	128,511,298.33	20,101,319.30	112,753,727.27	17,499,384.52
存货跌价准备	10,140,751.64	1,534,743.67	4,100,486.97	615,634.79
内部交易未实现利润	113,627,047.27	17,059,721.66	54,463,379.69	11,193,002.35
股权激励费用	55,753,931.99	9,172,774.69		
可抵扣亏损	6,411,872.75	1,602,968.19	6,411,872.75	1,602,968.19
递延收益	891,666.69	133,750.00	941,666.65	141,250.00
合计	315,336,568.67	49,605,277.51	178,671,133.33	31,052,239.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	117,399,848.35	28,196,163.60	117,894,431.90	29,473,607.98
其他权益工具投资公允价值变动	107,787,591.47	16,168,138.72	113,868,268.71	17,080,240.31
固定资产一次性抵扣	14,619,494.80	2,217,421.23	10,383,396.70	1,557,509.50
交易性金融资产变动盈利	182,434.76	27,365.21		
合计	239,989,369.38	46,609,088.76	242,146,097.31	48,111,357.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	310,320,614.98	263,593,382.22
合计	310,320,614.98	263,593,382.22

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2022年		14,171,857.81	
2023年	23,817,740.08	29,544,216.29	
2024年	113,625,496.77	113,625,496.77	
2025年	105,645,468.50	106,251,811.35	
2026年	67,231,909.63		
合计	310,320,614.98	263,593,382.22	—

21. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	18,065,407.37	275,578.72
合计	18,065,407.37	275,578.72

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		154,810,300.00
保证借款	300,637,324.12	311,003,353.71
合计	300,637,324.12	465,813,653.71

注：

①子公司北京理工雷科于2021年07月13日取得上海浦东发展银行北京电子城支行综合授信合同80,000,000.00元，由江苏雷科防务科技股份有限公司担保，2021年度在综合授信额度内共向上海浦东发展银行北京电子城支行贷款6笔共计68,460,080.30元。

②子公司北京理工雷科于2021年05月24日取得交通银行车公庄西路支行综合授信合同130,000,000.00元，由江苏雷科防务科技股份有限公司担保，2021年度在综合授信额度内共向交通银行车公庄西路支行贷款3笔共计11,256,899.94元。

③子公司北京理工雷科于2021年03月02日取得华夏银行北京魏公村支行综合授信合同50,000,000.00元，由江苏雷科防务科技股份有限公司担保，2021年度在综合授信额度内共向华夏银行北京魏公村支行贷款3笔共计28,145,764.87元。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④子公司北京理工雷科于2020年04月08日取得北京银行股份有限公司双秀支行综合授信合同80,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司、戴斌担保,2021年度在综合授信额度内共向北京银行股份有限公司双秀支行贷款2笔共计8,500,000.00元。

⑤子公司天津雷科于2020年09月07日取得北京银行天津大沽北路支行综合授信合同10,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司担保,2021年度在综合授信额度内共向北京银行天津大沽北路支行贷款2笔共计3,700,000.00元。

⑥子公司天津雷科于2021年05月31日取得交通银行天津滨海分行综合授信合同10,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司担保,2021年度在综合授信额度内共向交通银行天津滨海分行贷款2笔共计2,700,000.00元。

⑦子公司西安奇维于2021年12月13日取得中国银行股份有限公司西安长安区西部大道支行综合授信合同150,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司担保,2021年度在综合授信额度内共向中国银行股份有限公司西安长安区西部大道支行贷款4笔共计35,000,000.00元。

⑧子公司西安奇维于2021年09月07日取得重庆银行西安航天城支行综合授信合同23,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司、刘升担保,2021年度在综合授信额度内共向重庆银行西安航天城支行贷款3笔共计13,350,000.00元。

⑨子公司西安奇维于2021年09月28日取得招商银行股份有限公司西安太白路支行综合授信合同30,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司、刘升担保,2021年度在综合授信额度内共向招商银行股份有限公司西安太白路支行贷款3笔共计15,000,000.00元。

⑩子公司西安奇维于2021年09月18日取得交通银行股份有限公司陕西自贸试验区西安锦业路支行综合授信合同25,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司、刘升、刘锋担保,2021年度在综合授信额度内共向交通银行股份有限公司陕西自贸试验区西安锦业路支行贷款3笔共计25,000,000.00元。

⑪子公司西安奇维于2021年01月21日取得北京银行玉祥门支行综合授信合同50,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司、刘升担保,2021年度在综合授信额度内共向北京银行玉祥门支行贷款8笔共计39,724,579.01元。

⑫子公司西安奇维于2021年03月12日取得光大银行西安西关正街支行综合授信合同40,000,000.00元,由江苏雷科防务科技股份有限公司、刘升、刘锋担保,2021年度在综合授信额度内共向光大银行西安西关正街支行贷款6笔共计30,000,000.00元。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

⑬子公司尧云(西安)向中国银行西安长安区西部大道支行取得短期借款9,800,000.00元,由西安创新融资担保有限公司提供最高额保证。

⑭子公司尧云(西安)向浦发银行西安分行取得短期借款10,000,000.00元,由杨柱、刘升、西安创新融资担保有限公司提供最高额保证。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,046,565.08	12,642,962.58
商业承兑汇票	144,879,564.88	85,408,068.28
合计	150,926,129.96	98,051,030.86

注:

①年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

②年末应付票据中银行承兑汇票共6,046,565.08元,在兴业银行成都青羊支行承兑汇票承兑协议下以1,254,313.02元保证金为条件开具。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	512,893,833.36	331,849,390.12
1-2年	9,704,685.37	21,308,160.52
2-3年	8,111,316.19	11,731,821.68
3年以上	8,222,386.40	4,812,076.23
合计	538,932,221.32	369,701,448.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	9,660,134.19	未到期尚未结算
供应商七	3,274,336.15	未到期尚未结算
供应商八	3,200,000.00	未到期尚未结算
供应商九	1,839,351.83	未到期尚未结算
供应商十	1,722,000.00	未到期尚未结算
合计	19,695,822.17	—

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	837,611.33	1,007,365.14
1-2年		70,076.85
合计	837,611.33	1,077,441.99

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	141,004,677.18	117,811,076.01
合计	141,004,677.18	117,811,076.01

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	27,905,622.58	402,317,169.93	397,944,237.28	32,278,555.23
离职后福利-设定 提存计划	41,129.41	25,347,464.41	24,173,195.23	1,215,398.59
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
一年内到期的其他 福利				
合计	27,946,751.99	427,689,634.34	422,142,432.51	33,493,953.82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	27,532,890.88	351,060,167.63	347,553,854.66	31,039,203.85
职工福利费	26,350.59	21,191,889.61	21,175,948.74	42,291.46
社会保险费	26,592.57	14,215,220.72	13,402,672.54	839,140.75
其中: 医疗保险费	25,287.56	13,135,089.62	12,392,622.10	767,755.08
工伤保险费		486,048.67	455,488.19	30,560.48
生育保险费	1,305.01	594,082.43	554,562.25	40,825.19

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	42,565.31	14,405,913.49	14,193,997.47	254,481.33
工会经费和职工教育经费	277,223.23	1,443,978.48	1,617,763.87	103,437.84
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	27,905,622.58	402,317,169.93	397,944,237.28	32,278,555.23

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,439.44	24,339,743.91	23,171,888.83	1,169,294.52
失业保险费	89.97	947,500.50	901,486.40	46,104.07
企业年金缴费	39,600.00	60,220.00	99,820.00	
合计	41,129.41	25,347,464.41	24,173,195.23	1,215,398.59

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	25,134,863.52	57,616,044.50
增值税	27,384,068.08	10,460,300.14
个人所得税	1,695,638.96	1,456,565.86
城市维护建设税	2,438,667.36	1,569,240.30
教育费附加	1,875,811.80	1,043,523.88
房产税	453,516.14	358,503.79
印花税	593,364.49	343,614.64
土地使用税	65,321.99	67,301.91
残保金	102,958.34	152,115.24
水利基金	79,965.25	37,611.08
其他	2,274.83	294,209.19
合计	59,826,450.76	73,399,030.53

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	7,858,705.43	1,496,243.78
其他应付款	93,786,663.83	74,382,222.30
合计	101,645,369.26	75,878,466.08

