

# 东莞市达瑞电子股份有限公司

## 2020 年度报告



2021 年 04 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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展的展望等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中的“（四）公司可能面对的风险”，敬请投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 52,214,667.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

## 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.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	49
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 可转换公司债券相关情况.....	55
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第十节 公司治理.....	62
第十一节 公司债券相关情况.....	69
第十二节 财务报告.....	70
第十三节 备查文件目录.....	169

## 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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 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
长劲石	指	东莞长劲石股权投资合伙企业（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
香港达瑞	指	Hong Kong Tarry Electronic Co.,Limited，中文名为：香港达瑞电子有限公司，系公司子公司，已注销。
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
致同会计师/会计师/审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	达瑞电子	股票代码	300976
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	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		
注册地址	东莞市东城区同沙科技园广汇工业区 5 号楼 B 区三楼		
注册地址的邮政编码	523127		
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		
办公地址的邮政编码	523127		
公司国际互联网网址	http://www.dgtarry.com		
电子信箱	ir@dgtarry.com		

### 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园 5 号楼 B 区三楼	东莞市东城区同沙科技园广汇工业园 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	东莞市东城区同沙科技园广汇工业园 5 号楼 B 区三楼董事会秘书办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	洗宏飞、邓三平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	959,479,778.19	866,784,611.46	10.69%	607,063,709.95
归属于上市公司股东的净利润（元）	213,901,736.28	226,618,801.32	-5.61%	140,416,994.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	201,536,381.08	244,875,052.90	-17.70%	148,775,616.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	136,612,663.11	264,064,253.99	-48.27%	104,610,602.15
基本每股收益（元/股）	5.46	6.05	-9.75%	4.01
稀释每股收益（元/股）	5.46	6.05	-9.75%	4.01
加权平均净资产收益率	28.45%	46.03%	-17.58%	62.72%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	1,102,304,097.82	757,368,113.77	45.54%	397,531,884.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	858,765,950.82	644,896,327.60	33.16%	299,201,352.57

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	4.0966

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	159,762,689.21	213,924,175.44	265,463,812.28	320,329,101.26
归属于上市公司股东的净利润	35,399,465.61	52,530,632.42	62,534,956.42	63,436,681.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,254,467.73	47,720,479.14	60,365,383.86	59,196,050.35
经营活动产生的现金流量净额	73,750,922.39	40,097,624.15	25,262,869.54	-2,498,752.97

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	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）	1,278,755.90	-92,314.22	-283,746.41	
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）	6,349,518.06	1,104,165.59	2,264,719.02	
委托他人投资或管理资产的损益	6,533,875.21	5,952,133.26		
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	595,363.56	-388,400.05	117,228.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,652.65	188,560.84	123,963.75	

因股份支付确认的费用		-24,028,157.46	-10,246,264.45	
减：所得税影响额	2,289,504.88	992,239.54	334,521.85	
合计	12,365,355.20	-18,256,251.58	-8,358,621.78	--

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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）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、结构性器件和智能装配、电子材料的解决方案供应商。

#### （二）主要产品

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可穿戴电子产品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、头戴耳机、VR/AR、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、可穿戴电子产品、智能音箱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 3C 电子产品与其他电子产品零组件的装配、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。

#### （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

公司的研发活动主要采用自主研发的模式，具体分两种：第一种是根据终端客户的需求进行定制化研发，参与直接和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；第二种是公司根据市场需求的变化趋势，进行主动研发，成功开发新样品后向下游客户进行推广。此外，公司也会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。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产较上年末增长 79.07%，主要系新增生产及研发用设备
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较上年末增长 1176.50%，主要系增加新厂房建设投入
应收账款	应收账款较上年期末增加 97.18%，主要系业务规模扩张，结算账期较长客户销售占比增加
存货	存货较上年期末增加 47.70%，主要系业务规模扩张，期末备货增加

