

北京雷科防务科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-122



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/2024BJAG1B0238

北京雷科防务科技股份有限公司

北京雷科防务科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雷科防务，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
相关信息披露参见财务报表附注三、27和附注五、45。	(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；
雷科防务2023年度营业收入为131,754.63万元，2023年营业收入较2022年下降3.39%。由于营业收入是雷科防务的关键绩	(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>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>（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>
<p>2. 商誉减值</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>相关信息披露参见财务报表附注三、21 和附注五、19。</p> <p>截至 2023 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 145,681.58 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事项。</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>（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——</p>

	<p>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 2023 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。

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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年01月01日
流动资产：			
货币资金	五、1	599,024,724.64	556,414,149.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	31,931,787.49	100,374,244.89
衍生金融资产			
应收票据	五、3	260,350,851.22	316,473,996.16
应收账款	五、4	1,043,952,473.01	1,166,511,245.13
应收款项融资	五、5	1,449,367.85	876,100.00
预付款项	五、6	34,869,550.27	34,694,951.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	33,284,953.80	19,285,957.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	980,705,683.22	1,109,177,233.83
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	五、9	34,823,999.87	34,420,262.61
流动资产合计		3,020,393,391.37	3,338,228,140.52
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	五、10	246,302,681.94	147,579,718.16
其他权益工具投资	五、11	336,870,832.06	407,208,028.93
其他非流动金融资产	五、12	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	五、13	4,468,440.87	5,027,647.23
固定资产	五、14	469,112,873.00	359,908,037.23
在建工程	五、15	1,147,052.93	142,777,147.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	92,072,199.69	106,810,023.66
无形资产	五、17	317,399,237.29	339,616,086.17
开发支出	五、18	8,424,715.47	26,089,113.80
商誉	五、19	645,010,034.20	952,146,418.97
长期待摊费用	五、20	19,176,256.30	21,698,671.94
递延所得税资产	五、21	111,482,283.85	97,182,242.36
其他非流动资产	五、22	3,955,305.26	11,510,871.43
非流动资产合计		2,265,421,912.86	2,627,554,007.77
资产总计		5,285,815,304.23	5,965,782,148.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年01月01日
流动负债：			
短期借款	五、24	337,058,920.00	480,727,565.00
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	五、25	82,067,556.01	120,894,999.46
应付账款	五、26	601,742,524.69	575,797,225.81
预收款项	五、27	63,294.02	56,067.02
合同负债	五、28	106,200,388.26	113,290,514.66
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	五、29	26,934,285.14	29,828,756.13
应交税费	五、30	27,213,269.95	53,489,448.31
其他应付款	五、31	51,749,955.67	96,205,485.46
其中：应付利息	五、31	8,542,434.61	8,387,924.76
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	五、32	25,308,485.43	40,714,833.63
其他流动负债	五、33	12,047,270.13	14,245,331.29
流动负债合计		1,270,385,949.30	1,525,250,226.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、34		20,571,770.54
应付债券	五、35	14,021,250.16	13,543,857.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	67,342,782.34	77,453,548.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、37	9,502,437.77	17,913,465.48
递延所得税负债	五、21	67,040,285.03	89,627,742.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,906,755.30	219,110,384.82
负 债 合 计		1,428,292,704.60	1,744,360,611.59
股东权益：			
股本	五、38	1,340,345,016.00	1,342,239,796.00
其他权益工具	五、39	2,334,442.74	2,334,442.74
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40	2,888,596,663.87	2,876,718,023.63
减：库存股	五、41	64,621,372.04	79,946,501.02
其他综合收益	五、42	147,307,241.60	236,442,667.76
专项储备			
盈余公积	五、43	62,303,006.31	62,303,006.31
一般风险准备			
未分配利润	五、44	-551,356,590.74	-265,240,794.21
归属于母公司股东权益合计		3,824,908,407.74	4,174,850,641.21
少数股东权益		32,614,191.89	46,570,895.49
股东权益合计		3,857,522,599.63	4,221,421,536.70
负债和股东权益总计		5,285,815,304.23	5,965,782,148.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年01月01日
流动资产：			
货币资金		100,104,984.24	191,364,562.91
交易性金融资产		20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	32,438,949.39	39,339,964.00
应收款项融资			
预付款项		9,712,026.28	262,077.65
其他应收款	十八、2	274,955,615.64	300,430,497.19
其中：应收利息	十八、2	9,537,923.90	10,864,702.32
应收股利			
存货		20,100,057.27	9,903,201.12
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		3,414,845.84	2,063,833.25
流动资产合计		460,726,478.66	543,364,136.12
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	十八、3	4,006,853,485.90	4,027,043,015.97
其他权益工具投资		55,217,566.12	30,731,333.82
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		740,241.27	1,183,806.99
在建工程		110,619.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,366,715.77	3,829,216.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,195.00	292,579.95
递延所得税资产		12,064,738.68	11,410,910.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,088,376,562.21	4,084,490,863.67
资 产 总 计		4,549,103,040.87	4,627,854,999.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年01月01日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,500,000.00	
应付账款		28,170,898.02	24,589,604.54
预收款项			
合同负债		1,883,524.12	2,933,219.70
应付职工薪酬		1,200,354.20	1,304,893.24
应交税费		111,209.85	174,276.17
其他应付款		26,044,852.96	67,310,301.16
其中：应付利息		144,816.55	101,066.55
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		79,173.36	
流动负债合计		65,990,012.51	96,312,294.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		14,021,250.16	13,543,857.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,304,391.53	1,432,833.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,325,641.69	14,976,691.17
负 债 合 计		81,315,654.20	111,288,985.98
股东权益：			
股本		1,340,345,016.00	1,342,239,796.00
其他权益工具		2,334,442.74	2,334,442.74
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,066,447,393.69	3,097,535,680.84
减：库存股		64,621,372.04	79,946,501.02
其他综合收益		3,913,174.59	4,298,500.36
专项储备			
盈余公积		62,288,863.52	62,288,863.52
未分配利润		57,079,868.17	87,815,231.37
股东权益合计		4,467,787,386.67	4,516,566,013.81
负债和股东权益总计		4,549,103,040.87	4,627,854,999.79

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

2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,317,546,287.56	1,363,724,358.28
其中：营业收入	五、45	1,317,546,287.56	1,363,724,358.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,451,526,825.37	1,522,385,856.21
其中：营业成本	五、45	998,380,780.25	969,384,762.89
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	五、46	7,050,684.37	7,203,005.26
销售费用	五、47	56,584,244.03	43,936,126.65
管理费用	五、48	180,793,862.47	251,977,371.95
研发费用	五、49	193,182,773.47	230,568,807.50
财务费用	五、50	15,534,480.78	19,315,781.96
其中：利息费用	五、50	18,548,133.07	22,977,261.24
利息收入	五、50	3,759,240.14	2,946,515.10
加：其他收益	五、51	39,320,820.59	24,349,967.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	109,098,357.54	-29,597,036.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、52	-63,085,507.68	-41,837,333.42
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）	五、53	-29,952,877.20	373,094.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-31,734,334.35	-29,779,131.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-407,181,078.68	-767,054,499.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	-10,714,974.11	402,992.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-465,144,624.02	-959,966,110.13
加：营业外收入	五、57	1,050,782.83	966,950.85
减：营业外支出	五、58	2,331,382.00	2,199,584.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-466,425,223.19	-961,198,743.30
减：所得税费用	五、59	-17,581,184.87	-19,877,005.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-448,844,038.32	-941,321,737.37
（一）按经营持续性分类		-448,844,038.32	-941,321,737.37
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-448,844,038.32	-941,321,737.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-448,844,038.32	-941,321,737.37
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-443,005,460.44	-935,397,213.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,838,577.88	-5,924,523.75
六、其他综合收益的税后净额		67,754,237.75	126,795,019.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,754,237.75	126,795,019.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		67,754,237.75	126,795,019.36
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	五、42	67,754,237.75	126,795,019.36
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			
七、综合收益总额		-381,089,800.57	-814,526,718.01
归属于母公司股东的综合收益总额		-375,251,222.69	-808,602,194.26
归属于少数股东的综合收益总额		-5,838,577.88	-5,924,523.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.70

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

2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	8,153,341.74	43,530,607.04
减：营业成本	十八、4	6,769,672.43	32,523,121.50
税金及附加		31,102.68	149,575.35
销售费用		4,292,101.07	1,192,955.12
管理费用		18,867,111.34	35,349,492.32
研发费用			
财务费用		-454,158.63	-4,556,247.48
其中：利息费用		889,189.68	659,321.50
利息收入		1,356,489.91	5,224,074.54
加：其他收益		36,712.92	36,438.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	-572,901.21	-1,024,251.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-946,553.63	-1,476,048.06
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）		-4,020,542.56	70,757,527.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,491,434.16	8,978.76
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-31,400,652.16	48,650,403.81
加：营业外收入		32,090.65	29,484.00
减：营业外支出		20,629.60	
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-31,389,191.11	48,679,887.81
减：所得税费用		-653,827.91	18,234,214.09
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-30,735,363.20	30,445,673.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,735,363.20	30,445,673.72
（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		-385,325.77	4,298,500.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-385,325.77	4,298,500.36
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		-385,325.77	4,298,500.36
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		-31,120,688.97	34,744,174.08
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

2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,558,514,911.68	1,483,374,140.67
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		3,421,810.12	8,650,993.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	73,738,296.29	62,432,940.91
经营活动现金流入小计		1,635,675,018.09	1,554,458,075.57
购买商品、接受劳务支付的现金		958,122,324.36	971,803,551.58
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		409,016,638.81	462,645,807.45
支付的各项税费		69,167,738.79	51,620,044.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	134,572,093.71	132,022,037.17
经营活动现金流出小计		1,570,878,795.67	1,618,091,441.11
经营活动产生的现金流量净额		64,796,222.42	-63,633,365.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,035,939.15	25,115,620.93
取得投资收益收到的现金		160,500,888.25	7,863,958.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,003.00	113,934.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		37,800,845.46	
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	375,590,344.14	538,592,699.32
投资活动现金流入小计		577,103,020.00	571,686,213.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,696,936.90	106,411,322.04
投资支付的现金		41,500,000.00	45,400,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	341,896,344.00	615,589,134.50
投资活动现金流出小计		426,093,280.90	767,400,456.54
投资活动产生的现金流量净额		151,009,739.10	-195,714,243.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,930,000.00	64,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,930,000.00	3,330,000.00
取得借款所收到的现金		375,778,473.00	483,072,444.73
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			
筹资活动现金流入小计		380,708,473.00	547,202,444.73
偿还债务所支付的现金		478,195,362.02	308,543,811.23
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,676,348.96	15,869,181.93
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	五、60	62,985,484.91	49,328,155.60
筹资活动现金流出小计		552,857,195.89	373,741,148.76
筹资活动产生的现金流量净额		-172,148,722.89	173,461,295.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		261,483.98	638,192.79
五、现金及现金等价物净增加额	五、60	43,918,722.61	-85,248,120.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、60	554,727,557.00	639,975,677.03
六、期末现金及现金等价物余额	五、60	598,646,279.61	554,727,557.00

