

证券代码：300976

证券简称：达瑞电子

公告编号：2021-045

东莞市达瑞电子股份有限公司

2021 年半年度报告



2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李清平、主管会计工作负责人张真红及会计机构负责人(会计主管人员)黄淑梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本半年度报告中详细阐述了可能发生的有关风险因素及对策，详见本报告“第三节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险与应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境与社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （三）载有法定代表人签字，公司加盖公章的2021年半年度报告及摘要原件。

以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/达瑞电子	指	东莞市达瑞电子股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞市达瑞电子股份有限公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期内	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
晶鼎投资	指	东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
晶鼎贰号	指	东莞市晶鼎贰号管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
苏州达瑞	指	苏州市达瑞电子材料有限公司，系公司子公司
秦皇岛达瑞	指	秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司，系公司子公司
高贝瑞	指	东莞市高贝瑞自动化科技有限公司，系公司子公司
联瑞电子	指	东莞市联瑞电子科技有限公司，系公司子公司
深圳瑞元	指	深圳市瑞元新材料有限公司，系公司子公司
苏州粤瑞	指	苏州市粤瑞自动化科技有限公司，系公司孙公司，苏州达瑞子公司
美国达瑞	指	TARRY ELECTRONICS, INC.，中文名为：美国达瑞电子有限公司，系公司子公司
越南达瑞	指	TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED，中文名为：达瑞(越南)电子科技有限公司，系公司子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	达瑞电子	股票代码	300976
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东莞市达瑞电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达瑞电子		
公司的外文名称（如有）	Dongguan Tarry Electronics Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tarry		
公司的法定代表人	李清平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	付华荣	贺绘蓉
联系地址	东莞市东城区同沙科技园广汇工业区5号楼B区三楼	东莞市东城区同沙科技园广汇工业区5号楼B区三楼
电话	0769-27284805	0769-27284805
传真	0769-81833821	0769-81833821
电子信箱	ir@dgtarry.com	ir@dgtarry.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广东省东莞市洪梅镇洪金路48号
公司注册地址的邮政编码	523168
公司办公地址	东莞市东城区同沙科技园广汇工业区5号楼B区三楼
公司办公地址的邮政编码	523127
公司网址	http://www.dgtarry.com
公司电子信箱	ir@dgtarry.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年06月25日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2009 年 10 月 26 日	东莞市东城区同沙科技园广汇工业区 5 号楼 B 区三楼	914419007545102854	914419007545102854	914419007545102854
报告期末注册	2021 年 06 月 24 日	广东省东莞市洪梅镇洪金路 48 号	914419007545102854	914419007545102854	914419007545102854
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 06 月 25 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	594,077,381.64	373,686,864.65	58.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,481,423.16	87,930,098.03	18.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	103,623,364.00	81,974,946.87	26.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,484,195.06	113,848,546.54	23.40%
基本每股收益（元/股）	2.07	2.25	-8.00%
稀释每股收益（元/股）	2.07	2.25	-8.00%
加权平均净资产收益率	6.60%	12.76%	-6.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,169,989,568.97	1,102,304,097.82	187.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,951,492,766.11	858,765,950.82	243.69%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,678,486.49	
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）	1,019,992.80	
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的投资收益	1,886,081.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,183.66	
减：所得税影响额	347,345.30	
合计	858,059.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

报告期内，公司专注于消费电子领域，主要从事消费电子功能性和结构性器件的研发、生产和销售，以及相关3C智能装配自动化设备的研发、生产、销售和租赁业务。公司致力于成为功能性器件、结构性器件和智能制造、电子材料的综合解决方案供应商。

（二）公司主要产品及其用途

消费电子功能性和结构性器件业务方面，公司主要有消费电子功能性器件和消费电子结构性器件两大类产品，产品广泛应用于手机组装、数码产品组装、FPC、OLED 屏幕组件、塑胶外壳、太阳能光伏、动力电池等领域，是智能手机、平板电脑、笔记本电脑、智能音箱、VR/AR、头戴耳机、运动相机等消费电子产品及其组件实现特定功能所需的元器件，在传统机构零件无法应对的狭小空间内实现粘接、固定、密封、防尘、防震、绝缘、导电、降低电磁干扰、联线外接、防护等功能，或实现对消费电子产品各种功能性器件提供固定、支撑、保护、遮光、防水、透气、凉感、隔声、吸声、亲肤和装饰等作用。

3C 智能装配自动化设备方面，公司产品主要有高速贴合机和 AOI 检测设备等，主要应用于消费电子产品的零组件的装配、贴合等自动化操作，并可对功能性器件等物料的尺寸、外观、功能等进行高精度快速检测，同时还可以配合其他工序设备和物料输送带共同组成柔性自动化生产线系统，可以有效取代手工劳动，提高客户的生产效率和产品品质，提高公司产品的附加价值及智能制造水平。

（三）经营模式

1、采购模式

公司采购实行“以产定购”模式，根据客户的订单与客户提供的产品预测需求量，结合原材料的库存情况制定采购需求计划，采购的方式有直接向生产商采购，也有向代理商、经销商采购。

2、生产模式

公司的生产模式采用“以销定产”为主，即以客户订单为基础，结合客户提供的产品预测需求量以及自身的产能等情况安排生产。当客户出现新的产品型号和规格的需求时，公司会根据客户的需求设计具体方案，试制出样品，样品经客户验收合格后公司再进行批量生产。由于消费电子功能性和结构性器件产品的交期较短，公司针对需求量大、价格波动小的产品会进行适当的提前备货生产。

3、销售模式

公司采取直销的销售模式，即直接向下游客户销售。公司客户主要为国际知名的消费电子品牌厂商及国内领先的核心零组件生产商、制造服务商，该等厂商对供应商的产品质量、供货能力、响应速度、研发实力等资质进行综合审核，经过反复考察、改进与验收后才能通过其合格供应商资格认证并签订销售合同，约定质量、交货、结算、物流、保密等条款。在合作

期间，公司通过报价、竞价等方式获得最终订单，约定产品具体型号、价格、数量、交期等，公司根据订单进行打样、生产、交货，销售部门进行后续跟踪与服务。

4、研发模式

公司的主要研发模式如下：

一是根据终端客户的需求进行定制化研发，直接参与终端客户产品设计研发的环节，为客户提供材料选型、产品设计、样品试制、产品检测等服务；

二是公司根据市场需求的变化趋势，进行自主研发，成功开发新样品后向下游客户进行推广；

三是公司采取与上游材料供应商进行合作研发的模式，共同为下游终端客户开发新产品；

四是公司与高校进行产学研合作，如与中国地质大学合作开发深度学习的视觉检测系统。

（四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入59,407.74万元，较上年同期增长58.98%，归属于上市公司股东的净利润为10,448.14万元，较上年同期增长18.82%。

报告期内公司营业收入保持增长，一方面来自公司大力开拓市场，新产品及新客户拓展取得积极成果。公司围绕3C电子、智能家居等领域持续深耕，以国内外知名品牌客户为重点进行拓展，报告期内量产的新产品为上半年的业绩增长注入新动力。另一方面，公司持续深挖现有客户的需求，报告期内，公司OLED功能性器件、FPC功能性器件、智能穿戴结构性器件业务板块均稳步增长，为公司业绩增长提供了有力支撑。

未来，公司将持续拓展国际知名品牌客户、聚焦核心战略客户，以技术创新为手段，高效服务客户为导向，智能制造为核心，企业文化为基石，人才发展为支撑，整合上下游产业链，全球化战略布局，打造以消费电子功能性器件、结构性器件、智能装配自动化设备为主、新业务为辅的产品线，推动公司的持续发展及稳步增长。

（五）报告期内公司所属行业的发展情况及市场地位

由于功能性和结构性器件制造行业是下游应用行业的重要配套行业，在既定产品结构和技术水平下，下游产品和本行业产品的量之间存在一定的配套比例关系。因此，功能性和结构性器件制造行业的市场需求、行业规模、发展空间等与下游行业存在紧密的相关性，即对于公司所处行业而言，手机、平板电脑、笔记本电脑、可穿戴电子产品、智能音箱等消费电子产品及新能源汽车等的市场容量很大程度上决定了功能性和结构性器件行业的市场规模。随着消费电子行业的技术进步，消费电子行业将继续保持稳步发展，并将推动相应的消费电子功能性器件和消费电子结构性器件行业市场规模快速提升。

全球调研机构Statista数据显示，2012年至今，全球消费电子产品销售规模保持在高位水平，整体上呈现先降后升的特点。随着疫情的逐步受控，IDC预测市场将在2021年恢复增长，出货量将增长约6.79%，主要是受新设备加速推出和5G计划的推动影响，其中2021年和2022年全球出货量预计分别回升至13.80亿部和14.30亿部，分别同比增长6.79%和3.62%。公司作为国内优质消费电子器件解决方案供应商，在全球消费电子出货回暖及5G时代换机需求的背景下，公司的发展方向顺应了行业发展的主流趋势，有望实现业绩突破。

公司深耕电子行业多年，凭借突出的研发设计实力、可靠的产品品质及快速响应等服务能力，公司积累了大批稳定且优质的客户资源，包括OLED显示屏行业全球市场占有率最高的三星视界，国际知名的消费电子终端品牌客户Apple、Amazon、Google、Microsoft、Jabra、Bose、Sony、Facebook、Sennheiser、Oppo等，国内外知名的FPC软板客户鹏鼎控股、华通电脑、台郡科技、藤仓电子、安费诺等，以及消费电子行业知名EMS客户美律电子、伟易达、伟创力、立讯精密、歌尔股份、富士康、卡士莫，光伏电源客户阳光电源，新能源领域客户Tesla等，成为这些客户新产品研发和生产的重要配套企业。

二、核心竞争力分析

（1）技术研发优势

公司是高新技术企业，始终坚持走自主创新的发展道路，在培养具有持续创新能力的核心技术研发团队的同时，保持较高的技术研发投入，与高校开展产学研合作，密切跟踪行业技术发展趋势，不断加强技术的积累与创新，完成系列自主知识产权产品的研制，不断提升公司的技术研发实力。

经过多年的研发积累和行业应用实践，公司自主研发了一系列满足客户需求及行业发展趋势的核心技术工艺，具备较为成熟的产品生产技术和设备研发能力。在消费电子功能性器件生产方面，公司的核心技术包括FPC软板背胶生产的多工位旋转模切技术、手机不干胶贴膜的自动加工成型技术、异步去接头技术、无基材胶无刀印技术、圆刀多次异步技术等；在消费电子结构性器件方面，公司成功开发了VR头戴3D曲面高周压合工艺、真皮且方便拆卸式耳机头戴制作工艺、EVA盒子倒扣结构制作工艺、半自动音箱包布工艺等行业内领先的工艺技术，且建立了和国际知名耳机品牌对标的声学实验室；在自动化设备方面，公司已完成高速高精度自动贴合设备、摄像头模组保护膜自动贴合设备、模切件AOI自动检测等自动化设备和技术的研发，并应用于下游客户，进一步提升了客户自动化生产水平。同时，这些技术广泛应用于公司内部生产经营中，为公司实现高质量、高效率生产及为客户提供更具性价比的产品和服务提供了技术保障。

公司各领域的技术突破都离不开技术研发人才，公司现已培养了一支稳定、专业素质高、行业经验丰富且具有持续创新能力的技术研发团队，为公司技术研发提供了的良好智力支持。截至本报告期末，公司拥有已获授权的专利共94项，包括发明专利10项、实用新型专利83项、外观专利1项。

（2）企业文化优势

公司高度重视企业文化建设，力求打造极具公司特色的文化体系。公司将“智造无限可能”作为发展使命，将客户至上、品质优先、长期主义的核心价值观植入到公司整体运行中，围绕客户需求发展并提升公司核心竞争力，为客户提供一站式解决方案，始终站在客户的立场思考问题，力求超出客户的预期。公司倡导学习文化、运动文化、分享文化，培养了一支年轻的中基层管理团队，全公司营造了积极、团结、向上、充满活力的工作氛围，并逐步沉淀与升华了客户至上、品质为先、创新协作、长期主义的企业价值观，为公司的经营管理打下了坚实的基础，提升了公司的核心竞争力。