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）核心竞争力

#### （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，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。这些技术已较为成熟地应用于公司的生产经营中，为公司实现高质量、高效率生产及为客户提供优质产品和服务提供了技术保障。

同时，公司现已培养了一支专业素质高、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良好的智力支持。

## （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。公司的愿景是致力成为电子电器行业最佳配角，将引领创新和服务、协助客户创造竞争力作为企业的使命，将客户第一的理念植入到公司整体运行中，围绕客户需求点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。同时，公司将“让员工通过奋斗体现人生的成长与价值”作为公司的使命之一，始终强调和践行一个梦想的共同理念，所有员工都可以通过自己的奋斗一起共享公司的成果及实现人生的价值。公司倡导学习文化、运动文化、分享文化，培养了一支年轻的员工团队，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第一、团队协作、拥抱变化、公正、诚信、激情、精进、成长、感恩的企业价值观，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）客户服务及客户资源优势

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。

经过多年专业化发展，公司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，国际一流或国内知名的消费电子终端品牌客户 Jabra、Bose、Sony、Facebook、Sennheiser 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、立讯精密、歌尔股份等，成为这些客户新产品研发和生产的重要配套企业。除现有客户外，公司已经通过亚马逊、特斯拉、谷歌、苹果等客户的合格供应商认证，公司的客户资源进一步得到丰富。

## （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，增强了公司员工的内在凝聚力，提升了增强公司对高技术人才的吸引力和号召力。经过多

年发展，公司的人才储备得到大幅提升，现已拥有一支经验丰富、创新能力强且综合素质高的人才队伍。

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。公司还建立了严格的内部控制管理制度，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，公司聚焦于消费电子功能性和结构性器件的研发、生产与销售，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、产品设计、材料选型、模具设计、样品试制和测试、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，通过直接参与到下游客户的产品设计及研发中去，能够向客户提供更好的产品方案，提升了产品附加值，强化和稳固了与客户的合作关系，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诀窍等实践知识和经验比一般厂商更为丰富和全面，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。

从横向来看，公司具有功能性器件、结构性器件以及相关的 3C 智能装配自动化设备等丰富的产品品类，能够为客户提供多元化的产品解决方案，特别是公司的 3C 智能装配自动化设备，通过销售、融资租赁、经营租赁等多种灵活的方式，为客户提供自动化生产辅助设备，帮助客户在 3C 电子产品精密装配过程对功能性器件等辅料的尺寸、外观、功能等进行高精度快速检测，并完成在其他电子产品零组件的装配、贴合等自动化操作，有效取代人工劳动，提高客户的生产效率和产品品质，与公司的消费电子功能性和结构性器件业务形成了良好的协作，进一步提高了公司面向客户的综合服务能力，提升了公司的综合竞争力。

#### （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、质量、品牌维护要求较高，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，实行现代化企业管理，严把产品质量关，通过了 ISO14001：2015 环境管理体系认证、ISO9001：2015 质量管理体系认证、IECQQC 080000：2017 有害物质管理体系认证、IATF 16949：2016 汽车质量管理体系认证、ISO27001：2013 信息安全管理认证、ISO13485：2016 医疗器械质量管理体系认证，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，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，公司不断加强采购控制、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，提高产品的市场竞争力。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良好合作关系，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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年度，新冠疫情爆发、中美贸易摩擦升级给世界经济带来极大的冲击。在复杂的环境下，公司在董事会带领下，迅速而有序的组织复产复工，坚持发展战略，立足主营业务，从首发上市、客户开发、产业布局、人才储备、技术积累等方面积极推进公司发展目标，持续提高战略规划可行性、增强公司核心竞争力，为未来长期可持续发展奠定了坚实基础。

报告期内，面对复杂的外部环境，在公司董事会稳中求进的战略目标的领导下，加上国家产业政策、行业发展带来的机遇，公司报告期内业绩整体维持稳定，公司实现销售收入 95,947.98 万元，较上年同期增长 10.69%；实现归属于母公司所有者的净利润 21,390.17 万元，较上年同期下降 5.61%。报告期末，资产总额达到 110,230.41 万元，同比增长 45.54%，归属于上市公司股东的净资产 85,876.60 万元，同比增长 33.16%。