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	57,316.55	958,048.98
短期借款应付利息	533,071.64	538,194.80
企业借款利息	7,268,317.24	
合计	7,858,705.43	1,496,243.78

29.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权款		39,445,560.00
限制性股票回购义务款	71,900,872.72	
资金往来	14,623,262.06	28,273,223.59
应付费用性支出	3,684,719.02	
个人报销	1,897,409.18	476,686.91
保证金、押金等	610,359.19	2,057,059.75
其他	1,070,041.66	4,129,692.05
合计	93,786,663.83	74,382,222.30

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
常熟市滨江城市建设经营投资有限责任公司	11,530,000.00	借款
北京知行新能科技有限公司	988,148.60	保证金款
合计	12,518,148.60	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,875,957.06	2,705,512.38
一年内到期的租赁负债	18,485,862.22	27,241,064.17
合计	21,361,819.28	29,946,576.55

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	15,011,613.70	15,210,535.87
合计	15,011,613.70	15,210,535.87

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	23,657,913.62	26,533,870.68
合计	23,657,913.62	26,533,870.68

注:子公司北京理工雷科于2019年6月11日向天津农商银行东丽华明支行借款33,000,000.00元作为购房款,利率为6.125%。以东丽区外环线南侧、昆仑路东侧矽谷港湾D区D2-5-2、东丽区外环线南侧、昆仑路东侧矽谷港湾D区D2-5-1房屋建筑物作为抵押物,由本公司提供担保,债务履行期间为2019年6月11日至2029年6月10日。截至2021年12月31日,已还款6,466,129.32元,剩余还款金额26,533,870.68元,其中2,875,957.06元为一年内到期的长期借款。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	13,016,073.64	375,815,794.09
合计	13,016,073.64	375,815,794.09

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
雷科定转	283,749,900.00	2020.3.13	6年	283,749,900.00	245,303,693.81	
雷科定02	397,000,000.00	2020.5.26	6年	397,000,000.00	130,512,100.28	
合计	680,749,900.00	—	—	680,749,900.00	375,815,794.09	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	年末余额
雷科定转		-38,446,206.19		283,749,900.00	
雷科定 02	57,316.55	-24,503,973.36		142,000,000.00	13,016,073.64
合计	57,316.55	-62,950,179.55		425,749,900.00	13,016,073.64

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

雷科定转：经中国证监会“证监许可〔2019〕2468号”文核准，核准公司向伍捍东发行 1,401,450 张可转换公司债券、向魏茂华发行 610,300 张可转换公司债券、向安增权发行 202,500 张可转换公司债券、向程丽发行 60,750 张可转换公司债券、向西安辅恒管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“西安辅恒”）发行 210,937 张可转换公司债券、向西安伴恒管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“西安伴恒”）发行 175,781 张可转换公司债券、向西安拥恒管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“西安拥恒”）发行 175,781 张可转换公司债券。每张面值 100 元，发行总额 28,374.99 万元。本次可转债票面利率为：第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换债券发行首日（2020 年 3 月 13 日）。本次可转债的存续期限为自发行结束之日起 6 年，即 2020 年 3 月 13 日至 2026 年 3 月 12 日。转股期限为自发行结束之日起满 12 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 3 月 15 日至 2026 年 3 月 12 日（由于 2021 年 3 月 13 日为非交易日，实际转股起始日期顺延至 2021 年 3 月 15 日）。

雷科定 02：经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏雷科防务科技股份有限公司向伍捍东等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕2468 号）核准，公司非公开发行可转换公司债券募集配套资金不超过 39,700.00 万元。每张面值 100 元，发行总额 39,700.00 万元。次可转债票面利率为：第一年为 0.30%、第二年为 0.50%、第三年为 1.00%、第四年为 1.50%、第五年为 1.80%、第六年为 2.00%。本次发行的可转换债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换债券发行首日（2020 年 5 月 26 日）。本次可转债的存续期限为自发行结束之日起 6 年，即 2020 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日。转股期自发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至到期日止。转股期限即 2020 年 11 月 26 日至 2026 年 5 月 25 日。

2020 年 12 月 14 日，可转换债券金额 240,000,000.00 元按照 6.43 元/股转成股本数量为 37,325,030 股。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年1月14日，可转换债券金额75,000,000元按照6.43元/股转成股本数量为11,664,073股。

2021年7月15日，可转换债券金额283,749,900元按照5.49元/股转成股本数量为51,684,857股。

2021年7月19日，可转换债券金额67,000,000元按照6.32元/股转成股本数量为10,601,265股。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期租赁负债	32,806,804.17	59,772,375.58
减：一年内到期的租赁负债	18,485,862.22	27,241,064.17
合计	14,320,941.95	32,531,311.41

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,953,021.27	13,640,000.00	8,322,263.21	17,270,758.06	收到财政拨款/提供项目资助
合计	11,953,021.27	13,640,000.00	8,322,263.21	17,270,758.06	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
运营001		3,410,000.00		3,410,000.00			与收益相关
射频数字处理一体化面场景接收机		2,800,000.00				2,800,000.00	与收益相关

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智衡 M922		2,500,000.00		519,042.14		1,980,957.86	与收益相关
固态存储产品的规模化生产线技改项目		1,680,000.00		588,000.00		1,092,000.00	与资产相关
运营 202		1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
双鱼 Y103		500,000.00		341,588.84		158,411.16	与收益相关
猎户 Y204-J		500,000.00				500,000.00	与收益相关
路侧超距毫米波雷达		450,000.00				450,000.00	与收益相关
2021 年陕西省创新能力支撑计划		400,000.00				400,000.00	与资产相关
2020 年陕西省中小企业技术改造专项资金		300,000.00		29,464.29		270,535.71	与资产相关
基于北斗的 XX 报送与 XX 救援系统	4,554,000.00			759,000.00		3,795,000.00	与资产相关
北斗卫星导航隧道内 XX 与雷达扩展监测系统	1,601,452.50			259,695.00		1,341,757.50	与资产相关
鹰眼 H001	1,500,000.00			774,132.18		725,867.82	与收益相关

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于北斗的XXXX信息发布能力增强应用示范项目	1,201,200.00			200,200.00		1,001,000.00	与资产相关
运营907	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
固态存储产品的规模化生产1期建设项目	941,666.65			50,000.00		891,666.65	与资产相关
智能汽车用XX高精度XXX雷达技术研发	508,102.12			224,540.76		283,561.36	与资产相关
陕西省技术创新引导专项(基金)	480,000.00					480,000.00	与收益相关
XXX设备产业化	166,600.00			166,600.00			与收益相关
合计	11,953,021.27	13,640,000.00		8,322,263.21		17,270,758.06	

注：

1) 北京理工雷科收到中关村科技园区管理委员会专项资金 3,410,000.00 元，公司主要用于运营 001 项目研制，按照项目发生的费用进行摊销，此项目本期已结束，全部摊销完毕。

2) 重庆睿行于 2021 年 12 月收到重庆科学技术局划拨的财政经费 2,800,000.00 元，公司主要用于射频数字处理一体化面场景接收机研究，按照项目发生的费用进行摊销，本期末发生任何费用，不予摊销。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 北京理工雷科于 2020 年收到北京市科学技术委员会划拨的项目资金 2,500,000.00 元,公司用于智衡 M922 项目研制,按照项目发生的费用进行摊销,本期摊销 519,042.14 元。

4) 西安奇维于 2021 年收到西安高新技术产业开发区信用服务中心划拨的 1,680,000.00 元,用于补贴固态存储产品的规模化生产线技改项目,根据该补助所补贴的固定资产使用年限为 5 年,该补助的摊销期限为 2020 年 3 月至 2025 年 2 月,本年摊销金额 588,000.00 元。

5) 北京理工雷科于 2021 年收到北京市科学技术委员会拨付的运营 202 项目补助资金 1,100,000.00 元,公司主要用于项目研制,按照项目发生的费用进行摊销,本期未发生任何费用,不予摊销。

6) 北京理工雷科于 2021 年收到中国科学院划拨的资金补贴 500,000.00 元,用于双鱼 Y103 验证研究,按照项目发生的费用进行摊销,本期摊销 341,588.84 元。

7) 北京理工雷科收到北京市海淀区人民政府办公室项目拨款 500,000.00 元,公司主要用于猎户 Y204-J 项目研制,按照项目发生的费用进行摊销,本期未发生任何费用,不予摊销。