（3）客户资源及客户服务优势

功能性和结构性器件生产企业处于消费电子产品生产供应链中的重要一环，知名消费电子及其组件生产商对其供应商的认证非常严格，会全面考察消费电子功能性和结构性器件生产企业的产品质量、公司信誉、供应能力、财务状况、产品价格和社会责任等各个方面，认证时间较长。同时，客户实际订单一般具有定制化程度高、小批量、多频次、开发周期短等特点，这对功能性和结构性器件生产企业的客户服务能力提出了较高的要求。

经过长期的经营发展，公司积累了丰富的研究开发、生产管理、应急处理经验及快速需求响应能力，为公司又好又快的服务客户奠定了基础。在研究开发方面，公司已建立了多部门联动快速响应机制，销售部门在及时获取市场需求信息后，研发人员快速与客户进行技术沟通，短时间内配合客户完成产品的设计，产品工程师完成工艺方案，快速生产出样品，充分满足客户需求。在生产管理方面，公司将自动化生产思维纳入产品开发环节，依托先进的生产设备，实现自动化生产。目前公司拥有消费电子功能性器件、可穿戴电子产品结构性器件及相关 3C 智能装配自动化设备三类生产车间，满足大批量生产的条件，可根据客户提出的需求，快速将产品样品进行批量化生产。在应急处理方面，经过多年的发展，公司具有较强的市场应变能力，在客户的订单数量或者对订单产品要求发生变化时，公司有能力强快速配备资源，调整生产计划，在满足产品质量的前提下给客户优质的服务。在需求响应方面，公司拥有一支专业素质高、技术能力强的客户服务团队，具备丰富的产品开发、供应链开发及生产管理经验，能够根据客户的需求或问题在较短时间内进行反馈，提供最佳的解决方案，提升了客户满意度。

公司深耕电子行业多年，凭借良好的研发设计实力、可靠的产品品质及快速响应等服务能力，公司积累了大批稳定且优质的客户资源，包括 OLED 显示屏行业全球市场占有率最高的三星视界，国际知名的消费电子终端品牌客户 Apple、Amazon、Google、Microsoft、Jabra、Bose、Sony、Facebook、Sennheiser、Oppo 等，国内外知名的 FPC 软板客户鹏鼎控股、华通电脑、台郡科技、藤仓电子、安费诺等，以及消费电子行业知名 EMS 客户美律电子、伟易达、伟创力、立讯精密、歌尔股份、富士康、卡士莫，光伏电源客户阳光电源，新能源领域客户 Tesla 等，成为这些客户新产品研发和生产的重要配套企业。

未来，公司将持续大力开发新客户，进一步丰富客户资源，为业绩持续增长提供动力。

（4）人才与管理优势

本行业属于技术密集型行业，研发制造涉及多项领域的基础理论和前沿的技术运用，产品生产具有工艺复杂、精密度高的特点，因此产品的研发、生产制造均需要拥有一支技术水平过硬、行业经验丰富的人才队伍，只有掌握了核心技术和优秀人才的企业才能在激烈的市场竞争中取得领先地位。公司对专业技术人才非常重视，自成立以来，公司不断加大人才培养和引进，建立了较为完备的员工培训制度和薪酬激励制度，为员工的职业发展提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，并采取核心技术人员持股等激励措施，增强了公司员工的凝聚力和归宿感，增强了公司对高技术人才的吸引力。

在管理方面，公司建立了较为完善的法人治理结构，设置董事会、监事会、管理层和业务部门，各部门各司其职，通力协作，密切配合，实现了公司的高效运转。公司还建立了较为完善的监管联动系统，对公司各项重要业务活动进行了规范，明确了主要业务管理制度和流程、审批权限、关键控制点及控制措施。同时，公司还采用精细化和标准化生产管理，建立了产品研发、生产制程、成本管控、产品质量等一系列完善的生产制造管理指标体系，在设计研发、生产管控、质量管理中全面推行标准化、模块化、数据化的业务流程管理，建立了科学有效的生产管理体制，能够及时处理客户快速供货的需求，赢得了客户的高度认可。

（5）业务模式优势

自公司成立以来，公司始终聚焦于消费电子功能性和结构性器件的研发、生产与销售，与时俱进，持续深耕，具备为客户提供全方位、一体化服务的优势。

从纵向上看，公司可以为客户提供从产品研发设计、材料选型、模具设计、样品试制和测试、高品质批量生产、快速供货、自动化辅助生产、售后跟踪服务等完整的服务。区别于传统的“来图加工”的业务模式，公司凭借丰富的行业经验和突出的研发实力，通过项目前期直接参与下游客户的产品设计及研发，能够向客户提供更好的产品方案，提升了产品附加值，

强化和稳固了客户对公司的信心值与信任度，进而增强了合作粘性。同时，通过自主研发及与上游材料商合作研发等模式，公司能够进一步丰富和完善原材料库，掌握不同原材料的材质特性、使用效果和加工工艺，使公司的技术研发团队对各种材料的实际使用效果、相互之间的可替代性以及加工工艺的独特性等实践知识和经验比行业中一般厂商更为丰富和全面，结合声学测试能力的建立，可快速为客户产品设计和研发提供更优化的材料选择建议，在为客户解决产品方案的同时也增加了公司的专业性。

（6）质量控制优势

消费电子功能性和结构性器件是消费电子产品的重要组成部分，知名消费电子品牌终端品牌商对其产品功能、外观、品牌维护等要求较高，因此对于功能性和结构性器件供应商的选择十分谨慎，尤其看重产品的品质及生产中的质量控制过程。

自成立以来，公司始终致力于对消费电子功能性和结构性器件的研发设计与生产工艺水平的改良，大力推行自动化以及AOI在线检测，实行现代化企业管理，严把产品质量关，通过了ISO9001：2015质量管理体系认证、ISO14001：2015环境管理体系认证、IECQC080000：2017有害物质管理体系认证、IATF16949：2016汽车质量管理体系认证、ISO27001：2013信息安全管理体系认证、ISO13485：2016医疗器械质量管理体系认证、ISO45001：2018职业健康安全管理体系认证，并建立了完善、有效的质量管理体系，其质量控制贯穿研发设计、供应商管理、原材料检验、生产管理、销售等整个生产经营过程，公司已经形成了数十个产品质量程序控制文件，结合对标客户标准的品质检测实验室，为产品的质量提供了强有力的保证，确保交到客户手上的每一件产品都是可靠的、高质量的。

（7）成本控制优势

随着公司业务规模的不断扩大，公司不断加强供应链优化、提升生产工艺水平、提高产品良率，使得公司的成本支出得到了良好的控制，降低产品的生产成本，提升产品的市场竞争力。目前，公司的成本控制优势主要体现在原材料大批量采购、设备的不断改良和较高的产品良率。原材料采购方面，公司已与知名消费电子及其组件生产商形成了战略合作伙伴关系，集中化大批量采购保证了材料价格优势。同时，公司业务模式所带来的选材优势和优质的客户群体，也使得公司与上游知名供应商形成了长期良好的合作关系，进一步降低了公司的采购成本。

设备改良方面，公司不断增加先进的生产、检测、质量控制等设备的投入，提高自动化程度，并通过定制化购置设备、自主对现有设备进行灵活的调整和改进及改良产品模具设计，适应了多样化的产品规格需求，有效提高了生产效率及原材料利用率，降低产品的生产成本。

产品良率方面，经过多年的经验积累，公司对生产工艺技术进行了不断优化，使得公司的产品合格率不断提高。同时，公司建立了完善的质量管理体系，贯穿公司研发、供应、生产、销售整个经营过程的质量控制，进一步加强了公司产品品控管理。另外，公司引进了先进的ERP、MES等系统，优化排产和机台效率，减少产品调机次数，使工单集中生产，良率进一步提高。通过先进的工艺技术、完善的质量控制体制和智能的排产系统，保障了公司产品的高良率，从而降低单位产品成本。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	594,077,381.64	373,686,864.65	58.98%	主要系公司积极开发新客户、新产品带来的产品销售收入增加所致。
营业成本	355,674,271.17	207,409,125.65	71.48%	主要系收入规模增加相应营业成本增加所致。
销售费用	29,323,382.40	18,277,546.10	60.43%	主要系销售额增加及公司经营规模扩大所致。
管理费用	40,448,663.28	24,196,940.73	67.16%	主要系公司经营规模扩大相应管理成本增加所致。
财务费用	-4,808,073.43	-1,704,983.30	182.00%	主要系报告期内公司利用暂时闲置资金进行现金管理收益增加所致。
所得税费用	20,773,849.56	16,298,875.30	27.46%	主要系利润总额增加所致。
研发投入	40,785,005.08	21,153,516.65	92.80%	主要系公司积极拓展业务，相应加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	140,484,195.06	113,848,546.54	23.40%	
投资活动产生的现金流量净额	-229,305,538.58	-305,927,921.13	-25.05%	
筹资活动产生的现金流量净额	2,015,741,503.28	-49,020.90	4,112,104.27%	主要系报告期内公司首次公开发行股票募集资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	1,924,747,108.42	-191,061,911.71	1,107.39%	主要系报告期内公司首次公开发行股票募集资金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
消费电子功能性器件	431,485,570.08	250,737,953.54	41.89%	61.68%	74.72%	-4.34%
消费电子结构性器件	124,237,805.24	89,461,657.26	27.99%	71.76%	107.41%	-12.37%
3C 智能装配自动化设备	34,511,267.60	12,495,502.00	63.79%	26.55%	1.73%	8.83%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,977,508.37	1.58%	购买理财产品	否
公允价值变动损益	-91,426.56	-0.07%		否
资产减值	-10,382,167.89	-8.29%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	11,266.27	0.01%		否
营业外支出	33,449.93	0.03%		否
信用减值	5,309,868.60	4.24%	主要系冲回应收账款及其他应收款坏账准备	否
资产处置收益	-1,678,486.49	-1.34%	主要系处置固定资产损失	否
其他收益	1,019,992.80	0.81%	主要系政府补助收入	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	2,213,246,875.47	69.82%	288,499,767.05	26.17%	43.65%	主要系报告期内公司首次公开发行股票募集资金增加所致。
应收账款	190,715,300.55	6.02%	294,624,710.94	26.73%	-20.71%	主要系结算期内应收账款规模减少所致。
存货	155,172,250.58	4.90%	114,256,310.48	10.37%	-5.47%	主要系依客户订单备货，受全球芯片短缺等因素影响，客户订单延期交货，增加库存所致。
固定资产	92,226,203.14	2.91%	97,378,943.26	8.83%	-5.92%	
在建工程	290,397,878.44	9.16%	191,842,350.01	17.40%	-8.24%	主要系东莞洪梅镇的自建工业园和苏州昆山的自建工业园投入增加所致。
使用权资产	17,339,025.47	0.55%			0.55%	2021年1月1日起适用租赁准则
合同负债	1,869,037.83	0.06%	1,218,563.39	0.11%	-0.05%	
租赁负债	7,004,067.37	0.22%			0.22%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		122,124.58			340,000.00 0.00	290,000.00 0.00		50,122,124.58
2.衍生金融资产	117,126.56	25,700.00					-117,126.56	25,700.00
金融资产小计	117,126.56	147,824.58			340,000.00 0.00	290,000.00 0.00	-117,126.56	50,147,824.58
上述合计	117,126.56	147,824.58			340,000.00 0.00	290,000.00 0.00	-117,126.56	50,147,824.58
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
达瑞新材料及智能设备总部工程	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业	83,743,355.08	275,172,221.81	自有资金及募集资金	82.19%		0.00	不适用	不适用	不适用
苏州粤瑞高分子材料、精密模切组件、自动智能化设备生产项目	自建	是	计算机、通信和其他电子设备制造业	14,812,173.35	15,225,656.63	自有资金	13.41%		0.00	不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	98,555,528.43	290,397,878.44	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他		122,124.58		340,000,000.00	290,000,000.00	1,765,808.37	50,122,124.58	自有资金及募集资金
金融衍生工具	117,126.56	25,700.00			117,126.56	211,700.00	25,700.00	自有资金
合计	117,126.56	147,824.58	0.00	340,000,000.00	290,117,126.56	1,977,508.37	50,147,824.58	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	203,809.69
报告期投入募集资金总额	79,023.71
已累计投入募集资金总额	79,023.71
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】896号文同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,305.3667万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为168.00元/股，募集资金总额为2,193,016,056.00元，扣除发行费用154,919,190.11元后，公司本次募集资金净额为2,038,096,865.89元。公司募集资金已于2021年4月12日全部到账，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行了验证，出具了《验资报告》（致同验字[2021]第440C000171号）。</p> <p>截至2021年06月30日，公司募集资金账户变动情况如下：</p> <p>（1）通过募集资金账户支付募投项目790,237,070.82元，其中，使用募集资金置换募集资金到位前已用自筹资金投入募集资金投资项目234,261,523.03元，用于补充公司流动资金500,000,000.00元，通过募集资金账户支付项目支出55,975,547.79元；</p> <p>（2）支付手续费1,025.65元</p> <p>（3）使用募集资金置换在募集资金到位前公司已用自筹资金支付的发行费用（不含增值税）2,952,830.19元（尚未转出），尚有2,434,535.23元发行费用待支付；</p> <p>（4）专户利息及结构性存款收益1,561,721.27元。</p> <p>截至2021年6月30日，公司首次公开发行股票募集资金余额为1,254,807,856.11元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）—消费电	否	38,424.93	38,424.93	12,373.24	12,373.24	32.20%	2021年11月30			不适用	否