报告期内，公司的具体经营情况如下：

#### （一）IPO 项目取得重大进展

2020 年 6 月 30 日，公司正式申请在深圳证券交易所创业板首次公开发行股票并上市，2020 年 11 月 5 日获深交所上市委员会审议通过，并于 2021 年 4 月 19 日成功上市，实现公司战略发展的重要目标。此次公司成功上市，为公司发展奠定了坚实的基础，公司未来将以上市为契机，以募投项目的实施为基石，不忘初心、砥砺前行，进一步在电子电器行业深耕，努力发展好主营业务，提升公司整体实力，强化公司的竞争优势，以优质的服务为客户创造竞争力，以优良的业绩回馈投资者。

#### （二）客户开发取得显著成效

目前，公司已积累了大批稳定的客户资源，赢得了 Jabra、Bose、Sony、Facebook 等终端品牌客户和三星视界、鹏鼎控股、台郡科技、华通电脑、藤仓电子等零部件制造商及美律、伟易达、立讯精密、歌尔股份等 EMS 客户的认可与信任，成为这些客户新产品研发和生产的重要配套企业。

报告期内，公司持续大力开发新客户。2020 年 10 月，公司获得苹果公司合格供应商资格，为公司未来发展创造了新机会；同时，公司与亚马逊的合作持续稳步推进，目前亚马逊的订单已经量产并稳定交货，为增厚公司业绩持续发力。与终端品牌客户建立紧密的合作关系，将有助于公司及时掌握客户需求，紧跟行业技术发展前沿，为公司未来发展提供正确的方向。

#### （三）持续加大研发投入

长期以来，公司以客户需求为导向，重视公司的研发能力，持续增加研发投入，密切追踪最新技术及发展趋势，持续开展对新技术的研究。报告期内，公司研发投入 5766.19 万元，同比增长 29.27%，占营业收入 6.01%，研发投入不断提升。报告期末，公司在职研发人员 199 人，同比增长 49.62%，公司通过定编定制优化研发人员结构，注重研发人才的培养，提升研发工作效率。

本年度公司战略研发紧紧围绕主营业务，立足做一流的功能性器件、结构性器件和智能装配、电子材料的解决方案供应商的发展目标，通过引进一系列先进研发设备和仪器，并配备相应的技术研发人员，实现公司技术研发及实验检测能力的进一步提升，为新技术与新产品的开发提供研发平台，提升产品质量，进一步提高公司产品的技术水平和利润水平。

#### （四）积极推进重大工程建设项目

报告期内，公司募投项目之达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）取得重大进展，受制于年初新冠疫情影响，人工紧张，项目工程建设工期进度有所延误。公司管理层及项目部通过科学筹划，在防控疫情及安全施工的前提下，合理安排工期进度，在报告期内完成了建筑主体工程的建设，为公司募投项目的实施，产能的释放提供了场地支持。

报告期内，公司全资子公司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建设用地使用权，由苏州达瑞全资子公司苏州粤瑞在该地块上实施高分子材料、精密模切组件、自动智能化设备生产项目。该项目的实施，是公司在华东地区战略部署的重要步骤，项目竣工后，将为公司就近服务华东地区客户群提供新的生产、研发、制造、销售基地，是公司在华东地区发展多年的重要进展。未来，公司将该项目为起点，进一步开拓华东市场，为公司做大做强提供注入新动力。

#### （五）积极布局海外市场，紧跟客户发展策略

继美国达瑞设立后，2020年12月9日，公司越南子公司达瑞（越南）电子科技有限公司获越南政府审批注册，越南达瑞的设立，是公司应对贸易摩擦、产业转移及紧跟客户发展步伐的重要举措。公司在越南租赁的厂房已经在装修筹划中，项目竣工后，将为就近服务客户提供更加便利的条件。未来，公司将持续关注行业发展趋势，根据客户的发展战略及公司业务拓展的需求，进一步加大海外布局的力度。