8) 重庆睿行于 2021 年 11 月收到重庆市科学技术局划拨的财政经费 450,000.00 元,公司主要用于路侧超距毫米波雷达研究,按照项目发生的费用进行摊销,本期未发生任何费用,不予摊销。

9) 西安恒达于 2021 年收到陕西省科学技术厅关于陕西省微波毫米波太赫兹测试共享服务平台建设项目资金 400,000.00 元,项目周期 3 年,用于项目购置设备补助,项目尚未启动,不予摊销。

10) 西安恒达于 2021 年收到西安国家民用航天产业基地管理委员会微波毫米波太赫兹生产测试设备改造资金 300,000.00 元,属于与资产相关的政府补助,按资产的剩余使用年限摊销,本期摊销 29,464.29 元。

11) 北京理工雷科于 2015 年度收到北京市经济和信息化委员会拨付的基于北斗的 XX 报送与 XX 救援系统项目补助资金共计 7,598,700.00 元,公司用于引进设备,分 10 年摊销,本期摊销 759,000.00 元。

12) 北京理工雷科于 2015 年度收到北京市科学技术委员会拨付的北斗卫星导航隧道内 XX 与雷达扩展监测系统项目补助资金共计 2,596,950.00 元,公司于 2018 年转无形资产

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产,于2017年3月开始达到预计可使用状态,分10年摊销,本期摊销为259,695.00元。

13)北京研究院于2020年收到北京市科学技术委员会拨付的课题名称为鹰眼H001研究经费,按照项目发生的费用进行摊销,本期摊销774,132.18元。

14)北京理工雷科于2016-2017年度收到北京国际工程咨询公司拨付的基于北斗的XXXX信息发布能力增强应用示范项目补助资金共计2,002,000.00元,公司主要用于材料采购,分10年摊销,本期摊销200,200.00元。

15)北京理工雷科于2019年收到北京市科学技术委员会划拨的运营907项目补助资金1,000,000.00元,公司主要用于项目研制,按照项目发生的费用进行摊销,此项目本期已结束,全部摊销完毕。

16)西安奇维于2017年收到西安市发展和改革委员会1,000,000.00元用于补贴固态存储产品的规模化生产1期建设项目,该项目1期现已竣工,根据该补助所补贴的固定资产的使用年限,该补助的摊销期限为2019年11月至2039年10月,本年摊销金额50,000.00元。

17)北京理工雷科于2016年度收到北京市科学技术委员会拨付的智能汽车用XX高精度XXX雷达技术研发项目补助资金共计4,000,000.00元,公司确认为与收益相关2,818,292.18元,2018年已摊销完毕;确认与资产相关1,181,708.20元,包含多个开始使用日期不同的资产,分5年摊销,本期摊销224,540.76元。

18)西安恒达于2017年收到陕西省技术创新引导专项基金480,000.00元,该款项为专项经费,政府还未进行项目验收。

19)成都爱科特科技发展有限公司于2019年收到成都市科学技术和市财务局拨付的XXX设备产业化专项款共计500,000.00,该笔款项为专项款经费专用,项目执行周期计划为3年,摊销期限为2019年1月至2021年12月,本期摊销166,600.00元。

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,139,174,297.00	129,883,304.00			73,950,195.00	1,343,007,796.00	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面 价值	数量	账 面 价 值	数量	账 面 价 值	数量	账 面 价 值
可转换债券 权益部分		70,194,634.96				67,860,192.22		2,334,442.74
合计		70,194,634.96				67,860,192.22		2,334,442.74

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,902,940,362.81	908,047,795.79	51,295,779.45	2,759,692,379.15
其他资本 公积	46,912,665.36	105,586,480.71		152,499,146.07
合计	1,949,853,028.17	1,013,634,276.50	51,295,779.45	2,912,191,525.22

注：资本公积股本溢价增加是增发股份溢价和可转换债券转股的溢价金额908,047,795.79元，资本公积股本溢价减少是员工认购激励股票冲减资本公积51,295,779.45元。其他资本公积主要是股权激励费用增加55,753,931.99元，另外是由于长期股权投资被投资单位其他权益变动导致其他资本公积变动。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	160,007,645.06	109,592,000.00	115,786,906.73	153,812,738.33
合计	160,007,645.06	109,592,000.00	115,786,906.73	153,812,738.33

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			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		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	95,219,170.90	41,448,378.39		5,724,123.19	-912,101.59	14,428,477.50	22,207,879.29	109,647,648.40
其他权益工具投资公允价值变动损益	95,219,170.90	41,448,378.39		5,724,123.19	-912,101.59	14,428,477.50	22,207,879.29	109,647,648.40
合计	95,219,170.90	41,448,378.39		5,724,123.19	-912,101.59	14,428,477.50	22,207,879.29	109,647,648.40

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	62,303,006.31			62,303,006.31
合计	62,303,006.31			62,303,006.31

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	909,586,804.83	736,679,998.79
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	909,586,804.83	736,679,998.79
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-240,755,551.15	172,355,303.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
加: 本期其他权益工具投资调整未分配利润	1,390,410.35	551,502.83
本年年末余额	670,221,664.03	909,586,804.83

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,606,908,238.43	1,000,119,063.44	1,207,585,681.21	663,807,567.42
其他业务	15,279,891.41	7,987,252.95	7,974,695.48	1,804,667.54
合计	1,622,188,129.84	1,008,106,316.39	1,215,560,376.69	665,612,234.96

(2) 营业收入扣除情况表 (适用上交所、深交所,经审计扣除非经常性损益前后的净利润孰低者为负值)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	162,218.81		121,556.04	
营业收入扣除项目合计金额	1,527.99		952.73	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.94	—	0.78	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,527.99	出租固定资产、销售材料、销售废料等正常经营之外的收入	952.73	出租固定资产、销售材料、销售废料等正常经营之外的收入
---	----------	----------------------------	--------	----------------------------

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
与主营业务无关的业务收入小计	1,527.99		952.73	
营业收入扣除后金额	160,690.82		120,603.31	

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,947,893.97	3,136,848.31
教育费附加	2,826,778.52	2,229,791.72
房产税	2,175,265.13	1,451,308.89
印花税	1,461,532.28	1,376,939.04
土地使用税	336,748.07	215,291.30
车船使用税		300.00
其他	846,688.30	938,542.08
合计	11,594,906.27	9,349,021.34

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,474,205.11	17,951,605.43
招待费	3,657,168.94	2,846,133.58
差旅费	1,928,336.39	1,684,012.75
广告及业务宣传费	603,270.32	792,838.54
使用权资产折旧	596,401.97	
运输装卸费	443,425.98	506,910.80
办公费	355,320.28	169,741.56
折旧费	242,482.45	251,672.03
其他	4,233,083.27	3,145,623.69
合计	34,533,694.71	27,348,538.38

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	92,334,050.54	72,302,116.60
股权激励费用	55,753,931.99	1,329,185.56
折旧费	23,654,677.77	16,415,063.84
使用权资产折旧	17,371,742.86	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资产摊销	10,117,254.29	26,506,611.29
办公费	9,898,529.89	7,900,065.36
物业费	6,989,652.94	5,031,602.67
业务招待费	5,610,095.47	3,574,050.92
中介机构费用	5,770,483.11	5,487,909.25
装修费	4,437,460.49	2,843,508.69
差旅费	3,885,192.82	2,865,575.11
资产损失	3,410,228.39	10,984,472.04
房租	2,119,832.11	22,305,724.83
汽车费用	698,041.47	743,865.27
交通费	921,727.15	740,090.22
残保金	4,726.62	204,483.17
其他	9,688,460.55	9,912,324.68
合计	252,666,088.46	189,146,649.50

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,480,190.66	76,684,975.58
材料、燃料费	60,178,783.66	54,961,036.09
折旧	10,591,543.60	9,574,077.18
技术开发/服务费	4,188,990.86	12,570.50
差旅费	2,985,738.69	3,173,819.72
租赁费	1,570,121.58	613,983.95
外协试验费	1,221,665.44	2,282,587.20
评审、验收费	430,926.23	2,112,091.46
设备费		224,608.69
管理费		30,036.18
其他	1,948,962.03	4,399,420.15
合计	169,596,922.75	154,069,206.70