子精密功能性器件生产项目							日				
达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）—可穿戴电子产品结构件生产项目	否	25,947.58	25,947.58	8,176.12	8,176.12	31.51%	2021年11月30日			不适用	否
达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）—3C电子装配自动化设备生产项目	否	19,421.72	19,421.72	5,598.79	5,598.79	28.83%	2021年11月30日			不适用	否
达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）—研发中心建设项目	否	13,146.18	13,146.18	2,875.55	2,875.55	21.87%	2021年11月30日			不适用	否
补充流动资金	否	50,000	50,000	50,000	50,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	146,940.42	146,940.42	79,023.71	79,023.71	--	--			--	--
超募资金投向											
超募资金	否	56,869.27	56,869.27							不适用	否
超募资金投向小计	--	56,869.27	56,869.27			--	--			--	--
合计	--	203,809.69	203,809.69	79,023.71	79,023.71	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司本次募集资金净额为203,809.69万元，扣除募集资金投资项目的需求后，公司超募资金为56,869.27万元，目前尚未确定使用用途。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年4月28日，第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 23,426.15 万元及已支付发行费用的自筹资金 295.28 万元，共计 23,721.43 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 1,254,807,856.11 元（含利息收入），其中，存放在募集资金专户的活期存款 653,305.70 元，购买银行定期存款 900,000,000.00 元，购买结构性存款产品 50,000,000.00 元，购买协定存款 304,154,550.41 元。结构性存款、协定存款产品安全性高，满足保本要求，同时具备较好的流动性，不影响募集资金的投资计划的正常进行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000.00	5,000.00	0	0
银行理财产品	自有资金	29,000.00	0	0	0
合计		34,000.00	5,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
星展银行	否	否	远期结售汇	328.91	2020年10月27日	2021年01月27日	328.91		328.91				14.17
星展银行	否	否	远期结售汇	328.91	2020年12月18日	2021年03月22日	328.91		328.91				2.8
星展银行	否	否	远期结售汇	328.91	2020年12月18日	2021年03月24日	328.91		328.91				2.99
星展银行	否	否	远期结售汇	327.04	2021年01月19日	2021年04月21日		327.04	327.04				0.52
星展银行	否	否	远期结售汇	327.04	2021年01月19日	2021年04月21日		327.04	327.04				0.7
工商银行	否	否	远期结售汇	646.01	2021年06月16日	2021年10月08日		646.01			646.01	0.22%	
工商银行	否	否	远期结售汇	646.01	2021年06月17日	2021年09月22日		646.01			646.01	0.22%	
工商银行	否	否	远期结售汇	323.01	2021年06月22日	2021年09月29日		323.01			323.01	0.11%	
工商银行	否	否	远期结售	323.01	2021年06月25日	2021年09月29日		323.01			323.01	0.11%	

			汇									
合计	3,578.84	--	--	986.73	2,592.12	1,640.81		1,938.03	0.66%	21.17		
衍生品投资资金来源	自有资金											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2021年04月28日											
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	不适用											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>外汇衍生品交易业务的交易操作主要风险：1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部制度不完善而带来的风险。3、交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。</p> <p>风险控制措施：1、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权相关部门和人员将密切关注和分析市场环境化，适时调整操作策略。2、公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易业务的审批权限、业务流程、风险管理制度、报告制度及保密制度等作了明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。3、公司仅与国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。4、公司内审部门负责对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况以及盈亏情况进行核查。</p>											
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	利用估值技术和市场可观察的输入量对货币期权进行估值。最常应用的估值技术包括利用现值计算的远期定价。估值模型包含了各种输入值，包括交易对手的信用质量、外汇即期和远期汇率以及远期汇率曲线。											
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否											
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇衍生品交易业务是为了有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，有助于增强公司财务稳健性；公司内部已经建立了相应的风险控制机制，有利于加强交易风险管理；该议案的审议程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形，我们同意公司本次开展外汇衍生品交易事项。											

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州市达瑞电子材料有限公司	子公司	研发、生产、销售消费电子功能性器件	100,000,000.00	257,565,506.36	161,814,766.41	100,416,444.53	16,736,314.27	14,374,446.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

随着消费电子行业的快速发展，中国已成为手机、平板电脑、笔记本电脑、智能穿戴设备等消费电子产品全球最大的生产基地，这为消费电子功能性和结构性器件行业提供了广阔的市场发展空间。下游行业的快速发展，导致国内消费电子功能性和结构性器件生产企业众多。行业整体特别是低端市场的集中度低，企业间生产的产品门槛低、工序简单、对工艺技术和品质要求不高，产品同质化较强，竞争激烈；中高端市场生产门槛则相对较高，参与者实力相对较强，行业集中度有逐步提升的趋势，但各厂商凭借自身比较优势，仍然占据一定的市场份额。若未来下游行业持续向好，吸引大批竞争对手进入，或

公司现有竞争对手在技术、品牌、市场等方面持续加大投入，不断渗透公司的主要业务领域和客户，则公司可能面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将进一步优化产品结构、提升产品质量、提高生产效率、加强自动化生产水平、投资整合上下游产业链、加大技术研发投入及新兴产品的开发，提升公司综合竞争力，为客户提供综合一体化整体解决方案，巩固和增强客户管理，以保持持续发展及盈利能力。

2、贸易摩擦和全球产业转移的风险

随着全球经济一体化进程的加快以及行业专业分工的发展，电子产品生产日益国际化。中国凭借着巨大的市场需求潜力、良好的制造业产业配套资源及较为低廉的人工等制造成本优势，成为世界电子信息产品最重要的生产基地之一。但若未来中美贸易摩擦持续升级，可能会导致境内企业出口国外的贸易壁垒日益提高，关税增加。此外，由于中国境内人力成本、产业配套等比较优势趋于减弱，全球电子产业制造存在向越南、印度、泰国等东南亚国家进一步转移的可能，从而对公司的客户开发和维护、产业布局造成一定影响。在贸易摩擦、全球产业转移的背景下，如公司无法持续维系现有客户关系或及时调整产业布局，将可能会对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司将紧密关注行业发展动态，积极实施全球产业布局，以中国作为总部，扩展海外生产、销售、研发服务网络，紧跟客户战略发展方向，提前做好发展规划。目前，公司已设立美国达瑞、越南达瑞，未来，公司将根据行业发展趋势进一步加大海外布局的力度。同时，公司也将大力开发国内客户，降低外销占比，增强抗风险能力。

3、技术创新和产品开发风险

随着信息技术的日新月异，消费电子产品更新换代速度越来越快，个性化需求越来越强，客户对功能性和结构性器件生产企业的设计研发能力、生产工艺水平、产品品质及快速供货能力等要求越来越高。随着电子产品技术不断更新，公司如存在对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断，对客户需求的动态不能及时掌握，对技术路线和产品定位不能及时调整，或新技术、新产品不能得到客户认可等情况，公司将可能无法持续获得客户订单，将使公司面临技术创新与产品开发的开发风险。

应对措施：公司将以市场需求为导向，持续增加研发投入，对产品的新功能、新材料、新应用调研和分析，确保不断推出高附加值、高品质的产品，保持公司的竞争优势和可持续发展。同时积极引入和培养技术研发人才，进一步强大研发队伍，提升研发创新能力。

4、毛利率下降的风险

受外汇汇率波动、客户和产品结构变化、2020年疫情期间社保及租金减免优惠金额等因素影响，公司2021年上半年产品毛利率有所下滑。如果公司不能进一步扩大销售规模，提升产品竞争力，提高盈利能力，对成本和费用实行有效的管控，公司的盈利能力将会受到一定程度的影响。

应对措施：公司将大力开拓市场和客户，优化销售结构，扩大市场份额；公司将持续加大研发投入，提高技术创新水平，提高产品竞争力，从而争取较高水平的市场竞争力；在成本和费用端，公司将通过优化改良产品工艺，加大智能制造投入和信息化生产投入，来提高材料利用水平和产品良率，同时完善和细化成本管控体系，改善经营管理水平，实现成本及费用的管控。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月19日	广东省东莞市东城区同沙科技园广汇工业区达瑞	实地调研	机构	详见公司在巨潮资讯(www.cninfo.com.cn) 2021年5月21日披露	详见公司在巨潮资讯(www.cninfo.com.cn) 2021年5月21日	详见公司在巨潮资讯(www.cninfo.com.cn) 2021年5月21日

	电子二楼会议室			的投资者关系活动记录表（编号：2021-001）	披露的投资者关系活动记录表（编号：2021-001）	披露的投资者关系活动记录表（编号：2021-001）
--	---------	--	--	--------------------------	----------------------------	----------------------------

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	61.76%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 20 日	详见公司在巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）上披露的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-034）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年度报告。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司秉承客户至上、品质为先、长期主义的核心价值观，在公司发展过程中，注重维护股东、员工、合作伙伴、消费者等社会利益相关者的合法权益，将社会责任融入到投资者权益保护、保障员工权益、客户价值实现及供应商管理体系中，实现企业全方位的持续发展和社会价值的实现。

1、保护投资者权益

公司严格按照《公司法》《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规要求，在加强公司治理，坚持规范运作的基础上，严格履行信息披露义务，积极加强投资者关系管理，切实保障投资者能够获得真实、准确、完整、及时的信息，保障投资者合法权益。

公司注重与投资者的交流，通过网上业绩说明会、投资者交流会、投资者调研活动、互动易平台、公司热线电话积极开展与投资者的互动交流，对投资者的疑问予以解答，及时将投资者的意见与建议传达至公司管理层，充分尊重投资者的股东权利。

公司充分保障投资者参与公司治理的权利，根据《公司法》《公司章程》及《股东大会规则》等有关规定，严格规范股东大会的召开程序和会议内容，在召开股东大会时提供现场会议和网络投票结合的参会渠道，在股东大会决议公告中披露中小股东单独计票结果，确保全体投资者均可以充分行使权利，并平等有效地参与到公司的治理中。

公司注重投资者回报，公司通过加强经营管理，促进公司的稳健持续发展。根据公司的发展及运营情况，制定了股东三年回报规划，让股东分享公司发展成果。

2、保障员工权益

人才是公司发展的基石，公司尊重员工，坚守劳工准则，保障员工合法权益；公司重视人才的吸收和培养，加大人才招聘，提供多样化培训机会，为员工打造广阔的晋升发展平台；公司关心员工，通过有竞争力的薪酬及激励体系、健康安全的工作环境以及完善的福利与关怀举措，丰富多彩的企业文化活动、内外并行的培训制度、科学合理的晋升机制，广泛吸纳人才，培养人才，与员工共享公司发展的成果。

公司以《劳动法》为依托，严格遵守《劳动合同法》《社会保险法》《妇女权益保障法》等有关员工雇佣相关法律法规，全力维护员工的合法权益，杜绝任何在用工方面的歧视行为，严禁任何漠视与践踏员工权益的行为，持续构建和谐劳动关系。

公司通过有竞争力的薪酬及激励机制来吸纳人才，通过清晰的职业发展路径及完善的晋升机制来留住人才，并为员工提供内外结合，全方位，多层次的培训机会，促进员工与公司的共同成长。

公司始终把安全生产放在第一位，把员工生命健康放在最高位，坚持“预防为主、防治结合”的健康安全生产方针，打造保障员工健康安全管理规范来防止安全事故的发生，并拟定突发事件预防和紧急应变管理办法，强化职场健康与安全；通过开展员工定期体检、举办员工健康安全培训以及讲座，以清晰地向员工传达健康与安全意识及理念。