2021年度，公司将继续秉承客户至上、品质为先、长期主义的经营理念，以上市为契机，以募投项目的实施为基石，进一步深耕电子电器行业，提升公司整体实力，做一流的功能性器件、结构性器件和智能装配、电子材料的解决方案供应商，不断引领创新和服务，协助客户创造竞争力，实现股东、客户、员工价值的共同成长。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020年		2019年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	959,479,778.19	100.00%	866,784,611.46	100.00%	10.69%
分行业					
制造业	959,479,778.19	100.00%	866,784,611.46	100.00%	10.69%
分产品					
消费电子功能性器件	674,446,822.75	70.29%	608,932,575.21	70.25%	10.76%

可穿戴电子产品 结构性器件	214,815,000.36	22.39%	198,795,551.44	22.93%	8.06%
3C 智能装配自动化设备	59,352,756.77	6.19%	51,605,314.04	5.95%	15.01%
其他业务收入	10,865,198.31	1.13%	7,451,170.77	0.86%	45.82%
分地区					
内销	504,438,048.71	52.57%	325,201,993.67	37.52%	55.11%
外销	455,041,729.48	47.43%	541,582,617.79	62.48%	-15.98%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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
分行业						
制造业	959,479,778.19	540,994,483.88	43.62%	10.69%	19.95%	-4.35%
分产品						
消费电子功能性器件	674,446,822.75	371,054,453.90	44.98%	10.76%	19.36%	-3.96%
可穿戴电子产品结构性器件	214,815,000.36	127,367,700.23	40.71%	8.06%	11.96%	-2.07%
分地区						
内销	504,438,048.71	294,646,193.71	41.59%	55.12%	61.55%	-2.32%
外销	455,041,729.48	246,348,290.16	45.86%	-15.98%	-8.29%	-4.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
消费电子功能性器件	销售量	万 PCS	279,519.87	197,618.75	41.44%
	生产量	万 PCS	313,250.64	198,857.82	57.52%
	库存量	万 PCS	41,199.2	13,658.86	201.63%
可穿戴电子产品	销售量	万 PCS	4,900.73	3,564.68	37.48%



结构性器件	生产量	万 PCS	5,201.85	3,498.43	48.69%
	库存量	万 PCS	651.9	356.9	82.66%
3C 智能装配自动化设备	销售量	台	311.66	197.99	57.41%
	生产量	台	447	318	40.57%
	库存量	台	162	247	-34.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

消费电子功能性器件同比上年销量及生产量均增长较多原因系：报告期内公司销量产量增加一方面是因为疫情导致居家办公在线学习人员增加，对平板电脑等需求量上升导致订单增加，另一方面是因为终端客户推出新产品及新客户订单量带来的增量；库存增加一方面是因为客户订单增加，另一方面是为销售旺季以及为即将到来的春节备货所致。

可穿戴电子产品结构性器件同比上年销量及生产量均增长较多原因系：因 2020 年度疫情爆发，居家办公人员增加，对话务耳机需求增加导致公司订单增多，对应的产销量及库存量增长。

3C 智能装配自动化设备同比上年销量及生产量均增长较多原因系：报告期内因公司客户订单增加所致；年底库存同比下降的原因主要为去年年底备货已被客户吸收所致。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	直接材料	356,961,275.06	65.98%	304,798,550.33	67.58%	17.11%
制造业	直接人工	99,040,208.79	18.31%	82,282,175.34	18.24%	20.37%
制造业	制造费用	84,993,000.03	15.71%	63,920,551.09	14.17%	32.97%

说明

由于生产工艺改进及工序增加，公司新增生产设备以解决部分复杂工序操作难处，控制人员投入，提高了生产效率，但由于消费电子功能器件业务规模增加速度较快，以及工序复杂程度高，需要更多专业技术人员，造成报告期内公司生产工人人数、单位人员薪酬及单位产品人工成本均有所增长。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