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

2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,049,735.37	17,275,088.50
收到的税费返还			8,856.01
收到其他与经营活动有关的现金		163,524,230.29	152,601,898.03
经营活动现金流入小计		180,573,965.66	169,885,842.54
购买商品、接受劳务支付的现金		21,444,237.66	11,139,058.35
支付给职工以及为职工支付的现金		18,265,162.73	27,289,831.53
支付的各项税费		111,798.39	389,853.02
支付其他与经营活动有关的现金		148,650,007.78	138,730,396.29
经营活动现金流出小计		188,471,206.56	177,549,139.19
经营活动产生的现金流量净额		-7,897,240.90	-7,663,296.65
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		379,652.42	472,864.64
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		140,000,000.00	159,978,932.35
投资活动现金流入小计		140,379,652.42	160,451,796.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,885.00	298,781.40
投资支付的现金		26,292,000.00	57,003,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		160,006,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计		186,520,885.00	217,301,781.40
投资活动产生的现金流量净额		-46,141,232.58	-56,849,984.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			60,800,000.00
取得借款收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			60,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,000.00	75,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		37,071,105.19	4,054,896.04
筹资活动现金流出小计		37,221,105.19	4,129,896.04
筹资活动产生的现金流量净额		-37,221,105.19	56,670,103.96
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		191,364,562.91	199,207,740.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		100,104,984.24	191,364,562.91

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
2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023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	1,342,239,796.00			2,334,442.74	2,876,718,023.63	79,946,501.02	236,442,667.76		62,303,006.31		-265,240,794.21		4,174,850,641.21	46,570,895.49	4,221,421,536.70
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	1,342,239,796.00			2,334,442.74	2,876,718,023.63	79,946,501.02	236,442,667.76		62,303,006.31		-265,240,794.21		4,174,850,641.21	46,570,895.49	4,221,421,536.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,894,780.00				11,878,640.24	-15,325,128.98	-89,135,426.16				-286,115,796.53		-349,942,233.47	-13,956,703.60	-363,898,937.07
（一）综合收益总额							67,754,237.75				-443,005,460.44		-375,251,222.69	-5,838,577.88	-381,089,800.57
（二）股东投入和减少资本	-1,894,780.00				11,878,640.24	-15,325,128.98							25,308,989.22	-8,118,125.72	17,190,863.50
1. 股东投入的普通股	-1,894,780.00				-9,148,079.78								-11,042,859.78		-11,042,859.78
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					-21,940,207.37								-21,940,207.37		-21,940,207.37
4. 其他					42,966,927.39	-15,325,128.98							58,292,056.37	-8,118,125.72	50,173,930.65
（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							-156,889,663.91				156,889,663.91				
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							-156,889,663.91				156,889,663.91				
（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	1,340,345,016.00			2,334,442.74	2,888,596,663.87	64,621,372.04	147,307,241.60		62,303,006.31		-551,356,590.74		3,824,908,407.74	32,614,191.89	3,857,522,599.63

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）
2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度														少数股东权益	股东权益合计
	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	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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	
加：会计政策变更											-65,244.62		-65,244.62		-65,244.62	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	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		670,156,419.41		4,945,828,099.75	14,659,143.90	4,960,487,243.65	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-768,000.00				-35,473,501.59	-73,866,237.31	126,795,019.36				-935,397,213.62		-770,977,458.54	31,911,751.59	-739,065,706.95	
（一）综合收益总额							126,795,019.36				-935,397,213.62		-808,602,194.26	-5,924,523.75	-814,526,718.01	
（二）股东投入和减少资本	-768,000.00				-35,473,501.59	-73,866,237.31							37,624,735.72	37,836,275.34	75,461,011.06	
1. 股东投入的普通股	-768,000.00												-768,000.00	3,178,961.14	2,410,961.14	
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					28,286,257.64								28,286,257.64		28,286,257.64	
4. 其他					-63,759,759.23	-73,866,237.31							10,106,478.08	34,657,314.20	44,763,792.28	
（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																
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	1,342,239,796.00			2,334,442.74	2,876,718,023.63	79,946,501.02	236,442,667.76		62,303,006.31		-265,240,794.21		4,174,850,641.21	46,570,895.49	4,221,421,536.70	

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
2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023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	1,342,239,796.00			2,334,442.74	3,097,535,680.84	79,946,501.02	4,298,500.36		62,288,863.52	87,815,231.37		4,516,566,013.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,342,239,796.00			2,334,442.74	3,097,535,680.84	79,946,501.02	4,298,500.36		62,288,863.52	87,815,231.37		4,516,566,013.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,894,780.00				-31,088,287.15	-15,325,128.98	-385,325.77			-30,735,363.20		-48,778,627.14
（一）综合收益总额							-385,325.77			-30,735,363.20		-31,120,688.97
（二）股东投入和减少资本	-1,894,780.00				-31,088,287.15	-15,325,128.98						-17,657,938.17
1. 股东投入的普通股	-1,894,780.00				-9,148,079.78							-11,042,859.78
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					-21,940,207.37							-21,940,207.37
4. 其他						-15,325,128.98						15,325,128.98
（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	1,340,345,016.00			2,334,442.74	3,066,447,393.69	64,621,372.04	3,913,174.59		62,288,863.52	57,079,868.17		4,467,787,386.67

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）
2023年度

编制单位：北京雷科防务科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	1,343,007,796.00			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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-768,000.00				16,833,291.82	-73,866,237.31	4,298,500.36			30,445,673.72		124,675,703.21
（一）综合收益总额							4,298,500.36			30,445,673.72		34,744,174.08
（二）股东投入和减少资本	-768,000.00				16,833,291.82	-73,866,237.31						89,931,529.13
1. 股东投入的普通股	-768,000.00											-768,000.00
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					28,286,257.65							28,286,257.65
4. 其他					-11,452,965.83	-73,866,237.31						62,413,271.48
（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	1,342,239,796.00			2,334,442.74	3,097,535,680.84	79,946,501.02	4,298,500.36		62,288,863.52	87,815,231.37		4,516,566,013.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

北京雷科防务科技股份有限公司（原名江苏雷科防务科技股份有限公司/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的批复》，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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,募资资金总额为人民币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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

根据公司 2021 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司申请减少注册资本 768,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,342,239,796.00 元，股本为人民币 1,342,239,796.00 元。

根据 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2022 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，本次员工持股计划的股票来源为公司回购专用证券账户回购的股份，员工持股计划以 5 元/股的价格进行受让。本次参与员工持股计划实际认购股份 12,160,000 股，新增员工持股计划限售股 12,160,000 股，减少无限售条件的流通股 12,160,000 股，变动后的注册资本及股本总金额不变，注册资本及股本均为人民币 1,342,239,796.00 元。

根据《上市公司股份回购规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》规定，公司回购的股份应当在披露回购结果暨股份变动公告后三年内转让或者注销。公司于 2023 年 2 月 8 日对回购专用证券账户内剩余股份 1,894,780 股进行了注销。变更后公司的注册资本为人民币 1,340,345,016.00 元，股本为人民币 1,340,345,016.00 元。

公司的统一社会信用代码：91320400745550891Q。

公司住所：北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 5 号楼 6 层 19 室。

法定代表人：高立宁。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注册资本：134,034.5016 万人民币。

公司经营范围：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；雷达及配套设备制造；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机系统服务；企业管理；进出口代理；技术进出口；货物进出口；智能家居消费设备制造；智能家居消费设备销售。

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。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。截至 2023 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、北京理工雷科空天信息技术有限公司、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 11 户包括理工雷科电子（天津）有限公司、雷科防务（西安）控制技术研究院有限公司、北京北方奇维电子科技有限公司、雷科腾瑞（常熟）科技有限公司、理工雷科电子（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、尧云科技（西安）有限公司、江苏恒达微波技术开发有限公司、成都奇维科技有限公司和西安雷科达装备智能制造有限公司；四级子公司 1 户雷智数系统技术（西安）有限公司。

本财务报告于 2024 年 4 月 22 日经公司第七届董事会十六次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

（2） 持续经营

公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、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本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧和收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 500.00 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额超过 500.00 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额超过 500.00 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的重要应付账款/其他应付款，且金额超过 500.00 万元

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	单个项目的预算大于1,000.00万元
重要的非全资子公司	单一主体收入占本公司合并报表相关项目的15%以上
重要的合营企业或联营企业	单一主体长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的15%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司作为购买方,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、

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以及合并成本进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。本公司将

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

(4) 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司依据取得收款权利时点确定账龄。具体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

③按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

④其他应收款的组合类别及确定依据

本公司根据其他应收款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于其他应收款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素。因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

⑤基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司根据其他应收款债权确定时点确定账龄。具体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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

（7） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 存货

(1) 存货的分类

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。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 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和会计处理方法,详见上述附注三、11.(4)金融工具减值相关内容。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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；如果该资产摊销期限不超过一年的，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本。本公司为取得合同发生的、除预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

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 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

17. 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。

18. 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。

19. 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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

20. 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。

21. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、使用权资产等非流动非金融资产，

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。出现减值的迹象如下:

1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 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。

23. 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。

24. 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。

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。

25. 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、产品质量保证等与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

26. 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。

27. 收入确认原则和计量方法

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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

公司具体的收入确认原则如下：

- 1) 商品销售业务，属于某一时点履行的履约义务，按照时点法确认收入。

国内直销业务：根据产品销售合同约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，即交付验收后取得交付单或验收单确认收入；

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出口业务:根据出口销售合同贸易条款约定,在控制权发生转移时点确认产品销售收入,本集团出口商品主要采用 FOB 模式结算,一般情况下在出口业务办妥报关出口手续,并交付船运机构后确认产品销售收入;

2) 技术研制服务

公司在合同开始日判断单项履约义务满足在某一时段内履行履约义务条件的,在一段时间内确认收入,公司采用产出法确定履约进度。不满足在某一时段内履行履约义务条件的在完工交付后取得验收单确认收入。

28. 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。

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。

29. 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。

30. 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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 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。

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 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。

(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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

32. 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。

33. 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	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》, 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行	递延所得税资产	17,339,492.80
	递延所得税负债	17,648,530.07
	未分配利润	-309,037.27

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》, 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行, 本公司决定自2023年1月1日起执行该解释。

对于在首次施行解释第16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)因适用第16号解释单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 本公司按照第16号解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据第16号解释的相关规定, 本公司对合并资产负债表相关项目累积影响调整如下:

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年1月1日 调整前金额	累积影响金额	2022年1月1日 调整后金额
递延所得税资产	49,605,277.51	7,562,061.01	57,167,338.52
递延所得税负债	46,609,088.76	7,627,305.63	54,236,394.39
未分配利润	670,221,664.03	-65,244.62	670,156,419.41

(续)

项目	2022年12月31日 调整前金额	累积影响金额	2022年12月31日 调整后金额
递延所得税资产	79,842,749.56	17,339,492.80	97,182,242.36
递延所得税负债	71,979,212.91	17,648,530.07	89,627,742.98
未分配利润	-264,931,756.94	-309,037.27	-265,240,794.21

根据第16号解释的相关规定，本公司对合并利润表相关项目调整如下：

项目	2022年度 调整前金额	2022年度 调整金额	2022年度 调整后金额
所得税费用	-20,120,798.58	243,792.65	-19,877,005.93
净利润	-941,077,944.72	-243,792.65	-941,321,737.37
归属于母公司股东的 净利润	-935,153,420.97	-243,792.65	-935,397,213.62

(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) 2023年起首次执行新准则解释调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司本报告期不存在2023年起首次执行新准则解释调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

四、 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%

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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%
北京理工雷科空天信息技术有限公司	15%
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	15%
北京北方奇维电子科技有限公司	25%
理工雷科电子(西安)有限公司	15%
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	25%
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	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%
雷科腾瑞(常熟)科技有限公司	25%
成都雷科特毫米波技术有限公司	25%
西安雷科达装备智能制造有限公司	25%

2. 税收优惠

1) 增值税优惠

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 企业所得税

北京理工雷科电子信息技术有限公司于2023年10月26日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202311003113号的高新技术企业证书,自2023年10月26日至2026年10月26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2023年11月29日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202361000033的高新技术企业证书,发证日期为2023年11月29日,有限期为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2022年11月2日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202251001061号的高新技术企业证书,发证日期为2022年11月2日,有限期为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2022年11月15日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202212001257号的高新技术企业证书,发证日期为2022年11月15日,有限期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