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	24,690,543.04	31,054,426.35
减: 利息收入	2,302,890.64	1,228,072.22
加: 汇兑损失	809,479.01	4,276,629.63

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他支出	1,267,001.77	1,251,906.37
合计	24,464,133.18	35,354,890.13

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	8,322,263.21	4,484,440.03
政府补助	41,336,064.23	38,307,106.27
合计	49,658,327.44	42,791,546.30

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,469,346.54	5,079,136.38
处置长期股权投资产生的投资收益	15,792,574.78	42,034,221.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		11,584,109.07
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品的收益	6,501,043.77	1,352,361.15
合计	29,762,965.09	60,049,828.22

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	182,434.76	-21,452.05
合计	182,434.76	-21,452.05

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-21,369,784.69	-17,367,835.14
其他应收款坏账损失	8,086,173.97	-9,471,510.43
合计	-13,283,610.72	-26,839,345.57

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,040,264.67	-2,077,002.00
商誉减值损失	-407,242,962.64	
合计	-413,283,227.31	-2,077,002.00

54. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	83,674.72	51,213,205.48	83,674.72
其中:固定资产处置收益	83,674.72	-14,692.84	83,674.72
无形资产处置收益		51,227,898.32	
合计	83,674.72	51,213,205.48	83,674.72

55. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	655.00	6,988.10	655.00
其中:固定资产处置利得	655.00	6,988.10	655.00
政府补助	48,627.16	857,630.87	48,627.16
不需支付的往来款	8,808.89	73,919.36	8,808.89
违约赔偿收入	51,000.00		51,000.00
其他	908,469.75	544,707.98	908,469.75
合计	1,017,560.80	1,483,246.31	1,017,560.80

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
“两新”组织党费返还	16,849.00	4,272.50	补助文件/银行业务回单	与收益相关
大学生补贴款	12,000.00		银行业务回单	与收益相关
电子科大生产实习生管理服务	10,377.36		补助文件/银行业务回单	与收益相关
农民工补贴款	6,000.00		银行业务回单	与收益相关
防疫补贴	2,000.00		补助文件/银行业务回单	与收益相关
税务退水利基金	1,400.80		减免政策/银行业务回单	与收益相关
社保局一次性培训补贴款		183,000.00	补助文件/银行业务回单	与收益相关
社保退款		20,571.07	补助文件/银行业务回单	与收益相关
成都市青羊区再就业下拨见习补贴款		240,656.00	成都市人力资源和社会保障局成都市财政局关于进一步规范高校毕业生(青年)就业见习认定工作的通知	与收益相关
工业企业结构调整奖补		230,000.00	补助文件/银行业务回单	与收益相关
债权融资补助-担保费补助		100,000.00	成都市财政局,成都市科学技术局关于提前下达2020年市级财政科技项目专项资金预算的通知	与收益相关
培训补贴款		39,760.00	补助文件/银行业务回单	与收益相关
党员工作经费		5,000.00	补助文件/银行业务回单	与收益相关
党员培训费用		1,600.00	补助文件/银行业务回单	与收益相关
高新区防疫补贴-就业补提		12,000.00	补助文件/银行业务回单	与收益相关
生育津贴		5,271.30	补助文件/银行业务回单	与收益相关
校园招聘补贴		3,500.00	收到苏州高新区国库支付中心银行业务回单	与收益相关

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
西安高新技术产业开发区人才服务中心防疫补贴		12,000.00	补助文件/银行业务回单	与收益相关
合计	48,627.16	857,630.87	-	-

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	2,003,000.00	1,310,000.00	2,003,000.00
罚款支出	213,050.50	209.46	213,050.50
非流动资产处置损失合计	3,372.82	47,510.60	3,372.82
税收罚款、滞纳金等支出	1,273.09	321.51	1,273.09
出口退税补缴税款		22,314,405.20	
其他	423,501.16	645,794.60	423,501.16
合计	2,644,197.57	24,318,241.37	2,644,197.57

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	35,150,491.05	72,755,672.44
递延所得税费用	-20,683,455.64	-17,334,662.19
合计	14,467,035.41	55,421,010.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-227,280,004.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-56,820,001.18
子公司适用不同税率的影响	-17,534,141.27
调整以前期间所得税的影响	-22,680.87
非应税收入的影响	-5,161,825.78
研究开发费加成扣除的纳税影响	-18,211,253.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,041,977.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,837,967.98

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年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	16,807,977.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	204,951.08
其他	
所得税费用	14,467,035.41

58. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	14,323,303.86	37,536,363.19
政府奖励及补助	27,216,021.89	35,181,383.25
银行存款利息	1,981,244.49	1,665,176.80
保证金、押金	11,390,681.17	20,931,714.48
代收代缴税款	39,651,494.68	
其他	8,923,345.59	5,810,118.31
合计	103,486,091.68	101,124,756.03

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	81,789,047.42	101,817,752.88
往来款	46,797,951.35	33,396,429.40
保证金、押金	13,515,699.50	21,093,114.64
代收代缴税款	42,344,318.55	
其他	10,920,052.07	12,961,579.40
合计	195,367,068.89	169,268,876.32

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,065,102,133.65	296,828,816.36
其他	4,853,645.61	
合计	1,069,955,779.26	296,828,816.36

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,065,050,000.00	265,000,000.00
其他		3,778,650.74
合计	1,065,050,000.00	268,778,650.74

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行可转换债券募集款		382,810,000.00
合计		382,810,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股权		282,300,000.00
支付租赁负债费用	22,560,312.89	
合伙份额返还	49,195,960.00	
其他		5,715.42
合计	71,756,272.89	282,305,715.42

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-241,747,040.12	181,540,610.75
加: 资产减值准备	413,283,227.31	2,077,002.00
信用减值损失	13,283,610.72	26,839,345.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,460,810.25	48,742,389.55
使用权资产折旧	28,866,747.47	
无形资产摊销	39,402,389.32	39,552,202.46

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	9,384,364.43	6,508,216.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-83,674.72	-51,213,205.48
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,372.82	40,522.50
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-182,434.76	21,452.05
财务费用(收益以“-”填列)	24,690,543.04	31,054,426.35
投资损失(收益以“-”填列)	-29,762,965.09	-60,049,828.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-18,553,037.66	-13,318,095.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,502,269.03	35,429,407.72
存货的减少(增加以“-”填列)	-286,227,203.95	-271,955,765.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-319,320,192.56	-109,771,327.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	138,273,656.50	91,376,287.76
其他	55,753,931.99	
经营活动产生的现金流量净额	-114,976,164.04	-43,126,358.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	639,975,677.03	348,124,182.50
减: 现金的年初余额	348,124,182.50	294,899,003.38
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	291,851,494.53	53,225,179.12

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	639,975,677.03	348,124,182.50
其中: 库存现金	2,763,876.38	2,528,812.72
可随时用于支付的银行存款	603,584,563.13	345,595,369.78
可随时用于支付的其他货币资金	33,627,237.52	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	639,975,677.03	348,124,182.50
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		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,665,057.80	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	57,150,186.79	用于抵押
合计	59,815,244.59	—

注：

(1) 子公司北京理工雷科以东丽区外环线南侧、昆仑路东侧矽谷港湾 D 区 D2-5-2、东丽区外环线南侧、昆仑路东侧矽谷港湾 D 区 D2-5-1 房屋建筑物作为抵押追加担保，与天津农商银行东丽华明支行签订《天津农村商业银行股份有限公司抵押合同》，合同编号为 1060A052201900012001、1060A052201900022001，债务履行期间为 2019 年 6 月 11 日至 2029 年 6 月 10 日，抵押期限自合同生效日起至全部被担保债务清偿完毕之日。两个合同所担保的主债权本金均为 16,500,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，东丽区外环线南侧、昆仑路东侧矽谷港湾 D 区 D2-5-2、东丽区外环线南侧、昆仑路东侧矽谷港湾 D 区 D2-5-1 房屋建筑物账面价值为 57,150,186.79 元，借款到期日 2029 年 6 月 10 日。

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,888,098.06	6.3757	12,037,946.81
欧元	271.12	7.2197	1,957.41
瑞士法郎	1.51	6.9776	10.54
应收账款			
其中：美元	1,420,809.83	6.3757	9,058,657.24