## —投资设立的子公司

2019 年 12 月 16 日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》（境外投资证第 N4400201900731 号），同意达瑞电子在美国设立全资子公司：达瑞电子有限公司（英文名称：Tarry Electronics Inc.），投资总金额 1,722 万元。2019 年 12 月 23 日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函【2019】3942 号），同意对公司在美国设立公司项目予以备案。自 2020 年 1 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 5 月 19 日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》（境外投资证第 N4400202000257 号），同意达瑞电子在越南设立全资子公司：达瑞（越南）电子科技有限公司（英文名称：TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED），投资总金额 2121 万元人民币。2020 年 05 月 27 日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函【2020】870 号），同意对公司在越南设立公司项目予以备案。自设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

## —注销的子公司

公司子公司香港达瑞电子有限公司于 2020 年 9 月 14 日完成香港税务局税务注销，自完成注销之日起不再纳入合并报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	557,930,488.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	58.15%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	244,236,944.95	25.46%
2	客户 2	99,331,178.43	10.35%
3	客户 3	80,488,207.22	8.39%
4	客户 4	76,513,437.48	7.97%
5	客户 5	57,360,720.76	5.98%
合计	--	557,930,488.84	58.15%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	84,026,519.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	32,758,958.59	6.92%
2	供应商 2	21,475,469.37	4.54%
3	供应商 3	10,686,517.40	2.26%
4	供应商 4	9,700,087.23	2.05%
5	供应商 5	9,405,486.74	1.99%
合计	--	84,026,519.33	17.76%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	43,223,321.50	40,024,224.20	7.99%	主要系为开拓业务，人员增加所致。
管理费用	58,182,798.02	68,484,982.97	-15.04%	主要是 2019 年有股份支付。
财务费用	8,541,980.11	-3,790,475.42	-325.35%	主要系汇率波动增加汇兑损失。
研发费用	57,661,930.30	44,606,559.60	29.27%	主要系公司持续加大研发投入。

### 4、研发投入

适用  不适用

长期以来，公司以客户需求为导向，重视公司的研发能力，持续增加研发投入，密切追踪最新技术及发展趋势，持续开展对新技术的研究。报告期内，公司研发投入 5766.19 万元，同比增长 29.27%，占营业收入 6.01%，研发投入不断提升。报告期末，公司在职研发人员 199 人，同比增长 49.62%，公司通过定编定制优化研发人员结构，注重研发人才的培养，提升研发工作效率。

本年度公司战略研发紧紧围绕主营业务，立足做一流的功能性器件、结构性器件和智能装配、电子材料的解决方案供应商的发展目标，通过引进一系列先进研发设备和仪器，并配备相应的技术研发人员，实现公司技术研发及实验检测能力的进一步提升，为新技术与新产品的开发提供研发平台，提升产品质量，进一步提高公司产品的技术水平和利润水平。

本年度新增的研发项目有 "不良产品的标记的工具研发"、"产品厚度在线检测工具研发"、"检测原材料光谱分析装置研

发"、“一键式量测产品装置研发”、“尘埃密度监测装置研发”、“一键式高精度电子辅料尺寸测量设备的研发”、“基于 PLC 的电子 TP 泡棉自动折叠设备的研发”、“运动表带用高效模内注塑工艺及其应用研究”等项目。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	199	133	121
研发人员数量占比	7.09%	8.53%	9.63%
研发投入金额（元）	57,661,930.30	44,606,559.60	26,138,403.13
研发投入占营业收入比例	6.01%	5.15%	4.31%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	884,557,751.85	932,779,881.10	-5.17%
经营活动现金流出小计	747,945,088.74	668,715,627.11	11.85%
经营活动产生的现金流量净额	136,612,663.11	264,064,253.99	-48.27%
投资活动现金流入小计	1,131,871,675.28	832,238,285.79	36.00%
投资活动现金流出小计	1,315,537,668.30	907,916,912.66	44.90%
投资活动产生的现金流量净额	-183,665,993.02	-75,678,626.87	142.69%
筹资活动现金流入小计		95,544,680.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	3,211,555.36	20,626,752.66	-84.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,211,555.36	74,917,927.34	-104.29%
现金及现金等价物净增加额	-54,885,717.07	265,157,316.25	-120.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额同比减少主要系不同结算期的客户结构变化，账期较长客户销售增加，未结算款项余额相应增加；