雷科防务(西安)控制技术研究院有限公司于2021年11月25日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202161001953号的高新技术企业证书,发证日期为2021年11月25日,有限期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

北京理工雷科空天信息技术有限公司于2023年10月26日被认定为高新技术企业,取得编号为GR202311002651的高新技术企业证书,发证日期为2023年10月26日,有限期为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(西安)有限公司于2023年11月29日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202361001944的高新技术企业证书,发证日期为2023年11月29日,有限期为3年,在这期间享受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2023年12月12日被重新认定为高新技术企业,取得编号为GR202361004658的高新技术企业证书,发证日期为2026年12月12日,有限期为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2023年12月12日被认定为高新技术企业,取得编号GR202361004742的高新技术企业证书,发证日期为2023年12月12日,有限期为3年,在这期间享受15%的优惠企业所得税税率。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司如有小微企业，按照此文件规定执行。

五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,134,031.49	4,528,366.34
银行存款	593,629,009.84	484,056,227.92
其他货币资金	1,261,683.31	67,829,554.81
合计	599,024,724.64	556,414,149.07

注：其他货币资金里面非受限货币资金包括在中国中金财富证券有限公司的证券账户，截止2023年12月31日，账户余额为10,576.98元；中信建投证券股份有限公司的证券账户截止2023年12月31日，账户余额为514,169.02元；华泰证券股份有限公司的证券账户截止2023年12月31日，账户余额为358,492.28元。使用受限的货币资金是保函保证金77,849.18元，履约保证金300,595.85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	31,931,787.49	100,374,244.89
其中：债务工具投资		

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资		
衍生金融工具		
其他	31,931,787.49	100,374,244.89
合计	31,931,787.49	100,374,244.89

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	620,700.00	
商业承兑汇票	259,730,151.22	316,473,996.16
合计	260,350,851.22	316,473,996.16

(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	4,639,392.49	
商业承兑汇票		57,520,793.69
合计	4,639,392.49	57,520,793.69

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	711,240,308.05	791,282,829.79
1-2年	268,652,294.18	368,795,639.29
2-3年	135,623,280.51	78,256,187.17
3年以上	92,225,259.99	80,847,969.02
3-4年	40,579,713.89	36,355,887.91
4-5年	24,617,794.68	23,877,399.08
5年以上	27,027,751.42	20,614,682.03
合计	1,207,741,142.73	1,319,182,625.27

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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	4,746,778.52	0.39	4,746,778.52	100.00	
按组合计提坏账准备	1,202,994,364.21	99.61	159,041,891.20	13.22	1,043,952,473.01
其中：账龄分析组合	1,202,994,364.21	99.61	159,041,891.20	13.22	1,043,952,473.01
合计	1,207,741,142.73	100.00	163,788,669.72	13.56	1,043,952,473.01

(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	5,986,278.53	0.45	5,986,278.53	100.00	
按组合计提坏账准备	1,313,196,346.74	99.55	146,685,101.61	11.17	1,166,511,245.13
其中：账龄分析组合	1,313,196,346.74	99.55	146,685,101.61	11.17	1,166,511,245.13
合计	1,319,182,625.27	100.00	152,671,380.14	11.57	1,166,511,245.13

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	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	2,454,778.52	2,454,778.52	100.00	司法胜诉，对方不具备偿还能力。
西安希德电子信息技术有限公司	2,090,000.01	2,090,000.01	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	公司已向法院提交申请强制执行的材料。
河南宏泰控飞信息技术有限公司	1,441,500.00	1,441,500.00				23年已收回款项，不再单项计提。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长光远航 (北京) 科技有限公司			202,000.00	202,000.00	100.00	已找律师咨询，准备给对方发律师函。
合计	5,986,278.53	5,986,278.53	4,746,778.52	4,746,778.52	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	711,240,308.05	35,562,015.40	5.00
1-2年	268,416,810.81	26,841,681.08	10.00
2-3年	135,623,280.51	40,686,984.16	30.00
3-4年	40,369,278.89	20,184,639.45	50.00
4-5年	23,156,229.68	11,578,114.84	50.00
5年以上	24,188,456.27	24,188,456.27	100.00
合计	1,202,994,364.21	159,041,891.20	13.22

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	152,671,380.14	30,351,171.16	1,441,500.00	16,571,478.82	-1,220,902.76	163,788,669.72
合计	152,671,380.14	30,351,171.16	1,441,500.00	16,571,478.82	-1,220,902.76	163,788,669.72

注：“其他”是处置控股孙公司睿行减少的应收账款坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,571,478.82

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	7,302,528.82	因XX该重大项目终止，没有支付上述项目研制经费。	内部核销流程	否

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户二	货款	7,000,000.00	因终端客户经费不足，导致甲方并未收到全额货款，经双方协商，经费中的700万元不予支付。	内部核销流程	否
合计	—	14,302,528.82	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户三	108,717,718.25	9.00	12,745,467.78
客户四	95,715,066.76	7.93	4,785,753.34
客户五	54,320,619.99	4.50	3,864,875.39
客户六	43,718,727.20	3.62	2,185,936.36
客户七	43,556,570.61	3.61	2,177,828.53
合计	346,028,702.81	28.66	25,759,861.40

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,449,367.85	876,100.00
合计	1,449,367.85	876,100.00

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	32,957,812.96	94.52	27,719,719.53	79.90
1—2年	508,802.37	1.46	3,998,439.58	11.52
2—3年	314,260.15	0.90	1,543,454.02	4.45
3年以上	1,088,674.79	3.12	1,433,338.30	4.13
合计	34,869,550.27	100.00	34,694,951.43	100.00

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按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	5,925,000.00	1年以内	16.99
供应商二	5,588,452.01	1年以内	16.03
供应商三	3,787,026.28	1年以内	10.86
供应商四	2,084,679.65	1年以内	5.98
供应商五	1,835,960.00	1年以内	5.27
合计	19,221,117.94	—	55.13

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,284,953.80	19,285,957.40
合计	33,284,953.80	19,285,957.40

7.1 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	18,100,000.00	
保证金及押金	10,827,100.75	15,454,846.20
备用金	2,836,446.72	2,752,197.55
个人社保费及公积金	1,808,666.55	2,590,216.26
资金往来款	4,493,494.10	486,812.64
其他	321,132.77	3,393,066.78
合计	38,386,840.89	24,677,139.43

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	27,014,959.31	12,932,082.03
1—2年(含2年)	6,066,133.16	3,817,155.88
2—3年(含3年)	2,381,904.05	4,223,626.50
3年以上	2,923,844.37	3,704,275.02
3—4年(含4年)	143,995.78	1,173,408.75

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
4—5年(含5年)	853,615.00	43,592.54
5年以上	1,926,233.59	2,487,273.73
合计	38,386,840.89	24,677,139.43

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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)	
2023年1月1日余额		5,391,182.03		5,391,182.03
2023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		2,821,312.19	3,351.00	2,824,663.19
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-3,113,958.13		-3,113,958.13
2023年12月31日余额		5,098,536.09	3,351.00	5,101,887.09

(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	5,391,182.03	2,824,663.19			-3,113,958.13	5,101,887.09
合计	5,391,182.03	2,824,663.19			-3,113,958.13	5,101,887.09

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：“其他”是处置控股孙公司睿行减少的其他应收款坏账准备。

(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
北京睿行智航科技合伙企业(有限合伙)	应收股权处置款	18,100,000.00	1年以内	47.15	905,000.00
北京市鲁艺房地产开发有限责任公司	保证金及押金	3,805,342.00	1-2年	9.91	380,534.20
北京理工大学结算部	保证金及押金	369,580.75	1-2年	0.96	36,958.08
		78,429.50	2-3年	0.20	23,528.85
		1,293,532.63	5年以上	3.37	1,293,532.63
重庆睿行电子科技有限公司	资金往来款	471,146.58	1年以内	1.23	23,557.33
		846,556.14	1-2年	2.21	84,655.61
		389,406.68	2-3年	1.01	116,822.00
北京理工睿行电子科技有限公司	资金往来款	848,166.66	1年以内	2.21	42,408.33
	保证金及押金	600,798.85	2-3年	1.57	180,239.66
合计	—	26,802,959.79	—	69.82	3,087,236.69

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	173,207,243.63	21,100,036.32	152,107,207.31
在产品	679,492,023.02	84,417,172.72	595,074,850.30
库存商品	116,510,421.71	11,215,026.01	105,295,395.70
发出商品	98,603,884.53		98,603,884.53
委托加工物资	6,269,843.40		6,269,843.40
半成品	28,875,799.27	5,521,297.29	23,354,501.98
合计	1,102,959,215.56	122,253,532.34	980,705,683.22

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,707,308.88	9,097,270.93	200,610,037.95
在产品	764,407,022.63	12,852,349.76	751,554,672.87
库存商品	111,030,794.03	8,084,975.05	102,945,818.98
发出商品	22,521,060.16		22,521,060.16
委托加工物资	5,258,454.54		5,258,454.54
半成品	28,607,440.31	2,320,250.98	26,287,189.33
合计	1,141,532,080.55	32,354,846.72	1,109,177,233.83

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	转回或转销	
原材料	9,097,270.93	12,002,765.39		21,100,036.32
在产品	12,852,349.76	77,209,111.51	5,644,288.55	84,417,172.72
库存商品	8,084,975.05	4,506,334.17	1,376,283.21	11,215,026.01
半成品	2,320,250.98	3,201,046.31		5,521,297.29
合计	32,354,846.72	96,919,257.38	7,020,571.76	122,253,532.34

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	产品估价-完工成本-相关销售税费	本期领用
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	31,140,807.03	33,793,556.39
多缴税款	1,552,234.52	
其他	2,130,958.32	626,706.22
合计	34,823,999.87	34,420,262.61

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	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												
苏州理工雷科传感 技术有限公司	10,412,192.38				1,453,986.61						11,866,178.99	
苏州博海创业微系 统有限公司	109,837,455.00				-37,682,706.06		29,853,042.73				102,007,791.67	
华芯安戎科技（北 京）有限公司	3,782,870.20				2,081.30						3,784,951.50	
北京理工睿行电子 科技有限公司			117,000,000.00		-7,570,176.62						109,429,823.38	
北方雷科（安徽） 科技有限公司	18,114,366.51				-18,088,874.26						25,492.25	
理工雷科智途（北 京）科技有限公司	3,956,911.97		1,500,000.00		88,279.05		13,113,884.66				18,659,075.68	
北京恒星箭翔科技 有限公司	1,475,922.10				-946,553.63						529,368.47	
合计	147,579,718.16		118,500,000.00		-62,743,963.61		42,966,927.39				246,302,681.94	

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
北京国杰乾盛投资管理中心(有限合伙)	311,640,178.61		161,910,782.41	36,353,953.74			186,083,349.94
内蒙古中金国通科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
九州鸿程科技发展(北京)有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00
西安奥瑞思智能科技有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00
西安云维智联科技有限公司	1,250,000.00						1,250,000.00
上海英昭科技发展有限公司	500,000.00						500,000.00
北京新动能科技创新基金(有限合伙)	30,731,333.82	25,000,000.00			513,767.70		55,217,566.12
合肥若森智能科技有限公司		15,000,000.00					15,000,000.00
广东华锋新能源科技股份有限公司	45,586,516.50			15,733,399.50			61,319,916.00
合计	407,208,028.93	40,000,000.00	161,910,782.41	52,087,353.24	513,767.70		336,870,832.06

(续)

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
北京国杰乾盛投资管理中心(有限合伙)	834,983.34	154,218,386.22		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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
九州鸿程科技发展（北京）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
西安云维智联科技有限公司				非交易目的股权
上海英昭科技发展有限公司				非交易目的股权
北京新动能科技创新基金（有限合伙）		5,217,566.12		非交易目的股权
合肥若森智能科技有限公司				非交易目的股权
广东华锋新能源科技股份有限公司		12,012,966.00		非交易目的股权
合计	834,983.34	171,448,918.34		—