公司高度重视员工的身心健康，通过丰富的员工活动、定期的心理健康讲座、积极的员工关怀与慰问活动、顺畅的员工申诉渠道，平衡员工工作与生活，传递企业人文关怀，增强员工归属感，增强企业凝聚力。

3、为客户创造价值

公司秉承“客户至上、品质优先、长期主义”的原则，以产品质量为基础、技术创新为核心，致力于协助客户提升产品力，让消费者享受美好生活。

客户满意度的提升是公司保持与客户持续合作的基础，有赖于产品质量和综合服务能力的提升。公司业务部门至少每半年定期开展客户满意度调查，对公司的技术能力、产品质量、交货及时性、产品报价、客诉处理满意度、运输方式以及销售与客服服务等维度进行调查，并在公司经营管理会议上对客户满意度调查结果进行检讨反思，作为公司持续改进经营管理的基础。

产品质量是与客户合作的基石，公司高度重视质量管理体系的建设，通过了ISO9001:2015质量管理体系认证、ISO14001:2015环境管理体系认证、IECQC080000:2017有害物质管理体系认证、IATF16949:2016汽车质量管理体系认证、ISO27001:2013信息安全管理体系认证、ISO13485:2016医疗器械质量管理体系认证、ISO45001:2018职业健康安全管理体系认证，建立了完善、有效的质量管理体系，质量控制贯穿研发设计、供应商管理、原材料检验、生产管理、销售等整个生产经营过程，公司已经形成了数十个产品质量程序控制文件，为产品的质量提供了强有力的保证，确保交到客户手上的每一件产品都是可靠的、高质量的。

公司始终把研发创新作为为客户创造价值的核心因素，在培养具有持续创新能力的核心技术研发团队的同时，保持较高的技术研发投入，积极参与客户产品设计前期的交互研发，密切跟踪行业技术及客户产品的发展趋势，不断加强技术的积累与创新，完成系列自主知识产权产品的研制，不断提升公司的技术研发实力，为客户提供更加具有创新和技术含量的产品方案。

4、与供应商共同发展

公司与供应商保持互惠互利、合作共赢的良性关系，共同加强和完善供应链的社会责任管理体系，确保用符合社会责任的方式生产产品，以实现供应链的可持续发展。

为严格把关合格供应商的供货及服务质量，公司每个月度对供应商的品质、成本、交期、服务、环保要求等进行综合评估，并对临时性、月度评级分数较低以及采购量较大的供应商进行年度审核。年度审核采取自评及现场审核的方式，对供应商的质量管理系统、培训管理、开发设计、有害物质管理、企业社会责任及过程管制进行全面评估。对表现欠佳的供应商进行辅导，并要求供应商在规定时限内提供改善措施并完成改善。

公司积极推进供应链社会责任管理体系的构建和完善，从供应商开发、资质评估、绩效考核及后续发展的每一阶段都进行管控，确保供应商履行公司的社会责任要求。公司要求供应商在生态环境保护、职业健康与安全、危险品管理、商业道德、保障劳工权益、绿色产品及有害物质等方面作出承诺，并纳入年度供应商考核体系，帮助供应商提升社会责任意识和管理能力，明确强调供应商对履行企业社会责任以及遵守法律法规职责。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司发生的主要租赁事项为公司及子公司租赁办公场地、生产厂房及员工宿舍。公司及子公司租赁他人房产的主要情况如下表所示（面积2,000平方米以上）：

序号	承租方	出租方	房屋坐落	租赁期限	用途	面积（m ² ）
1	达瑞电子	东莞市硅谷动力产业园运营有限公司	东莞市东城区东科路硅谷动力·2025科技园A1栋3-4层	2018.4.17-2021.8.31	生产	7,715.56
2	达瑞电子		东莞市东城区东科路硅谷动力-2025科技园3栋401室厂房	2020.8.18-2021.8.17	生产	2,077.00
3	达瑞电子	东莞市联景实业投资有限公司	东莞市东城区同沙科技园广汇工业区5#楼B区二、三层及A区第三层	2017.5.1-2022.4.30	生产	5,370.00
4	达瑞电子		东莞市东城区同沙科技园广汇工业区：16#楼第4层：414-425共12间、第7层：714-725共12间；15#楼第2层：201-225共25间、第五层：501-513共13间、第7层：701-713共13间（共75间）	2017.5.1-2022.4.30	员工宿舍	3,450.00
5	达瑞电子		东莞市东城区同沙科技园广汇工业区3号楼C区第三层及E区第一层	2020.2.1-2022.4.30	生产	2,380.90
6	达瑞电子	东莞市安居建设投资有限公司	东莞市东城区同沙工业园同辉路1号（东莞市莞寓·同沙店）85套	2021.5.1-2021.8.31	员工宿舍	2700.00
7	苏州达瑞	苏州港菱光电有限公司	苏州吴中经济开发区越溪街道友翔路32号3号厂房1-3楼（北部）	2019.2.1--2022.12.31	生产	5,009.50

8	越南达瑞	丁黎铁房股份公司	越南北宁省安丰县安中社安丰工业区(扩建区) CN2-4及CN9-7地块	2020.12.10-2025.9.19	生产、办公	车间4750m ² , 办公953m ² , 及其他附属工程
---	------	----------	-------------------------------------	----------------------	-------	--

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
达瑞电子	东莞市洪梅资产管理服务有限公司	东莞市洪梅资产管理服务有限公司以国有土地公开挂牌的方式出让工业用地使用权给公司,公司在该地块上投资总额不低于15亿元。	2019年10月08日			无		协商定价	150,000.00	否	不适用	正常履行中		不适用
苏州达瑞、苏州	昆山市陆家镇人民政府	苏州达瑞通过挂牌竞买的方式取得昆山市陆家镇顺铁路南侧国有	2020年08月			无		协商定价	40,000.00	否	不适用	正常履行中		不适用

粤瑞		建设用地使用权，其子公司昆山粤瑞在该地块上投资规模不低于 4 亿元。	11 日											
达瑞电子	东莞市建工集团有限公司	达瑞新材料及智能设备总部项目 1 号厂房、办公楼、2 号厂房、3 号宿舍、10 号地下室。	2019 年 10 月 14 日			无		协商定价	21,600.30	否	不适用	正常履行中		不适用
达瑞电子	广东文山汇铝业科技有限公司	达瑞新材料及智能设备总部项目 1 号厂房、办公楼，2 号厂房，3 号宿舍幕墙门窗，3 号宿舍雨棚工程，玻璃栏杆，幕墙护窗栏杆，百叶，铝板，木色铝通，防火玻璃门窗及防火玻璃幕墙的工程	2020 年 08 月 11 日			无		协商定价	2,221.04	否	不适用	正常履行中		不适用
达瑞电子	珠海宏诚净化科技有限公司	达瑞新材料及智能设备总部项目 1 号厂房 2~7 层装修分包工程	2020 年 12 月 03 日			无		协商定价	3,320.81	否	不适用	正常履行中		不适用
达瑞电子	广东富鑫建设集团有限公司	达瑞新材料及智能设备总部项目市政、园林景观工程	2021 年 01 月 15 日			无		协商定价	2,563.06	否	不适用	正常履行中		不适用
达瑞电子	国泰君安证券股份有限公司	首次公开发行股票并上市的股票承销	2021 年 03 月 28 日			无		协商定价	13,606.35	否	不适用	已完成		不适用
苏州粤瑞	江苏江都建设	苏州粤瑞昆山陆家镇工业园厂房	2021 年			无		协商	11,350.00	否	不适	不适用		不适

	集团有 限公司	及办公楼、宿舍楼 及食堂、门卫工程 建设	01 月 28 日						定 价			用			用
--	------------	----------------------------	--------------------	--	--	--	--	--	--------	--	--	---	--	--	---

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司员工持股平台晶鼎贰号合伙人翟晓人先生因离职原因，按公司员工持股相关制度的要求，将25,000股转给普通合伙人李清平先生，李清平先生是公司控股股东、实际控制人。晶鼎贰号于2021年8月10日，完成了工商变更登记手续，并取得了东莞市市场监督管理局颁发的营业执照。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2021年4月28日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金增资全资子公司实施募投项目的议案》，同意公司使用首次公开发行股票募集资金8,927.72万元向全资子公司东莞市高贝瑞自动化科技有限公司进行增资，用于实施“达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）——3C电子装配自动化设备生产项目”的建设。本次增资完成后，高贝瑞的注册资本将由1,200万元增加到10,127.72万元。2021年7月19日，公司全资子公司高贝瑞完成了工商注册登记手续，并取得了东莞市市场监督管理局颁发的营业执照。具体内容详见2021年7月21日披露于巨潮资讯网的相关公告（公告编号：2021-042）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,161,000	100.00%			31,328,800		31,328,800	70,489,800	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,161,000	100.00%			31,328,800		31,328,800	70,489,800	75.00%
其中：境内法人持股	6,141,900	15.68%			4,913,520		4,913,520	11,055,420	11.76%
境内自然人持股	33,019,100	84.32%			26,415,280		26,415,280	59,434,380	63.24%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			13,053,667		10,442,933		23,496,600	23,496,600	25.00%
1、人民币普通股			13,053,667		10,442,933		23,496,600	23,496,600	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	39,161,000	100.00%	13,053,667		41,771,733		54,825,400	93,986,400	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于同意东莞市达瑞电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】896号）同意注册，及深圳证券交易所《关于东莞市达瑞电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]397号）

同意，2021年4月19日，公司首次公开发行人民币普通股13,053,667股在深圳证券交易所创业板上市，总股本由39,161,000股增加至52,214,667股。

经2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配预案及资本公积转增股本的议案》，2021年6月2日，公司以总股本52,214,667股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，本次转增完成后，公司总股本变更为93,986,400股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证监会《关于同意东莞市达瑞电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】896号）同意注册，及深圳证券交易所《关于东莞市达瑞电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]397号）同意，2021年4月19日，公司首次公开发行人民币普通股股数13,053,667股在深圳证券交易所创业板上市，总股本由39,161,000股增加至52,214,667股。

经2020年年度股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配预案及资本公积转增股本的议案》，2021年6月2日，公司以总股本52,214,667股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，本次转增完成后，公司总股本变更为93,986,400股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年4月6日，公司首次公开发行股份13,053,667股，于2021年4月8日已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记至相应股东账户名下。2021年6月2日，公积金转增股本已通过中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记至相应股东账户名下。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期内资本公积金转增股本，公司总股本变更为93,986,400股，按最新股本摊薄计算，公司2021年半年度基本每股收益为1.11元，归属公司普通股股东的每股净资产为31.40元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李清平	18,616,500		14,893,200	33,509,700	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2024 年 10 月 19 日
李东平	6,601,513		5,281,210	11,882,723	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2024 年 10 月 19 日
付学林	3,904,226		3,123,381	7,027,607	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2022 年 4 月 19 日
东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	3,500,000		2,800,000	6,300,000	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2024 年 10 月 19 日
李玉梅	1,618,213		1,294,570	2,912,783	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2024 年 10 月 19 日
张立华	1,519,100		1,215,280	2,734,380	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2022 年 4 月 19 日
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	1,458,300		1,166,640	2,624,940	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2022 年 4 月 19 日
东莞市晶鼎贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,183,600		946,880	2,130,480	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2024 年 10 月 19 日
高冬	759,548		607,639	1,367,187	首发前限售股及报告期内每 10 股转赠 8 股一并限售	2022 年 4 月 19 日
合计	39,161,000	0	31,328,800	70,489,800	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股股票	2021 年 04 月 06 日	168	13,053,667	2021 年 04 月 19 日	13,053,667		巨潮资讯网披露的《首次公开发行股	2021 年 04 月 16