投资活动产生的现金流量净额同比上年增加主要系达瑞新材料及智能设备总部项目投入增加及以及公司基于现金管理需要增加结构性存款等理财产品投资；

筹资活动产生的现金流量净额同比上年减少主要系 2019 年增资扩股，以及 2020 年归还借款综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

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	7,012,112.21	2.83%	主要系闲置资金购买灵活期限理财产品产生的收益	否
公允价值变动损益	117,126.56	0.05%	主要系以公允价值变动计量的金融资产报告期公允价值变动导致	否
资产减值	-3,098,254.44	-1.25%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	21,738.15	0.01%	主要系合同终止后无需支付的款项	否
营业外支出	303,762.99	0.12%	主要系固定资产报废损失	否
其他收益	6,349,518.06	2.56%	主要系政府补贴收入	否
信用减值	-8,891,789.78	-3.58%	主要系计提的应收账款及其他应收账款的坏账	否
资产处置收益	1,458,128.09	0.59%	主要系处置的固定资产的收益	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		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	288,499,767.05	26.17%	343,385,484.12	45.34%	-19.17%	报告期内达瑞新材料及智能设备总部项目投入增加
应收账款	294,624,710.94	26.73%	149,422,806.14	19.73%	7.00%	报告期内结算账期相对较长的客户销售占比增加

存货	114,256,310.48	10.37%	77,357,134.63	10.21%	0.16%	主要系业务规模扩张，结算账期较长客户销售占比增加
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	97,378,943.26	8.83%	54,380,274.52	7.18%	1.65%	主要系业务规模扩张，期末备货增加
在建工程	191,842,350.01	17.40%	15,028,735.38	1.98%	15.42%	报告期内达瑞新材料及智能设备总部项目投入增加
短期借款						
长期借款						

## 2、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）					1,120,500,000.00	1,120,500,000.00		
2.衍生金融资产	141,124.95	117,126.56					-141,124.95	117,126.56
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资								
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	141,124.95	117,126.56			1,120,500,000.00	1,120,500,000.00	-141,124.95	117,126.56
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

本期实际已交割的衍生金融资产。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司主要资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等情形。

## 五、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	厂房建造	176,400,131.35	191,428,866.73	自有资金及募集资金	57.18%		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	厂房建造	413,483.28	413,483.28	自有资金	0.36%		0.00	不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	176,813,614.	191,842,350.	--	--	0.00	0.00	--	--	--

				63	01								
--	--	--	--	----	----	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 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
衍生金融工具		117,126.56				478,237.00	117,126.56	自有资金
合计	0.00	117,126.56	0.00	0.00	0.00	478,237.00	117,126.56	--

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 六、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

### 七、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	296,337,526.31	147,440,319.45	197,728,092.38	46,840,931.12	40,701,377.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子	对整体生产经营和业绩的影响
------	------------	---------------



	公司方式	
HONG KONG TARRY ELECTRONIC CO., LIMITED (中文名称: 香港达瑞电子有限公司)	自愿清盘	报告期内对整体生产经营和业绩影响较小
TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (中文名称: 达瑞(越南)电子科技有限公司)	新设成立	报告期内对整体生产经营和业绩影响较小