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资（合伙企业）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

13. 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	11,772,766.02	11,772,766.02
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
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	6,745,118.79	6,745,118.79
2. 本年增加金额	559,206.36	559,206.36
(1) 计提或摊销	559,206.36	559,206.36
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	7,304,325.15	7,304,325.15
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,468,440.87	4,468,440.87
2. 年初账面价值	5,027,647.23	5,027,647.23

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	469,112,873.00	359,908,037.23
固定资产清理		
合计	469,112,873.00	359,908,037.23

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	293,590,380.67	269,783,297.29	10,644,159.21	83,962,311.16	657,980,148.33
2、本年增加金额		178,434,593.18	1,060,237.86	5,098,751.00	184,593,582.04
(1) 购置		17,213,165.01	1,060,237.86	3,527,235.71	21,800,638.58
(2) 在建工程转入		161,221,428.17			161,221,428.17
(3) 其他				1,571,515.29	1,571,515.29
3、本年减少金额		7,191,776.44	1,156,684.86	14,189,710.82	22,538,172.12
(1) 处置或报废		5,620,261.15	726,823.35	13,744,200.38	20,091,284.88
(2) 出售子公司			429,861.51	445,510.44	875,371.95
(3) 其他		1,571,515.29			1,571,515.29
4、年末余额	293,590,380.67	441,026,114.03	10,547,712.21	74,871,351.34	820,035,558.25
二、累计折旧					
1、年初余额	72,422,585.27	166,483,679.27	9,409,033.47	49,756,813.09	298,072,111.10
2、本年增加金额	15,244,004.14	36,327,338.97	810,427.56	12,942,860.64	65,324,631.31
(1) 计提	15,244,004.14	36,327,338.97	810,427.56	12,056,298.39	64,438,069.06
(2) 其他				886,562.25	886,562.25
3、本年减少金额		1,936,647.03	795,113.66	12,867,733.00	15,599,493.69
(1) 处置或报废		1,050,084.78	690,482.18	12,727,261.26	14,467,828.22
(2) 出售子公司			104,631.48	140,471.74	245,103.22
(3) 其他		886,562.25			886,562.25
4、年末余额	87,666,589.41	200,874,371.21	9,424,347.37	49,831,940.73	347,797,248.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额		2,829,566.65		295,869.88	3,125,436.53
(1) 计提		2,829,566.65		295,869.88	3,125,436.53
3、本年减少金额					
4、年末余额		2,829,566.65		295,869.88	3,125,436.53
四、账面价值					
1、年末账面价值	205,923,791.26	237,322,176.17	1,123,364.84	24,743,540.73	469,112,873.00
2、年初账面价值	221,167,795.40	103,299,618.02	1,235,125.74	34,205,498.07	359,908,037.23

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,147,052.93	142,777,147.89
工程物资		
合计	1,147,052.93	142,777,147.89

(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
协同办公系统软件产品	110,619.47		110,619.47			
毫米波雷达研发中心建设				110,893,840.89		110,893,840.89
软件工程管理系统				414,159.30		414,159.30
道系统集成开发工具软件				275,862.08		275,862.08
PM系统	991,150.44		991,150.44			
CRM	45,283.02		45,283.02			
自动化生产线建设				31,124,708.62		31,124,708.62
厂房改造(雷科达)				68,577.00		68,577.00
合计	1,147,052.93		1,147,052.93	142,777,147.89		142,777,147.89

(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	110,893,840.89	13,525,759.46	124,419,600.35		
自动化生产线建设	31,124,708.62	5,677,119.20	36,801,827.82		
合计	142,018,549.51	19,202,878.66	161,221,428.17		

(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	资金来源
毫米波雷达研发中心建设	140,100,000.00	100.00	100.00			募投
自动化生产线建设	38,710,000.00	95.07	100.00			自筹
合计	178,810,000.00	—	—			—

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 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	149,413,154.02	149,413,154.02
2. 本年增加金额	17,390,054.20	17,390,054.20
(1) 新增租赁	17,390,054.20	17,390,054.20
3. 本年减少金额	11,517,339.65	11,517,339.65
(1) 处置	9,101,463.12	9,101,463.12
(2) 处置子公司	2,415,876.53	2,415,876.53
4. 年末余额	155,285,868.57	155,285,868.57
二、累计折旧		
1. 年初余额	42,603,130.36	42,603,130.36
2. 本年增加金额	29,588,660.20	29,588,660.20
(1) 计提	29,588,660.20	29,588,660.20
3. 本年减少金额	8,978,121.68	8,978,121.68
(1) 处置	8,911,014.00	8,911,014.00
(2) 处置子公司	67,107.68	67,107.68
4. 年末余额	63,213,668.88	63,213,668.88
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	92,072,199.69	92,072,199.69
2. 年初账面价值	106,810,023.66	106,810,023.66

17. 无形资产

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	23,594,363.47	357,025,836.46	100,409,562.57	59,354,600.00	540,384,362.50
2. 本年增加金额		33,479,716.41			33,479,716.41
(1) 购置		7,390,602.61			7,390,602.61
(2) 内部研发		26,089,113.80			26,089,113.80
3. 本年减少金额		12,875,616.92			12,875,616.92

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
(1) 处置或报废		12,844,785.42			12,844,785.42
(2) 其他		30,831.50			30,831.50
4、年末余额	23,594,363.47	377,629,935.95	100,409,562.57	59,354,600.00	560,988,461.99
二、累计摊销					
1、年初余额	4,372,770.44	124,337,181.70	72,058,324.19		200,768,276.33
2、本年增加金额	482,439.57	41,536,497.48	5,069,824.57		47,088,761.62
(1) 计提	482,439.57	41,536,497.48	5,069,824.57		47,088,761.62
3、本年减少金额		4,267,813.25			4,267,813.25
(1) 处置		4,259,334.71			4,259,334.71
(2) 其他		8,478.54			8,478.54
4、年末余额	4,855,210.01	161,605,865.93	77,128,148.76		243,589,224.70
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	18,739,153.46	216,024,070.02	23,281,413.81	59,354,600.00	317,399,237.29
2、年初账面价值	19,221,593.03	232,688,654.76	28,351,238.38	59,354,600.00	339,616,086.17

18. 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
XXXX 弹	26,089,113.80		26,089,113.80		
虎眼 XXX		8,424,715.47			8,424,715.47
合计	26,089,113.80	8,424,715.47	26,089,113.80		8,424,715.47

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 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	处置	
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	583,509,703.94			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	215,557,053.58			215,557,053.58
合计	2,101,825,796.77			2,101,825,796.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	539,668,478.58	78,181,966.68		617,850,445.26
成都爱科特科技发展有限公司		137,201,896.74		137,201,896.74
西安奇维科技有限公司	512,445,732.80	60,011,582.28		572,457,315.08
西安恒达微波技术开发有限公司				
尧云科技(西安)有限公司	97,565,166.42	31,740,939.07		129,306,105.49
合计	1,149,679,377.80	307,136,384.77		1,456,815,762.57

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京理工雷科电子信息技术有限公司	资产组的构成：固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉；依据：子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组	本公司不存在多种经营，故无报告分部	是
成都爱科特科技发展有限公司	资产组的构成：固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉；依据：子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组	本公司不存在多种经营，故无报告分部	是
西安奇维科技有限公司	资产组的构成：固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉；依据：子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组	本公司不存在多种经营，故无报告分部	是
西安恒达微波技术开发有限公司	资产组的构成：固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉；依据：子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组	本公司不存在多种经营，故无报告分部	是
尧云科技（西安）有限公司	资产组的构成：固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产、商誉；依据：子公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组	本公司不存在多种经营，故无报告分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京理工雷科电子信息技术有限公司	41,816.04	33,900.00	7,818.20	2024年至2028年（后续为稳定期）	收入增长率：4.92%至31.63%；利润率：-10.92%至10.80%；折现率：9.84%	企业管理层根据历史年度数据、在手订单、企业发展规划，结合行业发展前景对未来营业收入进行预测；先计算税后折现率（WACC），再采用迭代法算出税前折现率（WACCBT）	收入增长率：0%；利润率：10.80%；折现率：9.84%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致
成都爱科特科技发展有限公司	43,000.27	23,400.00	13,720.19	2024年至2028年（后续为稳定期）	收入增长率：7.69%至18.77%；利润率：10.64%至26.31%；折现率：10.88%	企业管理层根据历史年度数据、在手订单、企业发展规划，结合行业发展前景对未来营业收入进行预测；先计算税后折现率（WACC），再采用迭代法算出税前折现率（WACCBT）	收入增长率：0%；利润率：26.31%；折现率：10.88%	稳定期收入增长率为0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西安奇维科技有限公司	32,101.16	26,100.00	6,001.16	2024年至2028年(后续为稳定期)	收入增长率: 4.90%至29.25%; 利润率: 11.09%至17.29%; 折现率: 10.37%	企业管理层根据历史年度数据、在手订单、企业发展规划,结合行业发展前景对未来营业收入进行预测;先计算税后折现率(WACC),再采用迭代法算出税前折现率(WACCBT)	收入增长率: 0%; 利润率: 17.29%; 折现率: 10.37%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
西安恒达微波技术开发有限公司	52,845.22	55,800.00		2024年至2028年(后续为稳定期)	收入增长率: 6.72%至18.92%; 利润率: 21.01%至34.29%; 折现率: 10.64%	企业管理层根据历史年度数据、在手订单、企业发展规划,结合行业发展前景对未来营业收入进行预测;先计算税后折现率(WACC),再采用迭代法算出税前折现率(WACCBT)	收入增长率: 0%; 利润率: 34.29%; 折现率: 10.64%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
尧云科技(西安)有限公司	13,674.09	10,500.00	3,174.09	2024年至2028年(后续为稳定期)	收入增长率: 2.56%至3.69%; 利润率: 7.53%至10.15%; 折现率: 10.15%	企业管理层根据历史年度数据、在手订单、企业发展规划,结合行业发展前景对未来营业收入进行预测;先计算税后折现率(WACC),再采用迭代法算出税前折现率(WACCBT)	收入增长率: 0%; 利润率: 10.15%; 折现率: 10.15%	稳定期收入增长率为0%,利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	183,436.78	149,700.00	30,713.64	—	—	—	—	—

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修费用	21,651,441.11	8,791,449.57	11,404,248.95	104,295.90	18,934,345.83
专利使用权	38,461.50		38,461.50		
其他	8,769.33	297,869.72	64,728.58		241,910.47
合计	21,698,671.94	9,089,319.29	11,507,439.03	104,295.90	19,176,256.30

21. 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
坏账准备	168,890,556.81	25,922,992.53	158,062,562.17	24,380,362.10
资产减值准备	122,253,532.34	18,372,968.37	32,354,846.72	4,853,788.74
内部交易未实现利润	61,223,745.28	10,737,652.13	72,667,552.16	13,541,169.79
股权激励费用			21,940,207.38	3,551,415.82
可抵扣亏损	227,049,720.82	34,698,645.41	218,323,838.85	33,389,763.11

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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
固定资产减值准备	3,125,436.50	468,815.48		
交易性金融资产变动亏损	30,000,000.00	4,500,000.00		
递延收益	1,211,666.65	181,750.00	841,666.65	126,250.00
租赁负债	92,651,267.77	16,599,459.93	101,764,996.98	17,339,492.80
合计	706,405,926.17	111,482,283.85	605,955,670.91	97,182,242.36