							票并在创业板上市 之上市公告书》	日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								
其他衍生证券类								
无								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证监会《关于同意东莞市达瑞电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】896号）同意注册，及深圳证券交易所《关于东莞市达瑞电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2021]397号）同意，2021年4月19日，公司首次公开发行人民币普通股股票13,053,667股在深圳证券交易所创业板上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		21,506	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李清平	境内自然人	35.65%	33,509,700	14,893,200	33,509,700			
李东平	境内自然人	12.64%	11,882,723	5,281,210	11,882,723			
付学林	境内自然人	7.48%	7,027,607	3,123,381	7,027,607			
东莞市晶鼎投 资管理合伙企 业（有限合伙）	境内非国有 法人	6.70%	6,300,000	2,800,000	6,300,000			
李玉梅	境内自然人	3.10%	2,912,783	1,294,570	2,912,783			
张立华	境内自然人	2.91%	2,734,380	1,215,280	2,734,380			
东莞长劲石股 权投资合伙企 业（有限合伙）	境内非国有 法人	2.79%	2,624,940	1,166,640	2,624,940			
东莞市晶鼎贰 号管理咨询合 伙企业（有限合 伙）	境内非国有 法人	2.27%	2,130,480	946,880	2,130,480			
高冬	境内自然人	1.45%	1,367,187	607,639	1,367,187			
北京致顺投资 管理有限公司-	其他	0.12%	117,180	117,180		117,180		

泓顺旗舰私募证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司控股股东为李清平，实际控制人为李清平、邓瑞文夫妇，上述股东中李东平、李玉梅、东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）、东莞市晶鼎贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）为控股股东、实际控制人的一致行动人。</p> <p>除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京致顺投资管理有限公司—泓顺旗舰私募证券投资基金	117,180	人民币普通股	117,180					
苏敏如	108,374	人民币普通股	108,374					
于素娟	108,240	人民币普通股	108,240					
长城证券股份有限公司	98,280	人民币普通股	98,280					
北京致顺投资管理有限公司—致顺金选成长 1 号私募证券投资基金	68,020	人民币普通股	68,020					
北京致顺投资管理有限公司—致顺鑫顺基石私募证券投资基金	64,020	人民币普通股	64,020					
陈伟业	60,000	人民币普通股	60,000					
刘邵琳	57,820	人民币普通股	57,820					
宋军	56,000	人民币普通股	56,000					
方正证券股份有限公司	55,880	人民币普通股	55,880					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除公司股东李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）、东莞市晶鼎贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名无限售条件股股东，苏敏如通过信用证券账户持有公司股份数量 108,374 股；于素娟通过信用证券账户持有公司股份数量 108,240 股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李清平	董事长	现任	18,616,500	14,893,200	0	33,509,700	0	0	0
合计	--	--	18,616,500	14,893,200	0	33,509,700	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞市达瑞电子股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,213,246,875.47	288,499,767.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,147,824.58	117,126.56
衍生金融资产		
应收票据	5,886,503.52	3,189,424.92
应收账款	190,715,300.55	294,624,710.94
应收款项融资		
预付款项	2,290,819.80	2,194,883.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,005,279.25	6,951,422.10
其中：应收利息	3,892,844.17	747,945.21
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	155,172,250.58	114,256,310.48

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	33,566,591.84	14,264,705.97
流动资产合计	2,662,031,445.59	724,098,351.58
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	92,226,203.14	97,378,943.26
在建工程	290,397,878.44	191,842,350.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,339,025.47	
无形资产	72,911,955.19	72,934,925.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,679,699.64	4,919,865.46
递延所得税资产	5,469,020.83	5,748,682.82
其他非流动资产	25,934,340.67	5,380,979.27
非流动资产合计	507,958,123.38	378,205,746.24
资产总计	3,169,989,568.97	1,102,304,097.82
流动负债：		
短期借款		
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		

应付账款	139,333,306.78	175,437,309.86
预收款项		160,751.89
合同负债	1,869,037.83	1,218,563.39
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	34,379,246.35	44,427,407.24
应交税费	16,399,740.66	13,655,183.88
其他应付款	7,120,768.65	6,373,709.25
其中：应付利息		
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	10,334,958.10	
其他流动负债	191,359.80	158,413.24
流动负债合计	209,628,418.17	241,431,338.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,004,067.37	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,864,317.32	2,089,239.27
递延所得税负债		17,568.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,868,384.69	2,106,808.25
负债合计	218,496,802.86	243,538,147.00
所有者权益：		

股本	93,986,400.00	39,161,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,127,420,076.01	141,742,949.74
减：库存股		
其他综合收益	-74,580.20	-32,113.06
专项储备		
盈余公积	19,754,067.09	19,754,067.09
一般风险准备		
未分配利润	710,406,803.21	658,140,047.05
归属于母公司所有者权益合计	2,951,492,766.11	858,765,950.82
少数股东权益		
所有者权益合计	2,951,492,766.11	858,765,950.82
负债和所有者权益总计	3,169,989,568.97	1,102,304,097.82

法定代表人：李清平

主管会计工作负责人：张真红

会计机构负责人：黄淑梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,064,842,572.05	44,612,679.01
交易性金融资产	50,147,824.58	117,126.56
衍生金融资产		
应收票据	1,056,231.52	1,367,025.92
应收账款	112,010,718.38	165,657,479.95
应收款项融资		
预付款项	1,348,128.91	1,468,341.59
其他应收款	84,377,385.11	113,452,937.68
其中：应收利息	3,874,782.14	747,945.21
应收股利		
存货	82,421,924.56	73,258,849.48
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	28,777,643.19	13,434,917.15
流动资产合计	2,424,982,428.30	413,369,357.34
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	129,400,615.74	123,902,892.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	64,292,257.78	64,633,367.40
在建工程	275,172,221.81	191,428,866.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,752,540.01	
无形资产	67,771,729.21	67,766,975.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,086,263.03	4,066,466.19
递延所得税资产	3,036,266.57	3,248,838.92
其他非流动资产	20,698,800.98	4,353,519.35
非流动资产合计	566,210,695.13	459,400,926.16
资产总计	2,991,193,123.43	872,770,283.50
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		
应付账款	120,489,005.31	154,528,490.29
预收款项		103,136.04
合同负债	424,306.14	361,730.65
应付职工薪酬	13,887,930.36	20,838,820.48
应交税费	12,108,903.51	5,449,840.96

其他应付款	87,676,144.66	4,170,249.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,752,540.01	
其他流动负债	3,544.67	47,024.98
流动负债合计	238,342,374.66	185,499,292.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	1,398,332.20	1,565,451.09
递延所得税负债		17,568.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,398,332.20	1,583,020.07
负债合计	239,740,706.86	187,082,312.64
所有者权益：		
股本	93,986,400.00	39,161,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,128,670,016.00	142,992,889.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,580,500.00	19,580,500.00
未分配利润	509,215,500.57	483,953,581.13
所有者权益合计	2,751,452,416.57	685,687,970.86
负债和所有者权益总计	2,991,193,123.43	872,770,283.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	594,077,381.64	373,686,864.65
其中：营业收入	594,077,381.64	373,686,864.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	464,955,214.09	271,461,122.61
其中：营业成本	355,674,271.17	207,409,125.65
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	3,531,965.59	2,128,976.78
销售费用	29,323,382.40	18,277,546.10
管理费用	40,448,663.28	24,196,940.73
研发费用	40,785,005.08	21,153,516.65
财务费用	-4,808,073.43	-1,704,983.30
其中：利息费用	278.66	2,320.33
利息收入	7,592,973.73	767,189.33
加：其他收益	1,019,992.80	2,252,370.76
投资收益（损失以“-”号填列）	1,977,508.37	2,985,704.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-91,426.56	314,441.86

信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,309,868.60	-558,667.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,382,167.89	-4,412,623.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,678,486.49	1,548,641.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	125,277,456.38	104,355,609.58
加：营业外收入	11,266.27	17,160.70
减：营业外支出	33,449.93	143,796.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,255,272.72	104,228,973.33
减：所得税费用	20,773,849.56	16,298,875.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,481,423.16	87,930,098.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	104,481,423.16	87,930,098.03
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-74,580.20	-83.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-74,580.20	-83.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-74,580.20	-83.58
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		
6.外币财务报表折算差额	-74,580.20	-83.58
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	104,406,842.96	87,930,014.45

归属于母公司所有者的综合收益总额	104,406,842.96	87,930,014.45
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.07	2.25
（二）稀释每股收益	2.07	2.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李清平

主管会计工作负责人：张真红

会计机构负责人：黄淑梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	433,740,977.78	269,023,162.93
减：营业成本	263,113,413.74	149,997,668.72
税金及附加	792,563.67	576,322.83
销售费用	16,456,412.26	12,242,118.37
管理费用	33,045,277.92	19,690,846.93
研发费用	23,847,289.01	10,550,429.40
财务费用	-4,462,192.15	-1,223,926.53
其中：利息费用	278.66	2,320.33
利息收入	7,068,168.17	517,295.36
加：其他收益	303,009.53	1,015,638.63
投资收益（损失以“-”号填列）	487,097.42	54,971,531.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	-91,426.56	314,441.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,638,481.82	-336,785.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,695,557.39	-8,521,543.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,679,233.02	1,152,468.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	92,910,585.13	125,785,454.37
加：营业外收入	0.16	3,078.22
减：营业外支出	15,901.84	142,396.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,894,683.45	125,646,135.64
减：所得税费用	15,418,097.01	11,399,996.02

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,476,586.44	114,246,139.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,476,586.44	114,246,139.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	77,476,586.44	114,246,139.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
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	736,963,681.27	413,476,883.52
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	369,987.86	
收到其他与经营活动有关的现金	6,128,738.02	3,962,645.99
经营活动现金流入小计	743,462,407.15	417,439,529.51
购买商品、接受劳务支付的现金	371,003,777.88	141,538,320.04
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		
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	162,737,346.87	94,869,672.18
支付的各项税费	37,592,846.87	37,128,717.36
支付其他与经营活动有关的现金	31,644,240.47	30,054,273.39
经营活动现金流出小计	602,978,212.09	303,590,982.97
经营活动产生的现金流量净额	140,484,195.06	113,848,546.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,000,000.00	443,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,609,571.06	2,985,704.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,600.00	5,357,147.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	292,910,171.06	451,842,851.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	182,215,709.64	64,159,159.93
投资支付的现金	340,000,000.00	693,611,612.94
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		
投资活动现金流出小计	522,215,709.64	757,770,772.87
投资活动产生的现金流量净额	-229,305,538.58	-305,927,921.13

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,064,654,260.28	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,064,654,260.28	
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	48,912,757.00	
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		49,020.90
筹资活动现金流出小计	48,912,757.00	49,020.90
筹资活动产生的现金流量净额	2,015,741,503.28	-49,020.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,173,051.34	1,066,483.78
五、现金及现金等价物净增加额	1,924,747,108.42	-191,061,911.71
加：期初现金及现金等价物余额	288,499,767.05	343,385,484.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,213,246,875.47	152,323,572.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	509,750,583.93	274,319,584.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	121,844,534.60	73,223,548.05
经营活动现金流入小计	631,595,118.53	347,543,132.31
购买商品、接受劳务支付的现金	313,901,988.62	111,067,773.83
支付给职工以及为职工支付的现金	56,431,086.47	36,622,496.96
支付的各项税费	16,942,316.75	20,686,755.54
支付其他与经营活动有关的现金	22,557,163.66	19,002,641.85
经营活动现金流出小计	409,832,555.50	187,379,668.18
经营活动产生的现金流量净额	221,762,563.03	160,163,464.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	424,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,119,160.11	54,971,531.56

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	248,000.00	3,680,306.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,367,160.11	483,151,838.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,993,076.47	59,199,843.26
投资支付的现金	155,497,723.26	771,611,612.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	316,490,799.73	830,811,456.20
投资活动产生的现金流量净额	-215,123,639.62	-347,659,617.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,064,654,260.28	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,064,654,260.28	
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	48,912,757.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		49,020.90
筹资活动现金流出小计	48,912,757.00	49,020.90
筹资活动产生的现金流量净额	2,015,741,503.28	-49,020.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,150,533.65	1,003,773.58
五、现金及现金等价物净增加额	2,020,229,893.04	-186,541,400.95
加：期初现金及现金等价物余额	44,612,679.01	288,761,166.11
六、期末现金及现金等价物余额	2,064,842,572.05	102,219,765.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													

一、上年年末余额	39,161,000.00				141,742,949.74		-32,113.06		19,754,067.09		658,140,047.05		858,765,950.82		858,765,950.82
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、本年期初余额	39,161,000.00				141,742,949.74		-32,113.06		19,754,067.09		658,140,047.05		858,765,950.82		858,765,950.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,825,400.00				1,985,677.12		-42,467.14				52,266,756.16		2,092,726.81		2,092,726.81
（一）综合收益总额											104,481,423.16		104,481,423.16		104,481,423.16
（二）所有者投入和减少资本	13,053,667.00				2,027,448.85		-42,467.14						2,040,059.13		2,040,059.13
1. 所有者投入的普通股	13,053,667.00				2,027,448.85		-42,467.14						2,040,059.13		2,040,059.13
2. 其他权益工具持有者投入资本															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	93,986,400.00				2,127,420.07					19,754,067.09			710,406,803.21	2,951,492,766.11	2,951,492,766.11