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

62. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
军品退税	11,634,372.24	其他收益	11,634,372.24
基于北斗的XX报送与XX救援系统	4,554,000.00	递延收益	759,000.00
2021年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	3,960,000.00	其他收益	3,960,000.00
运营001	3,410,000.00	递延收益	3,410,000.00
2019年度高新区三次创业系列优惠政策	3,396,858.00	其他收益	3,396,858.00
收军民融合补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
射频数字处理一体化面场景接收机	2,800,000.00	递延收益	
专精特新“小巨人”奖励补贴	2,760,000.00	其他收益	2,760,000.00
智衡M922	2,500,000.00	递延收益	519,042.14
个税返还	2,441,423.28	其他收益	2,441,423.28
2020年度高新区三次创业系列优惠政策	2,330,347.00	其他收益	2,330,347.00
软件即征即退	2,195,419.71	其他收益	2,195,419.71
2021年省级工业转型升级专项资金项目计	1,680,000.00	递延收益	588,000.00
西安市工业和信息化局关于2021年市工业发展专项资金	1,630,000.00	其他收益	1,630,000.00
北斗卫星导航隧道内XX与雷达扩展监测系统	1,601,452.50	递延收益	259,695.00
鹰眼H001	1,500,000.00	递延收益	774,132.18
基于北斗的XXXX信息发布能力增强应用示范项目	1,201,200.00	递延收益	200,200.00
运营202	1,100,000.00	递延收益	
运营907	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
固态存储产品的规模化生产1期建设项目	941,666.65	递延收益	50,000.00

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
退城建税	873,324.82	其他收益	873,324.82
高新区就业补贴	802,583.60	其他收益	802,583.60
退教育费附加	623,803.43	其他收益	623,803.43
2020年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目	610,000.00	其他收益	610,000.00
智能汽车用XX高精度XXX雷达技术研发	508,102.12	递延收益	224,540.76
双鱼Y103	500,000.00	递延收益	341,588.84
猎户Y204-J	500,000.00	递延收益	
陕西省技术创新引导专项(基金)	480,000.00	递延收益	
2020年航天基地加快科技创新发展的若干政策专项资金	475,300.00	其他收益	475,300.00
路侧超距毫米波雷达	450,000.00	递延收益	
普惠政策奖励款	438,991.00	其他收益	438,991.00
2021年陕西省创新能力支撑计划	400,000.00	递延收益	
高新区信用服务中心技术合同补贴款	378,714.00	其他收益	378,714.00
调整完善职业技能提升行动专账资金	348,600.00	其他收益	348,600.00
2021年企业研发投入奖补	330,000.00	其他收益	330,000.00
东台科技局科创18条奖励	327,000.00	其他收益	327,000.00
2021年第一批科技计划拟支持项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020年陕西省中小企业技术改造专项资金	300,000.00	递延收益	29,464.29
2021年规上企业研发投入奖补项目	210,000.00	其他收益	210,000.00
2020成都院士(专家)创新工作站补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
省技术中心资质奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发经费补贴	198,324.00	其他收益	198,324.00

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发准备金制度财政奖补	167,800.00	其他收益	167,800.00
XXX 设备产业化	166,600.00	递延收益	166,600.00
2021 年先进制造业支持政策资金	138,264.00	其他收益	138,264.00
盐城市高企高质量发展政策奖励	108,000.00	其他收益	108,000.00
稳岗补贴	101,217.80	其他收益	101,217.80
市级双创载体资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高企补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
西安市科学技术局奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业保险金	93,352.18	其他收益	93,352.18
东台科技局培育库资金	92,000.00	其他收益	92,000.00
企业扶持资金	89,929.38	其他收益	89,929.38
社保局职业技能提升行动资金	80,640.00	其他收益	80,640.00
2019 年度陕西省科技创新券	80,555.00	其他收益	80,555.00
2020 年研发投入市拨款	63,300.00	其他收益	63,300.00
高新技术企业立项奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年省级工业转型升级资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
陕西科学技术厅高新技术补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
国家高新技术企业认定奖补项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
以工代训	39,480.00	其他收益	39,480.00
成都市青羊区再就业工程领导小组办公室款	32,964.79	其他收益	32,964.79
时堰财政所知识产权战略推进高价值专利培育项目专项资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
“两新”组织党费返还	16,849.00	营业外收入	16,849.00
大学生补贴	12,000.00	营业外收入	12,000.00

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电子科大生产实习生管理服务	10,377.36	营业外收入	10,377.36
国家国高新技术企业专利数据库建设应用首批资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
农民工补贴款	6,000.00	营业外收入	6,000.00
就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
防疫补贴	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2021年度成都市青羊区发明专利授权费	1,500.00	其他收益	1,500.00
税务退水利基金	1,400.80	营业外收入	1,400.80
成都市市场监督管理局款	1,000.00	其他收益	1,000.00
专利资助	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	66,977,712.66	-	49,706,954.60

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
尧云科技(西安)有限公司	2021-8-31	89,208,000.00	75.60%	增资	2021-8-31	资产交割和公司股权变更	157,960,674.45	19,254,528.49
常熟北理新材料技术有限公司	2021-8-31	3,010,000.00	60.00%	购买	2021-8-31	公司股权变更和支付对价	308,806.02	-557,728.11

(2) 合并成本及商誉

项目	尧云科技(西安)有限公司	常熟北理新材料技术有限公司
非现金资产的公允价值	89,208,000.00	
支付现金		3,010,000.00
合并成本合计	89,208,000.00	3,010,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	28,828,390.45	3,010,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	60,379,609.55	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	尧云科技(西安)有限公司		常熟北理新材料技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	4,853,645.61	4,853,645.61	108,166.77	108,166.77
交易性金融资产			1,324,406.25	1,324,406.25
应收票据				
应收账款	32,994,559.04	32,994,559.04	234,046.57	234,046.57
应收款项融资				
预付款项	5,194,415.17	5,194,415.17	7,338.27	7,338.27
其他应收款	1,449,779.32	1,449,779.32		
存货	32,804,932.56	32,804,932.56		
其他流动资产	1,055,719.89	1,055,719.89		
固定资产	1,397,262.94	1,397,262.94	33,455,602.68	16,072,820.61
使用权资产	2,574,576.94	2,574,576.94		
无形资产	16,305,957.02	4,613,967.05	3,937,022.74	2,567,250.19
长期待摊费用				
递延所得税资产	51,956.75	51,956.75	161,591.20	161,591.20
负债:				
应付票据	822,500.00	822,500.00		
应付账款	19,349,601.14	19,349,601.14	146,302.23	146,302.23
预收款项	16,183,040.16	16,183,040.16	59,436.00	59,436.00
应付职工薪酬	901,171.04	901,171.04	576.33	576.33
应交税费	39,445.26	39,445.26	17,483.65	17,483.65
应付利息			7,080,646.15	7,080,646.15
应付股利				
其他应付款	18,765,978.21	18,765,978.21	21,134,491.66	21,134,491.66
递延收益				
其他流动负债	95,944.87	95,944.87		
递延所得税负债	1,753,798.50			
租赁负债	2,638,534.46	2,638,534.46		
净资产	38,132,791.60	28,194,600.13	5,016,666.66	-7,963,316.16
减:少数股东权益	9,304,401.15	6,879,482.43	2,006,666.67	
取得的净资产	28,828,390.45	21,315,117.70	3,010,000.00	-7,963,316.16

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

2021年9月公司新设立全资子公司成都雷科特毫米波技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；制造卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器（主要零部件在外埠生产）；制造工业控制计算机及外部设备、印刷专用设备（限在外埠从事生产活动）；加工计算机软硬件；计算机系统服务；销售电子产品。	100%		非同一控制下合并
理工雷科电子（天津）有限公司	天津	天津	卫星导航定位接收机、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及制造；计算机软硬件研发、销售；计算机系统服务；销售电子产品。		100%	设立
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	北京	北京	雷达及配套设备、导航电子装备及配套设备技术研究；技术开发、技术推广、技术咨询（中介除外）。（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。）	80%		设立
雷科防务（西安）控制技术研究有限公司	西安	西安	雷达及配套设备、导航电子装备及配套设备技术研发、技术推广、技术咨询；电子产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售；机械加工；自动化工程的技术咨询；货物和技术的进出口经营。		80%	设立