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	140,947,917.03	23,960,815.02	108,123,580.25	25,923,298.07
其他权益工具投资公允价值变动	159,404,134.17	24,432,376.74	282,839,725.29	42,999,142.18
固定资产一次性抵扣	14,774,866.60	2,268,057.55	19,698,407.05	2,973,443.23
交易性金融资产变动盈利	113,072.13	16,960.82	555,529.53	83,329.43
使用权资产	92,072,199.73	16,362,074.90	104,270,805.71	17,648,530.07
合计	407,312,189.66	67,040,285.03	515,488,047.83	89,627,742.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	439,598,840.58	399,512,440.91
合计	439,598,840.58	399,512,440.91

(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	年末余额	年初余额
2024年	104,523,399.05	113,548,272.31
2025年	103,027,518.61	105,645,468.50
2026年	66,432,065.92	66,432,065.92
2027年	105,661,470.83	113,886,634.18
2028年	59,954,386.17	

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额
合计	439,598,840.58	399,512,440.91

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	189,209.00	6,810,475.43
预付设备款	3,766,096.26	4,700,396.00
合计	3,955,305.26	11,510,871.43

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	378,445.03	378,445.03	质押	保证金	1,686,592.07	1,686,592.07	质押	保证金
合计	378,445.03	378,445.03	—	—	1,686,592.07	1,686,592.07	—	—

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	305,629,950.00	430,529,089.40
抵押借款		
信用借款	17,000,000.00	2,700,000.00
质押借款	14,428,970.00	47,498,475.60
合计	337,058,920.00	480,727,565.00

注：

1) 子公司北京理工雷科电子信息技术有限公司于2023年12月4日取得中国银行股份有限公司北京海淀支行综合授信合同80,000,000.00元，由北京雷科防务科技股份有限公司担保，2023年在综合授信额度内共向中国银行股份有限公司北京海淀支行贷款7笔共计58,329,950.00元。

2) 子公司北京理工雷科电子信息技术有限公司于2023年8月21日取得广发银行股份有限公司北京石景山支行综合授信合同80,000,000.00元，由北京雷科防务科技股份有限公司担保，2023年在综合授信额度内共向广发银行股份有限公司北京石景山支行贷款1笔共计3,500,000.00元。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 子公司理工雷科电子(天津)有限公司于2023年2月22日取得中信银行股份有限公司天津分行综合授信合同 5,000,000.00 元,由北京雷科防务科技股份有限公司担保,2023年在综合授信额度内共向中信银行股份有限公司天津分行贷款 1 笔共计 5,000,000.00 元。

4) 子公司西安奇维科技有限公司于2022年12月06日取得中国光大银行股份有限公司西安西关正街支行授信协议 40,000,000.00 元,由北京雷科防务科技股份有限公司担保,2023年在融资额度协议内共向中国光大银行股份有限公司西安西关正街支行贷款 2 笔共计 15,000,000.00 元。

5) 子公司西安奇维科技有限公司于2023年10月25日取得上海浦东发展银行股份有限公司西安分行融资额度协议 40,000,000.00 元,由北京雷科防务科技股份有限公司及本公司董事长刘升担保,2023年度在融资额度内共向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行获得贷款 2 笔共计 15,000,000.00 元。

6) 子公司西安奇维科技有限公司于2023年3月30日取得招商银行股份有限公司西安分行信用证 10,000,000.00 元,2023年度在信用证额度内共向招商银行股份有限公司西安分行获得贷款 1 笔共计 10,000,000.00 元。

7) 子公司西安奇维科技有限公司于2023年2月10日取得招商银行股份有限公司西安分行综合授信合同 40,000,000.00 元,由北京雷科防务科技股份有限公司及本公司董事长刘升担保,2023年在综合授信额度内共向招商银行股份有限公司西安分行贷款 3 笔共计 19,800,000.00 元。

8) 子公司西安奇维科技有限公司于2023年2月9日取得中国银行股份有限公司西安长安区支行综合授信合同 150,000,000.00 元,由北京雷科防务科技股份有限公司担保,2023年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支行贷款 9 笔共计 100,000,000.00 元。

9) 子公司西安奇维科技有限公司于2023年2月22日取得重庆银行股份有限公司西安航天城支行综合授信合同 70,000,000.00 元,由北京雷科防务科技股份有限公司及本公司董事长刘升担保,2023年在综合授信额度内共向重庆银行股份有限公司西安航天城支行贷款 4 笔共计 34,000,000.00 元。

10) 子公司西安奇维科技有限公司于2022年12月09日取得中信银行西安南二环支行融资额度协议,由本公司董事长刘升担保,2023年度在融资额度内共向中信银行西安南二环支行获得贷款 1 笔共计 10,000,000.00 元。

11) 子公司西安奇维科技有限公司于2023年4月17日取得北京银行股份有限公司西

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

安分行综合授信合同 10,000,000.00 元,信用人是本公司董事长刘升夫妇、总经理刘锋夫妇。2023 年度在综合授信额度内共向北京银行股份有限公司西安分行取得信用借款 1 笔共 10,000,000.00 元。

12) 子公司尧云科技(西安)有限公司由刘升担保,2023 年度在综合授信额度内取得信用借款 1 笔共计 5,000,000.00 元。

13) 子公司雷智数系统技术(西安)有限公司在 2023 年度在综合授信额度内取得信用借款 1 笔共计 2,000,000.00 元。

14) 子公司雷智数系统技术(西安)有限公司于 2023 年 10 月 25 日取得上海浦东发展银行股份有限公司西安分行融资额度协议 10,000,000.00 元,由北京雷科防务科技股份有限公司、刘升担保,2023 年度在综合授信额度内共向上海浦东发展银行西安分行贷款 2 笔共计 10,000,000.00 元。

15) 子公司北京理工雷科电子信息技术有限公司于 2023 年 6 月 5 日取得招商银行股份有限公司北京分行授信合同 30,000,000.00 元。子公司理工雷科电子(天津)有限公司以对北京理工雷科电子信息技术有限公司的应收账款债权占用上述授信额度,在招商银行股份有限公司北京分行办理保理业务共 1 笔,合计 2,300,000.00 元。

16) 截止 2023 年 12 月 31 日,子公司雷智数系统技术(西安)有限公司向广发银行股份有限公司西安分行营业部贴现的附追索权且尚未到期的商业承兑汇票共 2 笔,总计金额 7,723,820.00 元。

17) 子公司理工雷科电子(西安)有限公司取得 2023 年 10 月 25 日北京雷科防务科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订的最高额保证合同 20,000,000.00 元,保证人为北京雷科防务科技股份有限公司。在 2023 年 11 月 23 日,向上海浦东发展银行股份有限公司西安分行贷款 10,000,000.00 元。

18) 子公司理工雷科电子(西安)有限公司取得中国银行股份有限公司西安北大街支行在 2023 年 6 月 5 日和 2023 年 7 月 4 日与其保证人北京雷科防务科技股份有限公司签订的保证合同金额共计 10,000,000.00 元。在 2023 年度,共向中国银行股份有限公司西安北大街支行贷款 10,000,000.00 元。

19) 子公司理工雷科电子(西安)有限公司在 2023 年 8 月 29 日向广发银行股份有限公司西安高新技术产业开发区支行贴现了由北京理工雷科电子信息技术有限公司作为出票人的未到期的信用证,金额总计为 4,405,150.00 元。

20) 子公司理工雷科电子(西安)有限公司 2023 年 2 月 8 日取得由保证人北京雷科防

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务科技股份有限公司与中信银行股份有限公司西安分行签订的保证合同，最高贷款额度为5,000,000.00元，2023年度向中信银行股份有限公司西安分行贷款5,000,000.00元。

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		3,499,339.92
商业承兑汇票	82,067,556.01	117,395,659.54
合计	82,067,556.01	120,894,999.46

26. 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	440,671,168.38	408,184,435.70
1-2年	99,972,236.56	146,651,730.77
2-3年	47,853,491.05	9,370,322.52
3年以上	13,245,628.70	11,590,736.82
合计	601,742,524.69	575,797,225.81

(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	21,720,752.34	尚未结算
供应商七	18,000,000.00	尚未结算
供应商八	13,217,322.00	尚未结算
供应商九	4,543,993.80	尚未结算
供应商十	4,121,583.93	尚未结算
合计	61,603,652.07	—

27. 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	63,294.02	56,067.02
合计	63,294.02	56,067.02

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 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	106,200,388.26	113,290,514.66
合计	106,200,388.26	113,290,514.66

29. 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	28,068,921.99	373,192,386.00	375,232,519.96	26,028,788.03
离职后福利-设定提存计划	1,759,834.14	24,977,837.42	25,832,174.45	905,497.11
辞退福利		1,477,706.00	1,477,706.00	
一年内到期的其他福利				
合计	29,828,756.13	399,647,929.42	402,542,400.41	26,934,285.14

(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	26,974,521.94	331,497,470.13	333,730,419.84	24,741,572.23
职工福利费	26,291.26	9,532,681.77	9,462,681.77	96,291.26
社会保险费	664,681.95	14,334,413.85	14,490,367.74	508,728.06
其中：医疗保险费	572,901.84	13,330,270.25	13,442,736.91	460,435.18
工伤保险费	56,463.49	515,402.92	556,294.88	15,571.53
生育保险费	35,316.62	488,740.68	491,335.95	32,721.35
住房公积金	193,975.33	13,167,143.40	13,333,208.73	27,910.00
工会经费和职工教育经费	209,451.51	4,624,316.85	4,179,481.88	654,286.48
其他短期福利		36,360.00	36,360.00	
合计	28,068,921.99	373,192,386.00	375,232,519.96	26,028,788.03

(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	1,706,393.59	23,856,869.34	24,758,243.54	805,019.39
失业保险费	53,440.55	875,968.08	904,130.91	25,277.72
企业年金缴费		245,000.00	169,800.00	75,200.00
合计	1,759,834.14	24,977,837.42	25,832,174.45	905,497.11

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	20,624,544.81	25,013,341.60
城市维护建设税	1,743,781.25	2,652,606.63
企业所得税	1,519,265.26	21,362,664.40
教育费附加	1,381,207.45	2,032,499.56
个人所得税	967,325.86	1,433,812.70
房产税	444,735.10	427,937.90
印花税	224,736.91	307,202.95
残保金	191,983.73	149,328.07
土地使用税	57,594.79	57,594.79
水利基金	57,336.33	47,198.75
其他	758.46	5,260.96
合计	27,213,269.95	53,489,448.31

31. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,542,434.61	8,387,924.76
应付股利		
其他应付款	43,207,521.06	87,817,560.70
合计	51,749,955.67	96,205,485.46

31.1 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	144,816.55	101,066.55
短期借款应付利息	320,618.37	457,065.97
企业借款利息	8,076,999.69	7,829,792.24
合计	8,542,434.61	8,387,924.76

31.2 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
限制性股票回购义务款	25,865,378.04	67,000,705.20

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来	11,228,244.47	12,649,427.20
应付费用性支出	1,301,544.58	1,920,865.05
个人报销	2,100,314.45	2,762,810.34
保证金、押金等	844,930.01	1,292,343.25
其他	1,867,109.51	2,191,409.66
合计	43,207,521.06	87,817,560.70

(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	9,530,000.00	借款
限制性股票回购义务款	25,865,378.04	未行权
合计	35,395,378.04	—

32. 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		3,086,143.08
一年内到期的租赁负债	25,308,485.43	27,878,690.55
一年内到期的长期应付款		9,750,000.00
合计	25,308,485.43	40,714,833.63

33. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	12,047,270.13	14,245,331.29
合计	12,047,270.13	14,245,331.29

34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		23,657,913.62
小 计		23,657,913.62
减：一年内到期部分		3,086,143.08
合计		20,571,770.54

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 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	14,021,250.16	13,543,857.71
合计	14,021,250.16	13,543,857.71

(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02	397,000,000.00	2020.5.26	6年	397,000,000.00	13,543,857.71	
合计	—	—	—	397,000,000.00	13,543,857.71	

(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02	193,750.00	283,642.45			14,021,250.16
合计	193,750.00	283,642.45			14,021,250.16