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	39,161,000.00				141,742,949.74					19,754,067.09			444,238,310.78	644,896,327.61	644,896,327.61
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、本年期初余额	39,161,000.00				141,742,949.74					19,754,067.09			444,238,310.78	644,896,327.61	644,896,327.61
三、本期增减变动金额(减)													87,930.00	87,930.00	87,930.00

少以“-”号填列)											98.03		14.45		.45
(一)综合收益总额											87,930.03		87,930.03		87,930.03
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	39,161,000.00				141,742,949.74		-83,580.00		19,754,067.09		532,168,408.81		732,826,342.06		732,826,342.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											所有者权益合计
	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,161,000.00				142,992,889.73				19,580,500.00	483,953,581.13		685,687,970.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,161,000.00				142,992,889.73				19,580,500.00	483,953,581.13		685,687,970.86

										13		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,825,400.00				1,985,677,126.27					25,261,919.44		2,065,764,445.71
（一）综合收益总额										77,476,586.44		77,476,586.44
（二）所有者投入和减少资本	13,053,667.00				2,027,448,859.27							2,040,502,526.27
1.所有者投入的普通股	13,053,667.00				2,027,448,859.27							2,040,502,526.27
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-52,214,667.00		-52,214,667.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-52,214,667.00		-52,214,667.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	41,771,733.00				-41,771,733.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	41,771,733.00				-41,771,733.00							
2.盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	93,986,400.00				2,128,670,016.00				19,580,500.00	509,215,500.57		2,751,452,416.57

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	39,161,000.00				142,992,889.73				19,580,500.00	292,447,772.87		494,182,162.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,161,000.00				142,992,889.73				19,580,500.00	292,447,772.87		494,182,162.60

	00.0 0				9.73				.00	7		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										114,246,139.62		114,246,139.62
(一)综合收益总额										114,246,139.62		114,246,139.62
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	39,161,000.00			142,992,889.73				19,580,500.00	406,693,912.49			608,428,302.22

三、公司基本情况

公司名称：东莞市达瑞电子股份有限公司。

注册地址：广东省东莞市洪梅镇洪金路48号。

公司业务：公司主要从事消费电子功能性和结构性器件的研发、生产和销售，以及相关3C智能装配自动化设备的研发、生产和销售、租赁业务。

本财务报表及财务报表附注于2021年8月27日经公司董事会批准报出。

本期合并报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况，2021年1至6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本会计期间为2021年1月1日至2021年6月30日。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司以当地币种作为记账本位币。

本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行

后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次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，先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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同等。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：应收客户货款或服务费

C、合同资产

合同资产组合1：产品销售或服务

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收本公司合并范围内子公司款项

其他应收款组合2：应收保证金及押金

其他应收款组合2：应收代垫代扣款

其他应收款组合2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

融资租赁款组合1：应收客户融资租赁款

债权投资、其他债权投资

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

来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被

减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

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

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

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

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

详见附注10.金融工具

12、应收账款

详见附注10.金融工具

13、应收款项融资

详见附注10.金融工具

14、其他应收款

详见附注10.金融工具

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、产成品、半成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①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；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按

照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，见附注18.持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注24.长期资产减值。

19、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	2-10年	5%	47.5%-9.5%

运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	4-5年	5%	23.75%-19%

(3) 固定资产的减值测试方法

减值准备计提方法见附注24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 大修理费用

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

20、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注24.长期资产减值。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

22、使用权资产

1. 初始计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2. 后续计量

(1) 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

(2) 本公司使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 本公司使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注附注24.长期资产减值。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权及商标、软件、专利等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。其中土地使用权按使用期限平均摊销，商标、软件、专利等按5-10年摊销。

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

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

无形资产计提资产减值方法见 附注24.长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，

拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其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；(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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市

场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注10（7））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）一般模式下收入确认方法

销售商品

对于某一时刻转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时刻转让商品控制权的货物中国境外销售合同，收入于商品发出并在货物装运港装船离港且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

提供服务

本公司在提供的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
不适用

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(1) 本公司作为出租人

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 本公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、施工设备、运输设备、工业生产设备和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其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；(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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

35、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》，本公司自2021年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。	2021年4月28日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》	执行新租赁准则，对2021年1月1日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值确认使用权资产及租赁负债，不调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、29.84%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市达瑞电子股份有限公司	15%
深圳市瑞元新材料有限公司	20%
东莞市高贝瑞自动化科技有限公司	15%
秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司	15%
东莞市联瑞电子科技有限公司	25%
苏州市达瑞电子材料有限公司	15%
美国达瑞电子有限公司	29.84%
达瑞（越南）电子科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 公司2018年11月28日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201844004805，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。截至2021年6月30日，公司正在申请办理高新技术企业复审，2021年1-6月暂按15%税率预缴企业所得税。

(2) 子公司苏州市达瑞电子材料有限公司2020年12月2日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202032001146，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2020年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

(3) 子公司秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司2018年11月23日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201813002318，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。截至2021年6月30日，秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司正在申请办理高新技术企业复审，2021年1-6月暂按15%税率预缴企业所得税。

(4) 子公司东莞市高贝瑞自动化科技有限公司2018年11月28日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR201844000559，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。截至2021年6月30日，东莞市高贝瑞自动化科技有限公司正在申请办理高新技术企业复审，2021年1-6月暂按15%税率预缴企业所得税。

(5) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)相关规定，公司下属子公司深圳市瑞元新材料有限公司2021年度可享受税收优惠条件，所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

(6) 公司的研究开发费用可根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)、《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)、2018年7月23日国务院常务会议的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,213,246,875.47	288,499,767.05
合计	2,213,246,875.47	288,499,767.05

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,147,824.58	117,126.56
其中：		
衍生金融工具-远期外汇合约	25,700.00	117,126.56
结构性理财产品	50,122,124.58	
其中：		
合计	50,147,824.58	117,126.56

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,886,503.52	3,189,424.92
合计	5,886,503.52	3,189,424.92

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,200,000.00	
合计	2,200,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	816,000.00	0.40%	816,000.00	100.00%	0.00	816,000.00	0.26%	816,000.00	100.00%	0.00

其中：										
应收客户货款或服务费用	816,000.00	0.40%	816,000.00	100.00%	0.00	816,000.00	0.26%	816,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	200,753,125.44	99.60%	10,037,824.89	5.00%	190,715,300.55	310,131,274.67	99.74%	15,506,563.73	5.00%	294,624,710.94
其中：										
应收客户货款或服务费用	200,753,125.44	99.60%	10,037,824.89	5.00%	190,715,300.55	310,131,274.67	99.74%	15,506,563.73	5.00%	294,624,710.94
合计	201,569,125.44	100.00%	10,853,824.89	5.38%	190,715,300.55	310,947,274.67	100.00%	16,322,563.73	5.25%	294,624,710.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东劲胜智能集团股份有限公司（现名称“广东创世纪智能装备集团股份有限公司”）	816,000.00	816,000.00	100.00%	该客户目前财务状况不佳，存在多起因拖欠供应商账款导致的诉讼纠纷，预计款项难以收回。
合计	816,000.00	816,000.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提坏账准备	200,753,125.44	10,037,824.89	5.00%
合计	200,753,125.44	10,037,824.89	--

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	200,749,475.34
1至2年	3,650.10
2至3年	816,000.00
合计	201,569,125.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收客户货款或服务费	16,322,563.73	902,519.69	6,371,258.53			10,853,824.89
合计	16,322,563.73	902,519.69	6,371,258.53			10,853,824.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	23,883,774.07	11.85%	1,194,188.70
客户 2	16,914,432.27	8.39%	845,721.61
客户 3	16,542,815.33	8.21%	827,309.40
客户 4	15,672,308.80	7.78%	783,615.44
客户 5	14,912,493.05	7.40%	745,624.65
合计	87,925,823.52	43.63%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,290,819.80	100.00%	2,188,976.11	99.73%
1至2年			5,907.45	0.27%
合计	2,290,819.80	--	2,194,883.56	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	预付款期末余额	占比
-------	---------	----

ICS CO.LTD.	360,216.38	15.72%
秦皇岛三木物业服务有限公司	129,596.13	5.66%
东莞爱康国宾财富门诊部有限公司	107,912.80	4.71%
深圳市寻材问料网络科技有限公司	92,562.92	4.04%
KOREA NITTO DENKO Co.Ltd	86,656.37	3.78%
合计	776,944.60	33.92%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,892,844.17	747,945.21
其他应收款	7,112,435.08	6,203,476.89
合计	11,005,279.25	6,951,422.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,462,095.89	
协定存款	430,748.28	
结构性存款		747,945.21
合计	3,892,844.17	747,945.21

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,573,116.80	5,268,186.74
代垫员工款	318,155.75	65,196.00
其他	2,208,319.70	1,698,616.00
合计	8,099,592.25	7,031,998.74

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	828,521.85			828,521.85
2021年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	202,817.52			202,817.52
本期转回	44,182.20			44,182.20
2021年6月30日余额	987,157.17			987,157.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,216,671.60
1至2年	561,522.22
2至3年	232,037.85
3年以上	1,089,360.58
3至4年	1,017,648.58
4至5年	8,384.00
5年以上	63,328.00
合计	8,099,592.25

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	828,521.85	202,817.52	44,182.20			987,157.17
合计	828,521.85	202,817.52	44,182.20			987,157.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	押金保证金	2,020,000.00	1 年以内	24.94%	101,000.00
单位 2	押金保证金	1,176,877.24	4 年以内	14.53%	428,850.74
单位 3	押金保证金	1,036,032.00	4 年以内	12.79%	193,372.35
单位 4	押金保证金	466,987.16	1 年以内	5.77%	23,349.36
单位 5	押金保证金及租金	290,399.19	1 年以内	3.59%	7,000.00
合计	--	4,990,295.59	--	61.61%	753,572.45

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,771,959.69	6,958,185.11	24,813,774.58	21,755,260.43	1,490,315.37	20,264,945.06
在产品	16,384,140.32		16,384,140.32	12,500,489.25		12,500,489.25
库存商品	54,167,681.40	6,763,576.58	47,404,104.82	29,600,544.78	1,941,708.10	27,658,836.68
发出商品	66,570,230.86		66,570,230.86	53,832,039.49		53,832,039.49
合计	168,894,012.27	13,721,761.69	155,172,250.58	117,688,333.95	3,432,023.47	114,256,310.48

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,490,315.37	5,764,256.72		301,287.15		6,958,185.11
库存商品	1,941,708.10	7,585,583.74		2,758,815.09		6,763,576.58

合计	3,432,023.47	13,349,840.46		3,060,102.24		13,721,761.69
----	--------------	---------------	--	--------------	--	---------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	已转为库存商品并对外销售、报废、研发耗用或合理损耗
产成品	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	已对外销售、报废或研发耗用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣税额	33,566,591.84	10,481,056.54
IPO 申报中介费用		3,117,924.54
其他		665,724.89
合计	33,566,591.84	14,264,705.97

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,226,203.14	97,378,943.26
合计	92,226,203.14	97,378,943.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	119,209,564.35	4,136,489.99	11,192,114.50	134,538,168.84
2.本期增加金额	7,024,547.82	1,569,421.99	1,243,043.33	9,837,013.14

(1) 购置	7,024,547.82	1,569,421.99	1,243,043.33	9,837,013.14
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	6,239,611.98	186,564.55	17,717.91	6,443,894.44
(1) 处置或报废	6,239,611.98	186,564.55	17,717.91	6,443,894.44
4.期末余额	119,994,500.19	5,519,347.43	12,417,439.92	137,931,287.54
二、累计折旧				
1.期初余额	26,702,693.54	2,044,406.81	4,687,525.87	33,434,626.22
2.本期增加金额	11,924,285.98	353,874.33	767,619.73	13,045,780.04
(1) 计提	11,924,285.98	353,874.33	767,619.73	13,045,780.04
3.本期减少金额	597,971.08	164,499.85	12,850.93	775,321.86
(1) 处置或报废	597,971.08	164,499.85	12,850.93	775,321.86
4.期末余额	38,029,008.44	2,233,781.29	5,442,294.67	45,705,084.40
三、减值准备				
1.期初余额	3,724,599.36			3,724,599.36
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	3,724,599.36			3,724,599.36
(1) 处置或报废	3,724,599.36			3,724,599.36
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,965,491.75	3,285,566.14	6,975,145.25	92,226,203.14
2.期初账面价值	88,782,271.45	2,092,083.18	6,504,588.63	97,378,943.26