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都爱科特科技发展有限公司	成都	成都	电子科技产品的开发、生产(不含国家限制品种)及技术咨询服务;货物进出口(法律及行政法规禁止的项目除外,法律及行政法规限制的项目取得许可后方可经营);销售:仪表、计算机、通讯产品(不含无线电发射设备)。	100.00		非同一控制下合并
西安奇维科技有限公司	西安	西安	电子产品、智能化产品、光机电产品、计算机软硬件、工业自动化设备及零配件的开发、生产、销售;机械加工;无人机的研发、生产、销售、租赁;云计算服务;数据处理;光电跟踪系统、伺服控制系统的研发、生产、销售;自动化工程的技术咨询;货物和技术的进出口经营(国家限制、禁止和须经批准进出口的货物和技术除外)。	100.00		非同一控制下合并
北京北方奇维电子科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询;代理进出口;销售通讯设备、电子产品、文化用品、计算机、软件及辅助设备。		100.00	非同一控制下合并
理工雷科电子(西安)有限公司	西安	西安	卫星导航定位接收机(不含地面卫星接收设施)、雷达及配套设备、工业控制计算机、频谱测量仪器、干扰场强测量仪器的生产、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机软硬件研发、销售;计算机系统服务;销售电子产品。		100.00	非同一控制下合并
西安鼎拓科芯电子有限公司	西安	西安	计算机软件的设计、开发、销售及测试;计算机网络工程的技术开发、技术咨询。		100.00	非同一控制下合并
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	西安	西安	科技企业孵化管理;企业管理;企业营销策划;技术开发、技术咨询、技术转让;房屋租赁;物业管理;设计、制作、代理、发布广告(须经审批项目除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		设立

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安恒达微波技术开发有限公司	西安	西安	微波元器件、微波天线、伺服控制系统、雷达设备、广电设备、通讯设备(不含地面卫星接收设备)、微电子产品、机械产品、计算机软硬件及电磁兼容设备的研发、生产、销售、维修及技术咨询服 务；普通货物运输；货物及技术的进出口业务(国家禁止或限制进出口的货物和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		非同一控制下合并
江苏恒达微波技术开发有限公司	东台	东台	电子元件、波导管材、广播电视接收设备及器材、通信传输设备制造、销售，工业自动化设备改造与技术咨询服 务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)		100.00	非同一控制下合并
北京理工睿行电子科技有限公司	北京	北京	软件开发；软件服务；应用软 件服务；计算机系统服务；技术开 发；基础软件服务；技术交流； 技术转让；技术推广；技术服 务；技术咨询。(企业依法自主 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营 业活动；不得从事本市产业政 策禁止和限制类项目的经营活 动。)		60.00	设立
重庆睿行电子科技有限公司	重庆	重庆	一般项目：软件开发，信息技 术咨询服务，雷达及配套设备 制造，智能车载设备制造，集 成电路芯片及产品制造，汽车 零配件零售，汽车及零配件批 发，新能源汽车电附件销售， 电子元器件批发，人工智能硬 件销售，新能源汽车生产测试 设备销售，电子专用设备制造 (除依法须经批准的项目外，凭 营业执照依法自主开展经营活 动)		60.00	设立

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都派奥科技有限公司	成都	成都	信息技术咨询服务;信息系统集成服务;软件开发;技术推广服务;电子产品的开发、生产及技术服务;销售:电子产品、仪器仪表、计算机、通信产品。		100.00	设立
北京雷科卓硕科技中心(有限合伙)	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务;承办展览展示活动。	99.99		设立
尧云科技(西安)有限公司	西安	西安	研发:电子计算机技术;技术开发、技术转让、技术咨询;计算机系统的设计、集成、安装、调试和管理;数据存储产品、数据管理产品的生产、销售;基础软件服务;数据处理;云计算服务;生产、加工计算机硬件;销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备;货物与技术的进出口经营(国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。		75.60	增资
雷智数系统技术(西安)有限公司	西安	西安	电子计算机技术的技术开发、技术转让、技术咨询;计算机系统的设计、集成、安装、调试和管理;数据存储设备、数据管理设备的生产、销售;基础软件服务;数据处理;云平台服务、云基础设施服务、云软件服务;生产、加工计算机硬件;销售:计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备;货物与技术的进出口经营(国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。		75.60	股权置换

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安思导瑞智信息科技有限公司	西安	西安	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；云计算设备销售；云计算设备制造；计算机软硬件及外围设备制造；电子产品销售；通讯设备销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。		75.60	设立
常熟北理新材料技术有限公司	常熟	常熟	新材料、机械装备的研发、销售及技术开发、转让、服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。		60.00	非同一控制下合并
成都雷科特毫米波技术有限公司	成都	成都	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件开发；仪器仪表销售；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。	100.00		设立

注：西安思导瑞智信息科技有限公司于2021年12月31日被雷智数系统技术(西安)有限公司吸收合并。

母公司在子公司的持股比例和表决权比例全部一致。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	20.00%	-5,365,789.40		-34,657,314.18
北京理工睿行电子科技有限公司	40.00%	32,864.50		8,627,481.30

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
尧云科技（西安）有限公司	24.40%	4,698,104.95		38,887,940.29

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在股权比例和表决权不一致的情况。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	63,372,282.26	17,846,909.37	81,219,191.63	253,524,670.73	981,091.85	254,505,762.58	78,321,695.35	21,377,792.06	99,699,487.41	247,183,335.99	1,500,000.00	248,683,335.99
北京理工睿行电子科技有限公司	55,587,220.10	17,126,627.46	72,713,847.56	36,105,144.30	3,250,000.00	39,355,144.30	15,151,517.49	17,196,667.12	32,348,184.61	3,391,642.60		3,391,642.60
尧云科技(西安)有限公司	225,957,391.60	104,796,272.15	330,753,663.75	87,766,608.29	2,723,787.05	90,490,395.34						

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	37,097,097.90	-26,828,946.99	-26,828,946.99	9,392,479.65	65,559,775.69	-39,811,182.77	-39,811,182.77	2,420,785.79
北京理工睿行电子科技有限公司	45,111,957.48	82,161.25	82,161.25	-1,816,986.50	4,519,272.82	-8,863,457.99	-8,863,457.99	-14,867,686.29
尧云科技(西安)有限公司	157,960,674.45	19,254,528.49	19,254,528.49	775,472.47				

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

如本年的风险管理与上年不同的,应予以说明。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除本公司的2个下属子公司以美元进行销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产及负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	1,888,098.06	1,894.88
应收账款-美元	1,420,809.83	4,343,005.50
合同负债-美元		2,725.00

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动风险主要与以浮动利率计息的借款有关。但2021年12月31日的借款，虽然是浮动利率，但浮动周期与借款期限基本一致，故受利率变动风险较小。

(2) 信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	512,893,833.36	9,704,685.37	15,322,881.08	1,010,821.51	538,932,221.32
其他应付款	79,780,893.25	1,948,090.23	212,926.35	11,844,754.00	93,786,663.83

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	1,324,406.25	21,906,094.27		23,230,500.52
（二）应收款项融资			4,297,260.75	4,297,260.75
（三）其他权益工具投资	67,163,473.00		171,069,378.61	238,232,851.61
持续以公允价值计量的资产总额	68,487,879.25	21,906,094.27	175,366,639.36	265,760,612.88

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司的合伙企业北京雷科卓硕科技中心（有限合伙）持有广东华锋新能源科技股份有限公司（以下简称“华锋股份”）5.09%股权，华锋股份属于国内主板A股，按照新金融工具准则并结合公司持有意图，公司将持有的华锋股份股权投资归类为其他权益投资工具核算，公司对其持有的华锋股份股权按照股票市场价格确认其公允价值，即期末公允价值金额为67,163,473.00元。

公司的孙公司常熟北理新材料技术有限公司持有北京理工中兴科技股份有限公司新三板股份478,125.00股，期末采用股票市场价格作为该资产公允价值的计量依据，即期末公允价值金额为1,324,406.25元。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第三层次公允价值计量其他权益工具投资，公司以结合下列方式综合判

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

断有关项目的公允价值：参考专业评估师出具的评估报告的评估值或公司对投资项目后期持续管理过程中所获取的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、最新融资情况等资料。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