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

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。此可转债票面利率为：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。

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。

2021年7月19日，可转换债券金额67,000,000.00元按照6.32元/股转成股本数量为10,601,265股。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期租赁负债	92,651,267.77	105,332,238.66
减：一年内到期的租赁负债	25,308,485.43	27,878,690.55
合计	67,342,782.34	77,453,548.11

37. 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	其他减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,913,465.48	3,842,600.00	5,602,786.87	6,650,840.84	9,502,437.77	
合计	17,913,465.48	3,842,600.00	5,602,786.87	6,650,840.84	9,502,437.77	—

注：“其他减少”是处置控股孙公司导致。

38. 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	
股份总额	1,342,239,796.00				-1,894,780.00	1,340,345,016.00

注：公司于2023年2月8日对回购专用证券账户内剩余股份1,894,780股进行了注销。减少注册资本共计人民币1,894,780.00元。

39. 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
	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	账面价值
可转换债券权益部分	2,334,442.74					2,334,442.74
合计	2,334,442.74					2,334,442.74

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	2,693,682,099.13		9,148,079.78	2,684,534,019.35
其他资本公积	183,035,924.50	42,966,927.39	21,940,207.37	204,062,644.52

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,876,718,023.63	42,966,927.39	31,088,287.15	2,888,596,663.87

注：回购专用证券账户内股份注销导致资本公积-股本溢价减少 9,148,079.78 元。资本公积-其他资本公积变动是股权激励未满足解锁条件冲减资本公积 21,940,207.37 元；子公司北京理工雷科电子信息技术有限公司联营企业其他权益变动增加 42,966,927.39 元。

41. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	79,946,501.02		15,325,128.98	64,621,372.04
合计	79,946,501.02		15,325,128.98	64,621,372.04

42. 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				期末余额
			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	税后归属于母公司于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	236,442,667.76	49,187,472.31		156,889,663.91	-18,566,765.44	-89,135,426.16	147,307,241.60
其他权益工具投资公允价值变动损益	236,442,667.76	49,187,472.31		156,889,663.91	-18,566,765.44	-89,135,426.16	147,307,241.60
合计	236,442,667.76	49,187,472.31		156,889,663.91	-18,566,765.44	-89,135,426.16	147,307,241.60

43. 盈余公积

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

44. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-265,240,794.21	670,221,664.03
加：年初未分配利润调整数		-65,244.62
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-65,244.62
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
其他调整因素		
本年年初余额	-265,240,794.21	670,156,419.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-443,005,460.44	-935,397,213.62
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		
转作股本的普通股股利		
其他所有者权益内部结转	156,889,663.91	
本年年末余额	-551,356,590.74	-265,240,794.21

45. 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	1,308,645,173.43	993,499,730.44	1,357,669,369.02	966,451,120.14
其他业务	8,901,114.13	4,881,049.81	6,054,989.26	2,933,642.75
合计	1,317,546,287.56	998,380,780.25	1,363,724,358.28	969,384,762.89

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：雷达系统	420,198,713.21	331,204,769.55
卫星应用	310,045,565.00	274,080,267.67
智能控制	314,284,488.60	191,953,928.61
安全存储	201,553,809.46	154,419,029.42
智能网联	45,502,938.20	33,440,150.67
其他	25,960,773.09	13,282,634.33
合计	1,317,546,287.56	998,380,780.25

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,173,809,602.82元，其中：823,707,432.13元预计将于2024年度确认收入。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,115,761.76	1,667,114.03
城市维护建设税	1,583,450.78	2,083,508.44
教育费附加	1,135,682.59	1,489,478.48
印花税	1,108,591.33	1,108,542.22
土地使用税	275,715.37	218,542.33
车船使用税	15,176.98	2,577.40
其他	816,305.56	633,242.36
合计	7,050,684.37	7,203,005.26

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,514,274.73	28,153,619.40
招待费	8,158,878.82	5,579,936.48
售后服务费	6,718,040.46	1,643,873.22
差旅费	3,897,866.55	1,941,717.60
广告及业务宣传费	2,444,076.98	1,664,439.04
办公费	1,188,007.20	633,380.26
运输装卸费	806,735.39	655,077.17
折旧费	281,347.81	270,136.72
使用权资产折旧	266,756.19	15,633.85
其他	3,308,259.90	3,378,312.91
合计	56,584,244.03	43,936,126.65

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,845,788.21	99,142,059.36
使用权资产折旧	25,388,361.70	36,128,968.01
资产摊销	17,995,224.73	18,532,048.61
折旧费	17,944,471.17	19,960,169.43
办公费	11,485,464.59	8,144,210.30
物业费	8,624,198.03	10,775,925.92
业务招待费	7,681,080.37	8,943,599.69
中介机构费用	5,508,096.93	4,857,526.91

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	5,272,827.41	2,587,453.60
装修费	3,874,914.68	3,095,040.86
资产损失	1,333,622.57	1,084,605.58
交通费	1,051,022.77	1,000,639.96
汽车费用	866,409.66	809,659.45
残保金	379,943.78	108,677.78
房租	194,284.31	1,019,236.79
股权激励费用	-21,940,207.37	28,286,257.64
其他	8,288,358.93	7,501,292.06
合计	180,793,862.47	251,977,371.95

49. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	91,326,010.11	105,490,423.96
材料、燃料费	75,016,263.44	98,221,451.36
折旧和摊销	17,786,697.62	12,779,336.74
外协试验费	6,453,956.61	2,620,891.58
差旅费	1,353,277.55	2,599,183.48
技术开发/服务费	380,130.08	5,910,009.16
租赁费	250,304.59	557,917.53
评审、验收费	56,180.00	274,391.14
招待费	41,782.84	
其他	518,170.63	2,115,202.55
合计	193,182,773.47	230,568,807.50

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,548,133.07	22,977,261.24
减：利息收入	3,759,240.14	2,946,515.10
汇兑损失	-307,890.58	-1,001,109.81
其他	1,053,478.43	286,145.63
合计	15,534,480.78	19,315,781.96

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	5,602,786.87	9,068,992.58
政府补助	30,922,071.07	14,981,887.30
个税手续费返还	381,296.54	299,087.73
税费减免	2,414,666.11	
合计	39,320,820.59	24,349,967.61

52. 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	-63,085,507.68	-41,837,333.42
处置长期股权投资产生的投资收益	64,060,653.63	4,761,341.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	834,983.34	2,398,255.81
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	104,668,077.43	
理财产品的收益	2,620,150.82	5,080,700.28
合计	109,098,357.54	-29,597,036.06

53. 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	-29,952,877.20	373,094.78
合计	-29,952,877.20	373,094.78

54. 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	-28,909,671.16	-29,998,324.45
其他应收款坏账损失	-2,824,663.19	219,192.61
合计	-31,734,334.35	-29,779,131.84

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-96,919,257.38	-24,618,083.84
商誉减值损失	-307,136,384.77	-742,436,415.16
固定资产减值损失	-3,125,436.53	

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-407,181,078.68	-767,054,499.00

56. 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	-10,714,974.11	402,992.31	-10,714,974.11
其中：固定资产处置收益	-1,412,498.61	10,578.30	-1,412,498.61
其中：无形资产处置收益	-9,292,984.50	392,414.01	-9,292,984.50
其他	-9,491.00		-9,491.00
合计	-10,714,974.11	402,992.31	-10,714,974.11

57. 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		82,931.28	
其中：固定资产处置利得		82,931.28	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	13,755.00	14,090.00	13,755.00
不需支付的往来款	32,954.83	208,170.49	32,954.83
违约赔偿收入	185,375.16	63,609.84	185,375.16
罚款收入	170,000.00	10,000.00	170,000.00
其他	643,697.84	588,149.24	643,697.84
接受捐赠	5,000.00		5,000.00
合计	1,050,782.83	966,950.85	1,050,782.83

(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
两新党组织工作经费	5,000.00	5,000.00	补助文件、银行业务回单	与收益相关
两新党组织党员教育经费	1,600.00	1,800.00	补助文件、银行业务回单	与收益相关

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
两新党组织党费返还	7,155.00	7,290.00	银行业务回单	与收益相关
合计	13,755.00	14,090.00	—	—

58. 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	382,452.92	114,530.54	382,452.92
税收罚款、滞纳金等支出	1,341.12	12,390.48	1,341.12
对外捐赠支出	1,000,000.00	1,066,000.00	1,000,000.00
罚款支出	552,538.63		552,538.63
其他	395,049.33	1,006,663.00	395,049.33
合计	2,331,382.00	2,199,584.02	2,331,382.00

59. 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	936,778.27	11,577,552.78
递延所得税费用	-18,517,963.14	-31,454,558.71
合计	-17,581,184.87	-19,877,005.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-466,425,223.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-116,606,305.80
子公司适用不同税率的影响	-3,753,167.09
调整以前期间所得税的影响	430,358.80
非应税收入的影响	9,515,745.03
研究开发费加成扣除的纳税影响	-23,561,011.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,168,630.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,859,549.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,331,981.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-16,252.86
其他权益工具投资取得的投资收益	23,533,449.59

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
其他	-1,765,064.10
所得税费用	-17,581,184.87

60. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府奖励及补助	35,300,047.78	25,760,408.44
往来款、备用金借款	16,896,615.86	13,825,414.99
保证金、押金	12,557,309.18	10,573,666.15
银行存款利息	3,704,022.13	3,075,864.66
代收代缴个税款	2,843,182.71	3,846,293.05
其他	2,437,118.63	5,351,293.62
合计	73,738,296.29	62,432,940.91

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	82,508,790.91	94,972,697.63
往来款、备用金借款	36,591,514.56	21,598,014.94
保证金、押金	8,527,131.25	5,470,626.40
代收代缴个税款	2,843,182.71	3,846,293.05
其他	4,101,474.28	6,134,405.15
合计	134,572,093.71	132,022,037.17

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资基金收到的分红和成本	159,524,669.18	25,000,000.00
出售孙公司股权	44,900,000.00	
合计	204,424,669.18	25,000,000.00

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 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	375,590,344.14	538,592,699.32
合计	375,590,344.14	538,592,699.32

3) 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	341,896,344.00	615,589,134.50
合计	341,896,344.00	615,589,134.50

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 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
回购股票	37,071,105.19	4,054,896.04
支付租赁负债费用	25,514,379.72	45,157,638.63
其他	400,000.00	115,620.93
合计	62,985,484.91	49,328,155.60

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	480,727,565.00	373,246,375.12		516,915,020.12		337,058,920.00
长期借款	23,657,913.62			23,657,913.62		
租赁负债 (含一年内到期的非流动负债)	105,332,238.66		21,937,233.89	21,501,298.55	13,116,906.23	92,651,267.77
合计	609,717,717.28	373,246,375.12	21,937,233.89	562,074,232.29	13,116,906.23	429,710,187.77

(4) 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	-448,844,038.32	-941,321,737.37

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	407,181,078.68	767,054,499.00
信用减值损失	31,734,334.35	29,779,131.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,997,275.42	62,270,950.12
使用权资产折旧	29,588,660.20	38,686,546.01
无形资产摊销	47,088,761.62	43,240,464.32
长期待摊费用摊销	11,507,439.03	11,165,873.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,714,974.11	-402,992.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	382,452.92	31,599.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,952,877.20	-373,094.78
财务费用（收益以“-”号填列）	18,548,133.07	22,977,261.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,098,357.54	29,597,036.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,300,041.49	-30,498,589.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,020,692.51	-632,901.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,572,864.99	-104,946,330.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	154,902,185.75	61,671,054.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,171,477.69	-85,922,167.37
其他	-21,940,207.37	33,990,031.57
经营活动产生的现金流量净额	64,796,222.42	-63,633,365.54
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	598,646,279.61	554,727,557.00
减：现金的年初余额	554,727,557.00	639,975,677.03
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	43,918,722.61	-85,248,120.03