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	290,397,878.44	191,842,350.01
合计	290,397,878.44	191,842,350.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达瑞新材料及智能设备总部工程	275,172,221.81		275,172,221.81	191,428,866.73		191,428,866.73
苏州粤瑞高分子材料、精密模切组件、自动智能化设备生产项目	15,225,656.63		15,225,656.63	413,483.28		413,483.28
合计	290,397,878.44		290,397,878.44	191,842,350.01		191,842,350.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
达瑞新材料及智能设备总部工程	334,782,420.14	191,428,866.73	83,743,355.08			275,172,221.81	82.19%	82.19%				募股资金
苏州粤瑞高分子材料、精密模切组件、自动智能化设备生产项目	113,500,000.00	413,483.28	14,812,173.35			15,225,656.63	13.39%	13.39%				其他
合计	448,282,420.14	191,842,350.01	98,555,528.43			290,397,878.44	--	--				--

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
2.本期增加金额	17,078,945.74	1,722,500.00	18,801,445.74
4.期末余额	17,078,945.74	1,722,500.00	18,801,445.74
2.本期增加金额	328,488.28	1,105,600.00	1,434,088.28
4.期末余额	328,488.28	1,105,600.00	1,434,088.28
四、账面价值	16,750,457.47	616,900.00	17,367,357.47
1.期末账面价值	16,750,457.47	616,900.00	17,367,357.47

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,834,480.00			3,896,279.48	76,730,759.48
2.本期增加金额				1,378,445.24	1,378,445.24
(1) 购置				1,378,445.24	1,378,445.24
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	72,834,480.00			5,274,724.72	78,109,204.72
二、累计摊销					
1.期初余额	1,820,862.00			1,974,972.06	3,795,834.06
2.本期增加金额	762,961.20			638,454.27	1,401,415.47
(1) 计提	762,961.20			638,454.27	1,401,415.47
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	2,583,823.20			2,613,426.33	5,197,249.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值	70,250,656.80			2,661,298.39	72,911,955.19
1.期末账面价值	70,250,656.80			2,661,298.39	72,911,955.19
2.期初账面价值	71,013,617.94			1,921,307.48	72,934,925.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东莞达瑞工厂装修	4,066,466.19	120,183.48	2,100,386.64		2,086,263.03
苏州达瑞工厂装修	20,016.67	422,018.35	80,305.00		361,730.02
高贝瑞工厂装修	833,382.60		312,518.52		520,864.08
越南达瑞工厂装修		710,842.51			710,842.51
合计	4,919,865.46	1,253,044.34	2,493,210.16		3,679,699.64

其他说明

无

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	26,067,536.86	3,957,907.30	24,307,708.41	3,769,576.66
内部交易未实现利润	7,818,615.54	1,172,792.33	10,982,352.80	1,647,352.92

可抵扣亏损	803,971.80	40,198.59	898,721.55	18,367.35
递延收益	1,961,784.05	294,267.61	2,089,239.27	313,385.89
远期外汇合约	25,700.00	3,855.00		
合计	36,677,608.25	5,469,020.83	38,278,022.03	5,748,682.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
远期外汇合约			117,126.53	17,568.98
合计			117,126.53	17,568.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,469,020.83		5,748,682.82
递延所得税负债				17,568.98

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,551,731.03		1,551,731.03	864,959.92		864,959.92
预付设备款	22,697,813.34		22,697,813.34	165,000.00		165,000.00
预付软件款	1,134,898.55		1,134,898.55	3,889,019.35		3,889,019.35
预付教育培训款	549,897.75		549,897.75	462,000.00		462,000.00
合计	25,934,340.67		25,934,340.67	5,380,979.27		5,380,979.27

其他说明：

无

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及设备工程款	139,333,306.78	175,437,309.86
合计	139,333,306.78	175,437,309.86

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		160,751.89
合计		160,751.89

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,869,037.83	1,218,563.39
合计	1,869,037.83	1,218,563.39

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,427,407.24	144,592,692.76	154,640,853.65	34,379,246.35
二、离职后福利-设定提存计划		8,024,646.44	8,024,646.44	
合计	44,427,407.24	152,617,339.20	162,665,500.09	34,379,246.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,367,702.24	135,252,725.59	145,380,989.39	34,239,438.44
2、职工福利费	59,705.00	2,803,804.82	2,863,509.82	

3、社会保险费		3,621,194.55	3,481,386.64	139,807.91
其中：医疗保险费		2,116,330.36	1,976,522.45	139,807.91
工伤保险费		109,444.75	109,444.75	
生育保险费		365,405.29	365,405.29	
4、住房公积金		2,914,967.80	2,914,967.80	
合计	44,427,407.24	144,592,692.76	154,640,853.65	34,379,246.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,812,129.61	7,812,129.61	
2、失业保险费		212,516.83	212,516.83	
合计		8,024,646.44	8,024,646.44	

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,590,775.36	2,699,110.78
企业所得税	9,497,560.27	9,930,262.82
个人所得税	3,814,106.39	460,789.28
城市维护建设税	237,464.95	279,237.75
其他	259,833.69	285,783.25
合计	16,399,740.66	13,655,183.88

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,120,768.65	6,373,709.25
合计	7,120,768.65	6,373,709.25

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	1,893,096.04	3,540,757.64
工程投标保证金	4,955,000.00	2,600,000.00
其他	272,672.61	232,951.61
合计	7,120,768.65	6,373,709.25

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,334,958.10	
合计	10,334,958.10	

其他说明：

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	191,359.80	158,413.24
合计	191,359.80	158,413.24

短期应付债券的增减变动：不适用

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	7,004,067.37	
合计	7,004,067.37	

其他说明

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	2,089,239.27		224,921.95	1,864,317.32	政府奖励或补贴款项
合计	2,089,239.27		224,921.95	1,864,317.32	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
倍增计划试点企业服务包奖励无形资产	137,835.27			35,957.04			101,878.23	与资产相关
稳增长产业集群工业互联网补助款	506,806.09			71,465.04			435,341.05	与资产相关
自动化改造项目资助金	453,215.01			28,976.35			424,238.66	与资产相关
倍增计划自动化项目补助款	467,594.72			30,720.46			436,874.26	与资产相关
企业技术改造补贴（设备补贴）	237,839.30			19,863.96			217,975.34	与资产相关
机器人与智能制造提升资金（设备补贴）	285,948.88			37,939.10			248,009.78	与资产相关

其他说明：

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,161,000.00	13,053,667.00		41,771,733.00		54,825,400.00	93,986,400.00

其他说明：

（1）经中国证监会《关于同意东莞市达瑞电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2021】896号）同意注册，2021年4月19日公司首次公开发行人民币普通股（A股）13,053,667股在深交所创业板上市，公司总股本由39,161,000股增加至52,214,667股。

（2）2021年5月20日经股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配预案及资本公积转增股本的议案》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增41,771,733股。本期合计新增股份总数54,825,400股，期末股份总数93,986,400股。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	140,404,353.74	2,027,448,859.27	41,771,733.00	2,126,081,480.01
其他资本公积	1,338,596.00			1,338,596.00
合计	141,742,949.74	2,027,448,859.27	41,771,733.00	2,127,420,076.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2021年4月19日公司首次公开发行人民币普通股（A股）13,053,667股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为168.00元/股，募集资金总额为2,193,016,056.00元，扣除发行费用后资本公积溢价2,027,448,859.27元。

(2) 2021年5月20日经股东大会审议通过《关于公司2020年度利润分配预案及资本公积转增股本的议案》，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增41,771,733股，冲减资本公积41,771,733.00元。

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-32,113.06					-42,467.14		-74,580.20
外币财务报表折算差额	-32,113.06					-42,467.14		-74,580.20
其他综合收益合计	-32,113.06					-42,467.14		-74,580.20

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,754,067.09			19,754,067.09
合计	19,754,067.09			19,754,067.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	658,140,047.05	444,238,310.77
调整后期初未分配利润	658,140,047.05	444,238,310.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,481,423.16	213,901,736.28
应付普通股股利	52,214,667.00	
期末未分配利润	710,406,803.21	658,140,047.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,234,642.92	352,695,112.80	366,477,096.16	198,921,131.84
其他业务	3,842,738.72	2,979,158.37	7,209,768.49	8,487,993.81
合计	594,077,381.64	355,674,271.17	373,686,864.65	207,409,125.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	594,077,381.64			594,077,381.64
其中：				
消费电子功能性器件	431,485,570.08			431,485,570.08
消费电子结构性器件	124,237,805.24			124,237,805.24
3C 智能装配自动化设备	34,511,267.60			34,511,267.60
材料销售及其他	3,842,738.72			3,842,738.72
按经营地区分类	594,077,381.64			594,077,381.64
合计	594,077,381.64		594,077,381.64	594,077,381.64

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元。

其他说明

无

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,728,938.34	1,119,819.08
教育费附加	1,363,205.97	833,177.86
土地使用税	50,000.00	
车船使用税	4,624.09	4,128.16
印花税	378,651.86	171,851.68
其他	6,545.33	
合计	3,531,965.59	2,128,976.78

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,182,055.87	8,711,095.46
销售服务费	6,758,576.13	4,072,278.05
业务招待费	3,808,714.51	2,307,561.07
办公差旅费	1,305,207.45	754,175.60
其他费用	4,268,828.44	2,432,435.92
合计	29,323,382.40	18,277,546.10

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,473,223.13	15,250,857.38
办公差旅费	7,363,629.91	3,488,834.62
专业服务费	4,428,608.77	2,897,371.88
折旧摊销费	1,523,513.70	1,528,613.24
业务招待费	2,317,770.56	383,508.49

其他费用	2,341,917.21	647,755.12
合计	40,448,663.28	24,196,940.73

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	20,514,014.35	9,850,468.15
人工费	18,587,095.88	10,492,385.62
其他	1,683,894.85	810,662.88
合计	40,785,005.08	21,153,516.65

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	2,320.33
减：利息收入	7,567,469.75	767,189.33
汇兑损益	2,077,905.31	-1,321,074.59
未确认融资收益		-132,625.52
其他	699,986.08	513,585.81
合计	-4,808,073.43	-1,704,983.30

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
倍增计划试点企业服务		399,897.81
倍增计划试点企业服务		20,194.19
个人所得税手续费返还	104,813.58	66,865.86
管理提升奖励	50,000.00	10,000.00
稳岗补贴	99,613.12	1,092,016.90
倍增券奖励		492,500.00
高新技术企业奖励	500,100.00	100,000.00
先进制造业设备补贴	19,863.96	45,518.12
机器人与智能制造提升资金		14,377.88
科技专项资金		10,000.00

知识产权省级专项资金		1,000.00
鼓励就业奖励	11,000.00	
科技保险保费补贴	9,544.15	
产业集群工业互联网数字化升级项目资产补贴	71,465.04	
倍增计划服务包资产补贴	35,957.04	
自动化项目资产资助金	59,696.81	
产业提升专项扶持资金资产补贴	37,939.10	
研发费用补助	20,000.00	
合计	1,019,992.80	2,252,370.76

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	271,165.68	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,494,642.69	3,116,937.16
处置远期外汇合约取得的投资收益	211,700.00	-131,233.00
合计	1,977,508.37	2,985,704.16

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-91,426.56	314,441.86
合计	-91,426.56	314,441.86

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-158,870.24	-285,133.59
应收账款坏账损失	5,468,738.84	-273,533.64
合计	5,309,868.60	-558,667.23

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,382,167.89	-688,024.52
二、固定资产减值损失		-3,724,599.36
合计	-10,382,167.89	-4,412,623.88

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,678,486.49	1,548,641.87

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	11,266.27	17,160.70	11,266.27
合计	11,266.27	17,160.70	11,266.27