截至2021年12月31日，本公司无控股股东。

1. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

2. 合营企业及联营企业

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州市博海元件电子科技有限公司	联营企业的关联方
苏州理工雷科传感技术有限公司	子公司的联营企业
北京苏雷传感技术有限公司	子公司的联营企业
华芯安戎科技(北京)有限公司	子公司的联营企业
北京鲸鲨软件科技有限公司	子公司的联营企业
奥瑞思智能科技(天津)有限公司	子公司的联营企业
奥瑞思智能科技(阜新)有限公司	子公司的联营企业
北方雷科(安徽)科技有限公司	子公司的联营企业
理工雷科智途(北京)科技有限公司	子公司的联营企业
西安优来测科技有限公司	子公司的联营企业
雷科汇能(北京)科技有限公司	子公司的联营企业
西安奥瑞思智能科技有限公司	子公司的联营企业
苏州博海创业微系统有限公司	子公司的联营企业

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
伍捍东	子公司的总经理
戴斌	董事长
黄勇	联营企业的总经理
汪杰	联营企业的财务总监
刘峰	总经理

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
刘升	副董事长

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
奥瑞思智能科技(阜新)有限公司	采购商品	21,380,867.01	25,000,000.00	是	1,825,400.00
奥瑞思智能科技(天津)有限公司	采购商品	6,046,199.99			
苏州博海创业微系统有限公司	采购商品	15,000,000.00	20,500,000.00	否	
苏州市博海元件电子科技有限公司	采购商品	26,548.68			
北方雷科(安徽)科技有限公司	采购商品	12,502,490.05	19,000,000.00	否	273,584.91
雷科汇能(北京)科技有限公司	采购商品	1,257,130.46			2,570,895.13
理工雷科智途(北京)科技有限公司	采购商品	203,702.83	10,000,000.00	否	442,814.16
尧云科技(西安)有限公司	采购商品				13,611,097.36
苏州理工雷科传感技术有限公司	采购商品				2,477,876.12
华芯安戎科技(北京)有限公司	采购商品				1,800,000.00
北京苏雷传感技术有限公司	采购商品				3,618,012.77
北京鲸鲨软件科技有限公司	采购商品				1,226,194.70

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
尧云科技(西安)有限公司北京分公司	采购商品				1,275,471.70
合计	-	56,416,939.02	74,500,000.00	-	29,121,346.85

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州博海创业微系统有限公司	销售货物	504,424.78	
苏州理工雷科传感技术有限公司	销售货物及技术	475,707.96	3,185,997.36
奥瑞思智能科技(天津)有限公司	销售货物	363,267.97	25,309.73
尧云科技(西安)有限公司	销售货物及技术		2,043,019.28
尧云科技(西安)有限公司	出售固定资产/无形资产		4,000,000.00
北方雷科(安徽)科技有限公司	技术转让		70,290,000.00
理工雷科智途(北京)科技有限公司	销售货物		83,960.40
西安优来测科技有限公司	销售货物		14,159.29
合计	—	1,343,400.71	79,642,446.06

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北京理工雷科电子信息技术有限公司	尧云科技(西安)有限公司	办公楼		220,144.50
北京理工雷科电子信息技术有限公司	奥瑞思智能科技(天津)有限公司	办公楼	21,362.03	10,207.24
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	尧云科技(西安)有限公司	办公楼		665,027.52

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	雷智数系统技术(西安)有限公司	办公楼		71,618.35
北京理工雷科电子信息技术有限公司	理工雷科智途(北京)科技有限公司	办公楼	827,509.63	
常熟北理新材料技术有限公司	苏州博海创业微系统有限公司	办公楼	229,526.91	
合计	-	-	1,078,398.57	966,997.61

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安奇维科技有限公司	30,000,000.00	2020-6-1	2021-1-3	是
北京理工雷科电子信息技术有限公司	80,000,000.00	2020-4-8	2021-4-7	否
西安奇维科技有限公司	40,000,000.00	2020-8-10	2021-5-26	是
北京理工雷科电子信息技术有限公司	30,000,000.00	2020-7-10	2021-5-26	是
北京理工雷科电子信息技术有限公司	80,000,000.00	2020-6-12	2021-6-11	是
北京理工雷科电子信息技术有限公司	100,000,000.00	2020-7-16	2021-6-30	是
西安奇维科技有限公司	30,000,000.00	2020-9-14	2021-9-13	是
成都爱科特科技发展有限公司	40,000,000.00	2020-11-18	2021-10-8	是
西安奇维科技有限公司	50,000,000.00	2020-11-23	2021-11-5	是
北京理工雷科电子信息技术有限公司	100,000,000.00	2021-11-24	2022-10-11	是
北京理工雷科电子信息技术有限公司	80,000,000.00	2021-7-13	2022-6-14	否

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
理工雷科电子(天津)有限公司	10,000,000.00	2021-5-31	2022-10-19	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	80,000,000.00	2021-5-24	2022-5-19	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	50,000,000.00	2021-5-24	2022-5-19	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	50,000,000.00	2021-3-2	2022-3-2	否
理工雷科电子(天津)有限公司	10,000,000.00	2020-9-7	2022-9-6	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	16,500,000.00	2019-6-11	2029-6-10	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	16,500,000.00	2019-6-11	2029-6-10	否
西安奇维科技有限公司	150,000,000.00	2021-12-13	2022-11-7	否
西安奇维科技有限公司	23,000,000.00	2021-9-7	2022-9-6	否
西安奇维科技有限公司	30,000,000.00	2021-9-28	2022-9-27	否
西安奇维科技有限公司	25,000,000.00	2021-9-18	2022-8-19	否
西安奇维科技有限公司	50,000,000.00	2021-1-21	2022-1-20	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京理工雷科电子信息技术有限公司, 西安奇维科技有限公司和成都爱科特科技发展有限公司	130,000,000.00	2020-12-24	2021-12-23	是

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,494,000.00	5,443,500.00

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州理工雷科传感技术有限公司	4,375,616.40	1,015,605.03	12,229,767.00	1,086,349.01
应收账款	尧云科技(西安)有限公司			3,593,659.18	179,682.96
应收账款	华芯安戎科技(北京)有限公司	97,601.00	29,280.30	97,601.00	9,760.10
应收账款	奥瑞思智能科技有限公司(天津)有限公司	1,309,084.01	341,737.85	945,816.04	140,370.13
应收账款	苏州博海创业微系统有限公司	748,308.00	37,415.40		
其他应收款	尧云科技(西安)有限公司			87,298.30	7,327.23
其他应收款	雷科汇能(北京)科技有限公司	250,000.00	25,000.00	250,000.00	12,500.00
其他应收款	苏州博海创业微系统有限公司			16,000,000.00	4,800,000.00
其他应收款	西安奥瑞思智能科技有限公司	482,488.00	34,624.40	210,000.00	10,500.00
其他应收款	华芯安戎科技(北京)有限公司	350,000.00	17,500.00		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	苏州博海创业微系统有限公司			1,993,459.99	
预付账款	北京鲸鲨软件科技有限公司			168,176.00	
预付账款	苏州市博海元件电子科技有限公司			27,500.00	
预付账款	北京理工科技园科技发展有限公司			4,000,000.00	
预付账款	奥瑞思智能科技(天津)有限公司			1,295,500.00	
预付账款	北方雷科(安徽)科技有限公司	2,520,000.00			
预付账款	理工雷科智途(北京)科技有限公司	80,278.17			
其他非流动资产	理工雷科智途(北京)科技有限公司	215,925.00			
应收票据	尧云科技(西安)有限公司			1,350,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	苏州理工雷科传感技术有限公司	2,050,565.11	7,720,225.11
应付账款	尧云科技(西安)有限公司		6,452,431.15
应付账款	北京苏雷传感技术有限公司	750,000.00	1,536,603.77