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	44,900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,099,154.54
处置子公司收到的现金净额	37,800,845.46

(6) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	598,646,279.61	554,727,557.00
其中：库存现金	4,134,031.49	4,528,366.34
可随时用于支付的银行存款	593,629,009.84	484,056,227.92
可随时用于支付的其他货币资金	883,238.28	66,142,962.74
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		
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	598,646,279.61	554,727,557.00
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		

(7) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	378,445.03	1,686,592.07	保证金
合计	378,445.03	1,686,592.07	—

61. 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	257,990.24	7.0827	1,827,267.47
法郎	0.16	8.4184	1.35
应收账款			
其中：美元	740,823.90	7.0827	5,247,033.42

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

62. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	4,532,191.73	5,397,276.41
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,183,255.96	4,137,818.19
与租赁相关的总现金流出	30,083,287.26	50,068,912.60

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	95,425,818.44	107,955,939.36
材料、燃料费	75,371,059.75	104,800,916.52
折旧和摊销	21,725,580.09	12,905,136.74
外协试验费	6,453,956.61	2,620,891.58
其他费用	2,631,074.05	11,456,703.86
合计	201,607,488.94	239,739,588.06
其中：费用化研发支出	193,182,773.47	230,568,807.50
资本化研发支出	8,424,715.47	9,170,780.56

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		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	
XXXX 弹	26,089,113.80			26,089,113.80		
虎眼 XXX		8,424,715.47				8,424,715.47
合计	26,089,113.80	8,424,715.47		26,089,113.80		8,424,715.47

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
XXXX 弹	100.00%	2023年8月	签订合同	2019年1月	满足五个条件
虎眼 XXX	90.00%	2024年6月	外部订单	2023年4月	满足五个条件

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子 公 司 名 称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京理工睿行电子科技有限公司	63,000,000.00	21.00%	转让股权	2023年6月30日	1、已通过公司董事会决议； 2、已签署股权转让合同； 3、合同约定的付款进度及已收到的股权转让款； 4、工商变更已无法律障碍。	56,359,734.00	39.00%	12,331,922.57	117,000,000.00	104,668,077.43	权益法/持续经营	

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	注册资本 (万元)	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	37,790.00	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	2,000.00	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
北京理工雷科空天信息技术有限公司	7,500.00	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。)	100		设立
雷科防务(西安)控制技术有限公司	1,000.00	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。		100	设立
成都爱科特科技发展有限公司	5,000.00	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、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。	100		非同一控制下合并

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安奇维科技有限公司	27,600.00	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		非同一控制下合并
北京北方奇维电子科技有限公司	100.00	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	非同一控制下合并
理工雷科电子(西安)有限公司	1,000.00	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	非同一控制下合并
西安鼎拓科芯电子有限公司	100.00	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	非同一控制下合并
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	1,000.00	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		设立
西安恒达微波技术开发有限公司	3,280.00	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;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)。	100		非同一控制下合并

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏恒达微波技术开发有限公司	500.00	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	非同一控制下合并
成都派奥科技有限公司	1,000.00	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	设立
北京雷科卓硕科技中心(有限合伙)	4,930.70	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。	97.97	2.03	设立
尧云科技(西安)有限公司	8,196.61	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)	12.20	63.40	增资

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
雷智数系统技术(西安)有限公司	10,083.87	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
雷科腾瑞(常熟)科技有限公司	500.00	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	5,000.00	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
成都奇维科技有限公司	1,000.00	成都	成都	一般项目:软件开发;集成电路芯片设计及服务;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;终端计量设备制造;电子专用设备制造;智能无人飞行器制造;货物进出口;(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
西安雷科达装备智能制造有限公司	1,000.00	西安	西安	一般项目:雷达及配套设备制造;伺服控制机构制造;通信传输设备专业修理;通信设备制造;通信设备销售;电子元器件与机电组件设备制造;电子专用设备制造;机械电气设备制造;智能控制系统集成。		100.00	设立

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
尧云科技(西安)有限公司	24.40%	-1,387,767.41		32,286,149.65

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。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注
 2023年01月01日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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
尧云科技(西安)有限公司	221,144,199.67	103,324,193.56	324,468,393.23	104,973,481.97	1,592,093.23	106,565,575.20	222,369,576.61	107,977,778.59	330,347,355.20	103,761,296.68	1,661,395.49	105,422,692.17

(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
尧云科技(西安)有限公司	202,083,603.81	-5,687,571.35	-5,687,571.35	-10,421,149.15	195,984,088.02	-21,368,947.62	-21,368,947.62	-55,826,719.66

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与收益相关	30,935,826.07	14,995,977.30

十、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1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2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	257,990.24	599,051.54

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款-美元	740,823.90	831,209.07

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2023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

2023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:

2023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	440,671,168.38	99,972,236.56	56,699,532.49	4,399,587.26	601,742,524.69
其他应付款	6,355,698.04	376,291.83	26,610,221.19	9,865,310.00	43,207,521.06

十一、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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	1,324,406.25	30,607,381.24		31,931,787.49
（二）应收款项融资			1,449,367.85	1,449,367.85
（三）其他权益工具投资	61,319,916.00		275,550,916.06	336,870,832.06
（四）其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	62,644,322.25	30,607,381.24	287,000,283.91	380,251,987.40

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”）2.37%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61,319,916.00元。

公司的孙公司雷科腾瑞（常熟）科技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

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

十二、关联方及关联交易

（一）关联方关系

截至2023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	子公司的联营企业
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
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
雷科汇能（北京）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
北京北方联星科技有限公司	子公司的联营企业
理工雷科智途（泰安）汽车科技有限公司	子公司的联营企业
西安恒星箭翔科技有限公司	母公司的联营企业
西安云维智联科技有限公司	子公司的联营企业
九州鸿程科技发展（北京）有限公司	子公司的联营企业
北京理工睿行电子科技有限公司	子公司的联营企业
重庆睿行电子科技有限公司	子公司的联营企业
西安艾晟信息技术有限公司	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
北京恒星箭翔科技有限公司	母公司的联营企业
合肥若森智能科技有限公司	子公司的联营企业

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 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	22,130,449.15	72,000,000.00	否	6,391,185.16
北方雷科(安徽)科技有限公司	采购商品	18,746,437.95			39,895,031.53
苏州博海创业微系统有限公司	采购商品	8,999,151.46	96,000,000.00	否	6,814,159.29
西安云维智联科技有限公司	采购商品	3,563,444.67			4,525,937.68
理工雷科智途(北京)科技有限公司	采购商品	2,890,500.00			5,878,601.70
北京北方联星科技有限公司	采购商品	1,470,088.47			582,922.85
重庆睿行电子科技有限公司	采购商品	714,000.00			
苏州理工雷科传感技术有限公司	采购商品	210,000.00			
雷科汇能(北京)科技有限公司	采购商品	87,378.64			
理工雷科智途(泰安)汽车科技有限公司	采购商品				1,677,909.46
华芯安戎科技(北京)有限公司	采购商品				3,500,000.00
九州鸿程科技发展(北京)有限公司	采购商品				7,079,646.50
苏州市博海元件电子科技有限公司	采购商品				108,490.57
合计	—	58,811,450.34	168,000,000.00	—	76,453,884.74

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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
北方雷科(安徽)科技有限公司	销售货物及技术	5,513,687.46	17,497,235.77
北京北方联星科技有限公司	销售货物及技术	2,270,799.81	
理工雷科智途(北京)科技有限公司	销售货物及技术	1,321,152.11	35,523.50
西安艾晟信息技术有限公司	加工费	231,835.39	
西安艾晟信息技术有限公司	销售货物	816,734.55	
苏州博海创业微系统有限公司	销售货物及技术	378,540.66	31,090.33
苏州理工雷科传感技术有限公司	销售货物及技术	477,522.12	1,323,781.87
西安云维智联科技有限公司	销售货物及技术	456,273.67	568,031.76
雷科汇能(北京)科技有限公司	技术开发	276,283.02	
北京理工睿行电子科技有限公司	技术开发	160,000.00	
合肥若森智能科技有限公司	销售货物	21,858.40	
西安恒星箭翔科技有限公司	服务费	37,735.85	59,962.28
苏州市博海元件电子科技有限公司	销售货物	10,265.49	
理工雷科智途(泰安)汽车科技有限公司	销售货物	4,581.96	18,584.07
奥瑞思智能科技(阜新)有限公司	销售货物		3,539,823.01
奥瑞思智能科技(天津)有限公司	销售货物		324,734.51
北京苏雷传感技术有限公司	技术开发		150,000.00
西安恒星箭翔科技有限公司	销售货物		61,946.90
合计	—	11,977,270.49	23,610,714.00

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
西安奇维科技有限公司	西安云维智联科技有限公司	办公楼	902,546.03	550,208.30
北京理工雷科电子信息技术有限公司	北京理工睿行电子科技有限公司	办公楼	779,791.56	
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	西安艾晟信息技术有限公司	办公楼	755,021.77	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	苏州理工雷科传感技术有限公司	办公楼	459,291.67	

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	重庆睿行电子科技有限公司	办公楼	433,437.51	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	北方雷科(安徽)科技有限公司	办公楼	361,534.19	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	奥瑞思智能科技有限公司(天津)有限公司	办公楼	339,069.62	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	苏州理工雷科传感技术有限公司	设备	305,309.73	
雷科腾瑞(常熟)科技有限公司	苏州博海创业微系统有限公司	办公楼	281,721.02	113,272.18
北京理工雷科电子信息技术有限公司	北京苏雷传感技术有限公司	办公楼	206,833.33	
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	西安恒星箭翔科技有限公司	办公楼	206,006.80	256,016.53
雷科腾瑞(常熟)科技有限公司	苏州理工雷科传感技术有限公司	办公楼	123,000.00	
北京理工雷科电子信息技术有限公司	苏州博海创业微系统有限公司	办公楼	110,062.88	
雷科腾瑞(常熟)科技有限公司	北京苏雷传感技术有限公司	办公楼	87,000.00	
北京理工雷科空天信息技术有限公司	北方雷科(安徽)科技有限公司	办公楼		940,274.03
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		585,775.93
合计	—	—	5,350,626.11	2,445,546.97

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
北京理工雷科空天信息技术有限公司	10,000,000.00	2023/12/4	2024/11/10	否

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
雷智数系统技术(西安)有限公司	10,000,000.00	2023/10/25	2024/10/25	否
雷智数系统技术(西安)有限公司	8,000,000.00	2023/9/27	2024/10/26	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	80,000,000.00	2023/12/4	2024/11/15	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	80,000,000.00	2023/10/25	2024/10/7	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	80,000,000.00	2023/8/21	2024/7/5	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	30,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	否
北京理工雷科电子信息技术有限公司	60,000,000.00	2023/2/22	2024/1/29	否
理工雷科电子(天津)有限公司	5,000,000.00	2023/2/22	2024/2/22	否
理工雷科电子(西安)有限公司	20,000,000.00	2023/10/25	2024/10/25	否
理工雷科电子(西安)有限公司	5,000,000.00	2023/7/4	2024/8/3	否
理工雷科电子(西安)有限公司	5,000,000.00	2023/6/5	2024/7/4	否
理工雷科电子(西安)有限公司	5,000,000.00	2023/2/8	2024/2/8	否
西安奇维科技有限公司	40,000,000.00	2023/10/25	2024/10/25	否
西安奇维科技有限公司	70,000,000.00	2023/1/3	2024/1/2	否
西安奇维科技有限公司	40,000,000.00	2023/1/4	2025/1/3	否
西安奇维科技有限公司	150,000,000.00	2023/2/9	2023/12/7	是
西安奇维科技有限公司	40,000,000.00	2022/11/29	2023/11/28	是
尧云科技(西安)有限公司	5,000,000.00	2023/9/27	2024/10/26	否