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	14,228.81	82,500.00	14,228.81
非流动资产毁损报废损失		44,596.95	
其他	19,221.12	16,700.00	19,221.12
合计	33,449.93	143,796.95	33,449.93

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,511,756.55	17,797,279.27
递延所得税费用	262,093.01	-1,498,403.97
合计	20,773,849.56	16,298,875.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	125,255,272.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,367,307.70
子公司适用不同税率的影响	95,375.72
调整以前期间所得税的影响	522,878.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	825,502.60
研究开发费加成扣除的纳税影响	
所得税费用	20,773,849.56

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	725,822.16	3,156,782.76
银行存款利息收入	4,326,279.29	681,218.37
往来款	839,062.00	107,484.16
其他	237,574.57	17,160.70
合计	6,128,738.02	3,962,645.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	31,163,631.75	26,473,563.07
往来款	480,608.72	3,481,510.32
其他		99,200.00
合计	31,644,240.47	30,054,273.39

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购车按揭款		49,020.90

合计		49,020.90
----	--	-----------

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	104,481,423.16	87,930,098.03
加：资产减值准备	5,072,299.29	4,971,291.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,133,969.88	5,654,617.42
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,314,874.47	1,071,287.37
长期待摊费用摊销	2,661,210.16	2,276,386.37
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）	1,678,486.49	-1,548,641.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		44,596.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	91,426.56	-314,441.86
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,635,022.09	-1,064,163.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,977,508.37	-2,985,704.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	279,661.99	-1,545,570.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,568.98	47,166.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,298,107.99	-4,017,197.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,630,545.30	14,976,609.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,931,494.81	8,352,212.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	140,484,195.06	113,848,546.54
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：	--	--

现金的期末余额	2,213,246,875.47	152,323,572.41
减：现金的期初余额	288,499,767.05	343,385,484.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,924,747,108.42	-191,061,911.71

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,213,246,875.47	288,499,767.05
三、期末现金及现金等价物余额	2,213,246,875.47	288,499,767.05

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	73,208,605.73
其中：美元	9,512,022.81	6.4601	61,448,618.55
欧元			
港币	13,302,535.10	0.83208	11,068,773.41
越南盾	2,470,425,364.00	0.000279795	691,213.76
应收账款	--	--	45,812,729.15
其中：美元	4,386,423.37	6.4601	28,336,733.64
欧元			
港币	20,525,617.87	0.8321	17,078,956.09
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			4,284,282.17
其中：美元	72,325.80	6.4601	467,231.90
越南盾	13,642,288,828.00	0.000279795	3,817,050.27

应付账款			5,068,271.22
其中：美元	784,214.30	6.4601	5,066,102.81
越南盾	7,750,000.00	0.000279795	2,168.41

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
美国达瑞电子有限公司	美国	美元
达瑞（越南）电子科技有限公司	越南	越南盾

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	99,613.12	其他收益	99,613.12
高新技术企业奖励	500,100.00	其他收益	500,100.00
鼓励就业奖励	11,000.00	其他收益	11,000.00
管理提升奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技保险保费补贴	9,544.15	其他收益	9,544.15
研发费用补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
倍增计划试点企业服务包奖励无形资产	137,835.27	递延收益	35,957.04
稳增长产业集群工业互联网补助款	506,806.09	递延收益	71,465.04
自动化改造项目资助金	453,215.01	递延收益	28,976.35
倍增计划自动化项目补助款	467,594.72	递延收益	30,720.46
企业技术改造补贴（设备补贴）	237,839.30	递延收益	19,863.96
机器人与智能制造提升资金（设备补贴）	285,948.88	递延收益	37,939.10

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

50、其他

截至2021年6月30日，公司不存在需披露的其他重要事项。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市瑞元新材料有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	销售	100.00%		设立
东莞市高贝瑞自动化科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	生产、销售	100.00%		设立
秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	生产、销售	100.00%		同一控制下合并
东莞市联瑞电子科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	生产、销售	100.00%		同一控制下合并
苏州市达瑞电子材料有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	生产、销售	100.00%		同一控制下合并
美国达瑞电子有限公司	美国	美国	销售	100.00%		设立
达瑞（越南）电子科技有限公司	越南	越南	生产、销售	100.00%		设立
苏州市粤瑞自动化科技有限公司	江苏省昆山市	江苏省昆山市	生产、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2021年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的43.63%；截至2021年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的61.61%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至2021年6月30日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	一年以内	一至两年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合计
金融负债：							
短期借款							-
应付账款	139,289,640.21	35,579.27	5,443.07	2,644.23			139,333,306.78
其他应付款	7,120,768.65						7,120,768.65
一年内到期的非流动负债-长期应付款							
减：应付融资租赁款的未确认融资费用							
合计	146,410,408.86	35,579.27	5,443.07	2,644.23			146,454,075.43

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前采取利率互换安排等对冲利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	2021.6.30
固定利率金融工具	
金融负债：	
其中：短期借款	
合计	
浮动利率金融工具	
金融资产：	
其中：货币资金	50,147,824.58

合计	50,147,824.58
----	---------------

对于浮动利率借款，公司与银行签订利率掉期协议，将浮动利率风险转移给银行，公司不承担浮动利率造成的利率风险，公司在各报告期末不存在浮动利率金融负债，不存在由于利率变化导致的对本公司的净利润及股东权益造成重大影响的事项。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、韩元）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债	外币资产
美元	5,066,102.81	90,649,623.52
港币		28,147,729.50
越南盾	2,168.41	4,508,264.04
合计	5,068,271.22	123,305,617.05

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

在其他变量不变的情况下，各个报告期间外币兑人民币汇率的可能合理变动对各报告期间当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

汇率变化	汇率波动幅度	2021年1-6月税后利润上升（下降）
美元汇率上升	5%	3,637,299.63
美元汇率下降	-5%	-3,637,299.63
港币汇率上升	5%	1,196,278.50
港币汇率下降	-5%	-1,196,278.50
越南盾汇率上升	5%	191,509.06
越南盾汇率下降	-5%	-191,509.06

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2021年6月30日，本公司的资产负债率为6.89%。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		50,147,824.58		50,147,824.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,700.00		50,147,824.58
（3）衍生金融资产		25,700.00		25,700.00
理财产品		50,122,124.58		50,122,124.58
持续以公允价值计量的资产总额		50,147,824.58		50,147,824.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
衍生金融工具产生的公允价值变动收益-远期外汇合约	25,700.00	利用现值计算的远期定价	远期汇率

衍生品：利用估值技术和市场可观察的输入量对货币期权进行估值。最常应用的估值技术包括利用现值计算的远期定价。估值模型包含了各种输入值，包括交易对手的信用质量、外汇即期和远期汇率以及远期汇率曲线，属于第二层次。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期，本公司的其他金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、和长期应付款等。其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是李清平、邓瑞文。

其他说明：

本公司不存在母公司，控股股东为李清平，实际控制人为李清平、邓瑞文，其一致行动人为李东平、李玉梅、晶鼎投资和晶鼎贰号。李清平、邓瑞文及其一致行动人期末控制的公司表决权比例为60.36%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8.1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东莞市跃乐电子科技有限公司	其他关联方
公司的董事、监事、高级管理人员	本公司的董监高人员

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李清平及邓瑞文	20,000,000.00	2018年06月04日	2023年06月04日	否

关联担保情况说明

2018年6月7日，李清平、邓瑞文与工商银行东莞东城支行签署《最高额保证合同》（2018年东保字第029号），为本公司在该行2018年6月4日至2023年6月4日期间内签署的借款合同等提供最高额保证，最高限额2000万元整。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,928,181.91	3,765,912.27

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东莞市跃乐电子科技有限公司		600.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.06.30
对外投资承诺	265,000,000.00

(2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.06.30
资产负债表日后第1年	10,334,958.10
资产负债表日后第2年	2,689,959.48
资产负债表日后第3年	1,868,927.60
以后年度	2,445,180.28
合计	17,339,025.47

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司不存在需要披露的其他事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,900,707.66	100.00%	5,889,989.28	5.00%	112,010,718.38	174,375,135.18	100.00%	8,717,655.23	5.00%	165,657,479.95
其中：										
应收客户货款或服务费	117,900,707.66	100.00%	5,889,989.28	5.00%	112,010,718.38	174,375,135.18	100.00%	8,717,655.23	5.00%	165,657,479.95
合计	117,900,707.66	100.00%	5,889,989.28	5.00%	112,010,718.38	174,375,135.18	100.00%	8,717,655.23	5.00%	165,657,479.95

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款或服务费	117,901,790.88	5,889,989.28	5.00%
合计	117,901,790.88	5,889,989.28	--

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	117,900,707.66
合计	117,900,707.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收客户货款或服务费	8,717,655.23		2,827,665.95			5,889,989.28
合计	8,717,655.23		2,827,665.95			5,889,989.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	16,293,788.02	13.82%	814,689.40
客户 2	14,912,493.05	12.65%	745,624.65
客户 3	14,527,283.69	12.32%	726,364.18
客户 4	13,115,433.22	11.12%	655,771.66
客户 5	9,381,429.19	7.96%	469,071.46
合计	68,230,427.17	57.87%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,874,782.14	747,945.21
其他应收款	80,502,602.97	112,704,992.47
合计	84,377,385.11	113,452,937.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,462,095.89	

协定存款利息	412,686.25	
结构性存款利息		747,945.21
合计	3,874,782.14	747,945.21

(2) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,460,215.64	2,218,447.22
代垫员工款	68,224.76	65,196.00
其他	4,299,592.10	278,095.92
关联往来	78,206,664.59	110,611,381.18
合计	85,034,697.09	113,173,120.32

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	468,127.85			468,127.85
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	189,184.13			189,184.13
2021 年 6 月 30 日余额	657,311.98			657,311.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	83,487,998.46
1 至 2 年	369,562.20
2 至 3 年	164,887.85
3 年以上	1,012,248.58
3 至 4 年	1,012,248.58

合计	85,034,697.09
----	---------------

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金保证金、代垫款及其他	468,127.85	189,184.13				657,311.98
合计	468,127.85	189,184.13				657,311.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 不适用

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州市达瑞电子材料有限公司	关联往来	63,500,000.00	1年以内	74.68%	
达瑞(越南)电子科技有限公司	关联往来	12,728,775.54	1年以内	14.97%	
单位3	押金保证金	1,176,877.24	4年以内	1.38%	428,850.74
单位4	押金保证金	898,780.00	4年以内	1.06%	179,647.15
东莞市高贝瑞自动化科技有限公司	关联往来	828,298.08	1年以内	0.97%	
合计	--	79,132,730.86	--	93.06%	608,497.89

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,400,615.74		129,400,615.74	123,902,892.48		123,902,892.48
合计	129,400,615.74		129,400,615.74	123,902,892.48		123,902,892.48

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市联瑞电子有限公司	970,881.05					970,881.05	
秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司	2,887,629.33					2,887,629.33	
苏州市达瑞电子材料有限公司	105,761,374.72					105,761,374.72	
东莞市高贝瑞自动化科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
深圳市瑞元新材料有限公司	1,120,000.00					1,120,000.00	
美国达瑞电子有限公司	137,849.39					137,849.39	
达瑞(越南)电子科技有限公司	1,025,157.99	5,497,723.26				6,522,881.25	
合计	123,902,892.48	5,497,723.26				129,400,615.74	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,204,074.44	261,721,875.05	266,204,577.65	145,126,001.18
其他业务	1,536,903.34	1,391,538.70	2,818,585.28	4,871,667.54
合计	433,740,977.78	263,113,413.75	269,023,162.93	149,997,668.72

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	433,740,977.78		433,740,977.78
其中：			
消费电子功能性器件	307,966,269.20		307,966,269.20
消费电子结构性器件	124,237,805.24		124,237,805.24
其他业务收入	1,536,903.34		1,536,903.34

按经营地区分类	433,740,977.78		433,740,977.78
---------	----------------	--	----------------

与履约义务相关的信息：

不适用

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 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	271,165.68	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,231.74	2,971,531.56
处置远期外汇合约取得的投资收益	211,700.00	52,000,000.00
合计	487,097.42	54,971,531.56

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,678,486.49	
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）	1,019,992.80	
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的投资收益	1,886,081.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,183.66	
减：所得税影响额	347,345.30	
合计	858,059.16	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.60%	2.070	2.070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54%	2.053	2.053

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

东莞市达瑞电子股份有限公司

法定代表人：李清平

2021年8月27日