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	华芯安戎科技（北京）有限公司		300,000.00
应付账款	苏州博海创业微系统有限公司	8,075,400.00	12,612,674.94
应付账款	雷科汇能（北京）科技有限公司	1,277,840.00	1,179,540.00
应付账款	北方雷科（安徽）科技有限公司	13,582,208.39	
应付账款	苏州市博海元件电子科技有限公司	1,809.73	
应付账款	奥瑞思智能科技（阜新）有限公司	3,513,253.00	
应付账款	奥瑞思智能科技（天津）有限公司	3,717,746.00	
其他应付款	北方雷科（安徽）科技有限公司	1,020,028.00	
应付账款	理工雷科智途（北京）科技有限公司		91,304.00
其他应付款	尧云科技（西安）有限公司		590,000.00
其他应付款	尧云科技（西安）有限公司北京分公司		23,995.75
预收账款	尧云科技（西安）有限公司北京分公司		71,987.25
预收账款	尧云科技（西安）有限公司		101,654.00
预收账款	苏州博海创业微系统有限公司		332,123.89
预收账款	雷智数系统技术（西安）有限公司		76,552.00
合同负债	理工雷科智途（北京）科技有限公司	619,370.14	

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	109,592,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	1,785,240.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票公允价值与授予价款的差
对可行权权益工具数量的确定依据	根据公司2021年股权激励计划草案，公司2021年股权激励计划解锁考核指标分为公司层面业绩考核、个人层面绩效考核两个层面。公司层面业绩指标体系为净利润增长率，以2019年的净利润为基数，2021年至2023年分别不低于40%、70%、120%。个人层面公司将根据激励对象前一年度绩效考评结果，确定激励对象个人是否达到解除限售的条件。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,753,931.99
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	55,753,931.99

十三、或有事项

截止2021年12月31日，本公司无重大或有事项。

十四、承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2. 其他权益工具投资涉及投资公司发行股份

全资子公司北京理工雷科电子信息技术有限公司2017年投资北京国杰乾盛投资管理中心（有限合伙），投资成本为5,000.00万元。北京国杰乾盛投资管理中心（有限合伙）投资北京理工导航控制科技股份有限公司。北京理工导航控制科技股份有限公司于2022年3月18日科创板首发上市，发

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行价格为 65.21 元/股，公司通过全资子公司北京理工雷科电子信息技术有限公司间接持有北京理工导航控制科技股份有限公司 383.7209 万股股份。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,800,000.00	100.00	590,000.00	5.00	11,210,000.00					
其中： 账龄分析组合	11,800,000.00	100.00	590,000.00	5.00	11,210,000.00					
合计	11,800,000.00	100.00	590,000.00	5.00	11,210,000.00					

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,800,000.00	590,000.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	11,800,000.00	590,000.00	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	11,800,000.00
合计	11,800,000.00

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

应收账款 坏账准备	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
应收账款 坏账准备		590,000.00				590,000.00
合计		590,000.00				590,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
成都铤通科技有限公司	7,000,000.00	1年以内	59.32	350,000.00
华砺智行(武汉)科技有 限公司	4,800,000.00	1年以内	40.68	240,000.00
合计	11,800,000.00	-	100.00	590,000.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	38,928,478.70	29,394,419.39
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	447,804,764.36	251,797,783.19
合计	486,733,243.06	301,192,202.58

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联方借款利息	38,928,478.70	29,394,419.39
合计	38,928,478.70	29,394,419.39

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
北京理工雷科电子信息技术有限公司		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资金往来款	556,564,070.75	324,120,361.13
政府补助	3,960,000.00	
保证金及押金	1,505,323.01	1,293,532.63
个人社保费及公积金	181,310.00	123,604.00
合计	562,210,703.76	325,537,497.76

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2021年1月1日 余额		73,739,714.57		73,739,714.57
2021年1月1日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		40,666,224.83		40,666,224.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
其他变动				
2021年12月31 日余额		114,405,939.40		114,405,939.40

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	317,110,880.75
1-2年	1,191,290.38
2-3年	117,615,000.00
3-4年	50,000,000.00
4-5年	76,293,532.63
5年以上	
合计	562,210,703.76

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应 收款坏 账准备	73,739,714.57	40,666,224.83				114,405,939.40
合计	73,739,714.57	40,666,224.83				114,405,939.40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
北京理工雷科 电子信息技 术有限公司	单位 往来	271,814,070.75	1年以内	48.38	13,609,182.58
	物业 押金	184,790.38	1-2年		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	单位往来	1,000,000.00	1-2年	37.10	87,380,000.00
		82,600,000.00	2-3年		
		50,000,000.00	3-4年		
		75,000,000.00	4-5年		
理工雷科电子(天津)有限公司	单位往来	35,000,000.00	2-3年	6.23	10,500,000.00
西安奇维科技有限公司	单位往来	24,000,000.00	1年以内	4.27	1,200,000.00
尧云科技(西安)有限公司	单位往来	8,000,000.00	1年以内	1.42	400,000.00
合计	—	547,598,861.13	—	97.40	113,089,182.60

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
常州市财政局	2021年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金预算	3,960,000.00	1年以内	2022-1-28	3,960,000.00	银行回单
合计	—	3,960,000.00	—	—	3,960,000.00	—

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,643,882,383.92		3,643,882,383.92	3,570,537,848.70		3,570,537,848.70
对联营、合营企业投资	2,951,970.16		2,951,970.16	9,261,014.58		9,261,014.58
承担子公司股权激励结算义务	72,303,043.20		72,303,043.20	20,133,671.19		20,133,671.19
合计	3,719,137,397.28		3,719,137,397.28	3,599,932,534.47		3,599,932,534.47

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京理工雷科电子信息技术有限公司	1,097,069,515.06			1,097,069,515.06		
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
成都爱科特科技发展有限公司	604,300,000.00	20,000,000.00		624,300,000.00		
西安奇维科技有限公司	1,124,999,993.64			1,124,999,993.64		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安恒达微波技术开发有限公司	645,000,000.00			645,000,000.00		
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京雷科卓硕科技中心(有限合伙)	29,168,340.00	19,138,610.00		48,306,950.00		
成都雷科特毫米波技术有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		
尧云科技(西安)有限公司		9,205,925.22		9,205,925.22		
合计	3,570,537,848.70	73,344,535.22		3,643,882,383.92		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
北京恒星箭翔 科技有限公司	1,457,674.19			-317,735.22		1,812,031.19				2,951,970.16	
尧云科技(西 安)有限公司	7,803,340.39			1,402,584.83					-9,205,925.22		
合计	9,261,014.58			1,084,849.61		1,812,031.19			-9,205,925.22	2,951,970.16	

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 承担子公司股权激励结算义务

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京理工雷科电子信息技术有限公司	8,713,465.61	14,960,819.57		23,674,285.18		
理工雷科电子(天津)有限公司	47,489.50	772,003.92		819,493.42		
理工雷科电子(西安)有限公司		780,645.67		780,645.67		
北京理工雷科雷达技术研究院有限公司	2,094,991.38	407,732.97		2,502,724.35		
雷科防务(西安)控制技术研究院有限公司	3,021,119.41	2,118,491.65		5,139,611.06		
西安奇维科技有限公司	2,668,225.49	10,661,025.52		13,329,251.01		
北京北方奇维电子科技有限公司	284,334.56	360,460.78		644,795.34		
西安鼎拓科芯电子有限公司		579,872.05		579,872.05		
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司		514,048.72		514,048.72		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尧云科技（西安）有限公司		934,702.33		934,702.33		
雷智数系统技术（西安）有限公司		84,553.22		84,553.22		
成都爱科特科技发展有限公司	1,725,945.24	10,249,633.33		11,975,578.57		
成都派奥科技有限公司		531,682.67		531,682.67		
西安恒达微波技术开发有限公司		8,702,786.00		8,702,786.00		
江苏恒达微波技术开发有限公司		510,913.61		510,913.61		
苏州博海创业微系统有限公司	1,578,100.00			1,578,100.00		
合计	20,133,671.19	52,169,372.01		72,303,043.20		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,178,471.44	15,318,320.57		
其他业务				
合计	43,178,471.44	15,318,320.57		

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,084,849.61	-1,026,432.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品的收益	4,215,366.44	202,253.00
其他		
合计	5,300,216.05	19,175,820.75

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月14日由本公司董事会批准报出。

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	80,956.90	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,575,454.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	29,762,965.09	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

江苏雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,672,546.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	64,746,829.99	
减：所得税影响额	12,498,057.82	
少数股东权益影响额（税后）	449,190.94	
合计	51,799,581.23	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-5.14	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-6.25	-0.23	-0.23

江苏雷科防务科技股份有限公司

二〇二二年四月十四日