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	5,928,000.00	6,038,000.00

(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	北京理工睿行电子科技有限公司	4,095,845.07	240,442.25		
应收账款	苏州理工雷科传感技术有限公司	2,255,200.00	1,054,560.00	3,662,692.51	1,097,764.63
应收账款	北京北方联星科技有限公司	1,904,000.00	95,200.00		
应收账款	西安艾晟信息技术有限公司	1,790,961.61	89,548.08		
应收账款	奥瑞思智能科技有限公司(天津)有限公司	1,676,034.01	738,020.46	1,676,034.01	519,637.14
应收账款	苏州博海创业微系统有限公司	1,241,520.91	121,696.05	1,269,920.91	63,496.05
应收账款	北方雷科(安徽)科技有限公司	841,087.22	42,054.36	4,156,575.44	207,828.77
应收账款	西安云维智联科技有限公司	364,776.91	22,538.85	441,900.00	22,095.00
应收账款	理工雷科智途(北京)科技有限公司	291,588.00	14,579.40	11,265.00	563.25
应收账款	西安恒星箭翔科技有限公司	188,185.40	11,159.27	35,000.00	1,750.00
应收账款	华芯安戎科技(北京)有限公司	97,601.00	48,800.50	97,601.00	48,800.50

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	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	奥瑞思智能科技 (阜新)有限公司			532,367.79	26,618.39
应收账款	理工雷科智途 (泰安)汽车科 技有限公司			10,500.00	525.00
其他应收款	重庆睿行电子科 技有限公司	1,707,109.40	225,034.95		
其他应收款	北京理工睿行电 子科技有限公司	1,448,965.51	222,647.99		
其他应收款	理工雷科智途 (北京)科技有 限公司	651,588.58	32,579.43	318,376.69	15,918.83
其他应收款	奥瑞思智能科技 (天津)有限公 司	421,691.50	21,084.58		
其他应收款	北方雷科(安 徽)科技有限公 司	299,539.60	14,976.98		
其他应收款	雷科汇能(北 京)科技有限公 司			250,000.00	75,000.00
预付账款	北京理工睿行电 子科技有限公司	5,925,000.00			
预付账款	奥瑞思智能科技 (阜新)有限公 司			1,444,734.83	
预付账款	北京北方联星科 技有限公司			308,000.00	
预付账款	西安云维智联科 技有限公司			125,256.64	

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	北方雷科(安徽)科技有限公司	38,339,532.83	38,804,144.96

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	苏州博海创业微系统有限公司	17,147,024.91	8,075,400.00
应付账款	理工雷科智途（北京）科技有限公司	6,152,349.00	25,019.00
应付账款	奥瑞思智能科技（阜新）有限公司	4,481,825.36	
应付账款	重庆睿行电子科技有限公司	3,058,673.85	
应付账款	苏州理工雷科传感技术有限公司	2,050,565.11	2,050,565.11
应付账款	北京北方联星科技有限公司	550,500.04	664,805.31
应付账款	雷科汇能（北京）科技有限公司	294,078.64	756,700.00
应付账款	北京理工睿行电子科技有限公司	263,600.00	
应付账款	西安云维智联科技有限公司	237,079.65	
应付账款	苏州市博海元件电子科技有限公司	112,943.40	112,943.40
应付账款	理工雷科智途（泰安）汽车科技有限公司		4,597,256.42
应付账款	北京苏雷传感技术有限公司		660,000.00
其他应付款	苏州理工雷科传感技术有限公司	99,850.00	
其他应付款	西安艾晟信息技术有限公司	54,360.00	
其他应付款	北京苏雷传感技术有限公司	44,965.57	
其他应付款	西安云维智联科技有限公司	43,000.00	43,000.00
其他应付款	苏州博海创业微系统有限公司	23,993.71	
其他应付款	北方雷科（安徽）科技有限公司		315,028.00
预收账款	西安恒星箭翔科技有限公司		5,659.97
合同负债	苏州理工雷科传感技术有限公司	458,797.81	80,000.00
合同负债	理工雷科智途（北京）科技有限公司		619,370.14
合同负债	苏州博海创业微系统有限公司		11,791.53

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年失效	
	数量	金额
2021年限制性股票激励	11,169,419.00	30,893,398.36
合计	11,169,419.00	30,893,398.36

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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2022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	57,114,382.26
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-21,940,207.37

十四、或有事项

截止2023年12月31日，本公司无重大或有事项。

十五、承诺事项

截止2023年12月31日，本公司无重大承诺事项。

十六、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. 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。

十七、其他重要事项

截止2023年12月31日，本公司无其他重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,410,959.07	36,863,120.00
1-2年	31,387,264.75	4,800,000.00
合计	35,798,223.82	41,663,120.00

（2）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					
按组合计提坏账准备	35,798,223.82	100.00	3,359,274.43	9.38	32,438,949.39
其中：账龄分析组合	35,798,223.82	100.00	3,359,274.43	9.38	32,438,949.39
合计	35,798,223.82	100.00	3,359,274.43	9.38	32,438,949.39

（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	41,663,120.00	100.00	2,323,156.00	5.58	39,339,964.00
其中：账龄分析组合	41,663,120.00	100.00	2,323,156.00	5.58	39,339,964.00
合计	41,663,120.00	100.00	2,323,156.00	5.58	39,339,964.00

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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	4,410,959.07	220,547.95	5.00
1-2年	31,387,264.75	3,138,726.48	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	35,798,223.82	3,359,274.43	9.38

(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	2,323,156.00	1,036,118.43				3,359,274.43
合计	2,323,156.00	1,036,118.43				3,359,274.43

(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	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
北京融信数联科技有限公司	18,000,000.00	50.28	1,800,000.00
北京云思畅想科技有限公司	5,780,000.00	16.15	578,000.00
北京理工睿行电子科技有限公司	3,732,971.07	10.43	186,648.55
北京比格大数据有限公司	3,470,000.00	9.69	347,000.00
齐力信息科技有限公司	2,304,000.00	6.44	230,400.00
合计	33,286,971.07	92.99	3,142,048.55

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	9,537,923.90	10,864,702.32
应收股利		
其他应收款	265,417,691.74	289,565,794.87
合计	274,955,615.64	300,430,497.19

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.1 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	9,537,923.90	10,864,702.32
合计	9,537,923.90	10,864,702.32

2.2 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
资金往来款	308,750,000.00	329,750,000.00
保证金及押金	1,490,323.01	1,520,323.01
个人社保费及公积金	77,049.00	133,528.00
备用金		77,200.00
合计	310,317,372.01	331,481,051.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	136,077,049.00	128,825,728.00
1-2年	110,600,000.00	166,155,500.00
2-3年	27,155,500.00	191,290.38
3-4年	191,290.38	35,015,000.00
4-5年	35,000,000.00	
5年以上	1,293,532.63	1,293,532.63
合计	310,317,372.01	331,481,051.01

(3) 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)	
2023年1月1日 余额		41,915,256.14		41,915,256.14

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2023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		2,984,424.13		2,984,424.13
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额		44,899,680.27		44,899,680.27

(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	41,915,256.14	2,984,424.13				44,899,680.27
合计	41,915,256.14	2,984,424.13				44,899,680.27

(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	资金往来款	80,000,000.00	1年以内	25.78	4,000,000.00
	资金往来款	100,600,000.00	1-2年	32.42	10,060,000.00
	资金往来款	15,000,000.00	2-3年	4.83	4,500,000.00

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	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
信息技术有限公司	保证金及押金	184,790.38	3-4年	0.06	92,395.19
西安奇维科技有限公司	资金往来款	39,000,000.00	1年以内	12.57	1,950,000.00
理工雷科电子(天津)有限公司	资金往来款	35,000,000.00	4-5年	11.28	17,500,000.00
尧云科技(西安)有限公司	资金往来款	10,000,000.00	1-2年	3.22	1,000,000.00
		8,000,000.00	2-3年	2.58	2,400,000.00
北京理工雷科空天信息技术有限公司	资金往来款	15,000,000.00	1年以内	4.83	750,000.00
合计	—	302,784,790.38	—	97.57	42,252,395.19

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 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	3,929,657,571.56		3,929,657,571.56	3,929,657,571.56		3,929,657,571.56
对联营、合营企业投资	529,368.47		529,368.47	1,475,922.10		1,475,922.10
承担子公司股权激励结算义务	73,271,545.87		73,271,545.87	93,806,522.31		93,806,522.31
对子公司团队奖励	3,395,000.00		3,395,000.00	2,103,000.00		2,103,000.00
合计	4,006,853,485.90		4,006,853,485.90	4,027,043,015.97		4,027,043,015.97

(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		
北京理工雷科空天电子信息技术有限公司	320,775,187.64			320,775,187.64		
成都爱科特科技发展有限公司	624,300,000.00			624,300,000.00		

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	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
西安奇维科技有限公司	1,124,999,993.64			1,124,999,993.64		
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)	48,306,950.00			48,306,950.00		
成都雷科特毫米波技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
尧云科技(西安)有限公司	9,205,925.22			9,205,925.22		
合计	3,929,657,571.56			3,929,657,571.56		

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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	1,475,922.10			-946,553.63							529,368.47	
合计	1,475,922.10			-946,553.63							529,368.47	

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	30,343,893.22		5,485,875.12	24,858,018.10		
理工雷科电子(天津)有限公司	942,931.33		218,019.83	724,911.50		
理工雷科电子(西安)有限公司	1,006,419.33		285,823.33	720,596.00		
北京理工雷科空天信息技术有限公司	2,997,080.15		367,534.30	2,629,545.85		
雷科防务(西安)控制技术研究有限公司	5,653,590.94		722,195.85	4,931,395.09		
西安奇维科技有限公司	16,157,725.10		3,826,002.08	12,331,723.02		
北京北方奇维电子科技有限公司	755,694.67		138,634.01	617,060.66		

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	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
西安鼎拓科芯电子有限公司	734,167.86		198,912.43	535,255.43		
北理雷科(西安)创新孵化器有限公司	763,833.46		289,330.41	474,503.05		
尧云科技(西安)有限公司	4,106,508.74		940,347.55	3,166,161.19		
雷智数系统技术(西安)有限公司	2,873,089.05		635,926.10	2,237,162.95		
成都爱科特科技发展有限公司	14,951,797.74		3,772,001.83	11,179,795.91		
成都派奥科技有限公司	702,338.17		204,204.83	498,133.34		
西安恒达微波技术开发有限公司	11,158,429.31		3,262,725.54	7,895,703.77		
江苏恒达微波技术开发有限公司	659,023.24		187,443.23	471,580.01		
合计	93,806,522.31		20,534,976.44	73,271,545.87		

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	8,153,341.74	6,769,672.43	43,530,607.04	32,523,121.50
其他业务				
合计	8,153,341.74	6,769,672.43	43,530,607.04	32,523,121.50

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

行业分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能网联	8,153,341.74	6,769,672.43	43,530,607.04	32,523,121.50
合计	8,153,341.74	6,769,672.43	43,530,607.04	32,523,121.50

5. 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	-946,553.63	-1,476,048.06
理财产品的收益	373,652.42	451,796.99
合计	-572,901.21	-1,024,251.07

十九、财务报告批准

本财务报告于2024年4月22日由本公司董事会批准报出。

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	157,631,304.03	
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）	36,538,612.94	
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	-26,497,743.04	
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		

北京雷科防务科技股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	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	-911,901.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,795,962.65	
小计	169,556,235.33	
减：所得税影响额	14,070,912.33	
少数股东权益影响额（税后）	-309,248.03	
合计	155,794,571.03	—

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	-11.07%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-14.96%	-0.45	-0.45

北京雷科防务科技股份有限公司

二〇二四年四月二十二日