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 行业发展情况

随着 5G、移动互联网、物联网、云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术的广泛应用,以及居民收入水平和消费支出不断提高,智能手机、笔记本电脑、平板电脑等智能终端已成为消费电子产品的的主力,而智能穿戴等设备的出现与发展标志着消费电子产品向智能化又迈出了一大步,有力推动了消费电子功能性和结构性器件的市场需求。虽然目前智能手机、笔记本电脑等传统消费电子产品已进入成熟期,年出货量相对稳定,且存在新冠肺炎疫情不利影响的因素,但消费电子产品更新迭代、技术革新速度较快,对消费电子功能性器件仍存在巨大的市场需求。同时,随着更多类型的可穿戴电子产品、智能家居产品的面世,以及产品更新迭代、技术革新速度较快,将带来更多的市场需求。在消费电子市场的进一步发展及功能性和结构性器件的作用越发重要的背景下,我国将涌现出更多规模大、技术实力雄厚的功能性和结构性器件生产商,促进消费电子功能性器件和结构性器件行业快速发展。

同时,随着我国大陆人口红利逐渐退去、大客户持续降低供应链成本,单一制造商的利润空间受到较大挤压。随着消费电子行业的快速发展,下游客户需要功能性和结构性器件的生产厂商不仅能提供合乎规格的产品,而且能够根据其要求提供新品设计、开发和成本控制方案。

因此,提供新品及材料开发、产品制造、自动化生产和成本控制方案的综合服务制造商将成为行业未来发展的必然趋势。综合服务制造商着眼产品全生命周期,可根据客户要求,形成可以满足不同客户需求的整体解决方案,提供包括新产品研发、产品制造、检测、售后支持等一系列配套服务,将产品逐渐变为服务的载体,为各客户提供差异化的产品。功能性和结构性器件生产商从单一制造向综合服务制造转变,是行业长期发展和演变的必然结果,将推动功能性和结构性器件行业向高端化、高附加值化方向发展,也是公司未来发展的方向。

### (二) 公司战略目标

公司秉承客户至上、品质为先、长期主义的经营理念,做一流的功能性器件、结构性器件、智能装配、材料的解决方案提供商,致力成为电子电器行业的最佳配角。

公司将以拓展顶尖终端品牌客户、持续深挖现有客户为导向,通过全球布局、快速反应、研发创新、智能制造,以人才发展为核心,企业文化为基石,信息化为支撑,投资整合上下游产业链,全方位服务客户,提供客户满意的产品和服务。未来发展进程中,不断引领创新和服务,协助客户创造竞争力,让员工通过努力奋斗体现人生的成长和价值。

### （三）公司具体发展计划

#### 1、市场开发计划

公司将开发业界排名领先的终端品牌客户，形成“消费电子功能性/结构性器件+相关装配自动化设备”与“消费电子功能性/结构性器件+材料”的业务方向，为客户EMS工厂提供解决方案，增强与客户的粘性；打造国际市场开发队伍，细分客户行业龙头，以终为始定向开发终端市场，布局全球销售网络，推进公司国际化。

#### 2、技术研发计划

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；不断完善研发管理和激励机制，对在技术研发、产品创新、专利申请等方面做出贡献的员工给予奖励；持续加大先进生产设备、检测设备投入、打造声学研究室，增强研发创造力。

#### 3、全球化布局计划

随着5G时代的到来，消费电子行业将有更大的机遇与挑战，公司将进行全球生产供应链布局，以大陆为总部，在印度、越南等东南亚地区投资设立制造基地、欧美主要国家设办事处；不断扩充生产规模和整合上下产业链，优化产品配套服务，给客户就近化、快速化、专业化的服务，提升公司市场竞争力。

#### 4、人才培养和扩充计划

公司将根据业务发展需求，采取内部培养与外部引进相结合的方式，重点培养和引进研发、营销、技术、工程、管理等方面的专业人才，不断优化员工结构，满足企业长期稳定的发展需求。公司将加大培训投入，完善培训体系，建立激励机制，提升员工学习能力和工作能力，激发员工工作积极性和创造力。

#### 5、信息化发展计划

公司将不断完善管理制度，完善内部控制流程，全面倡导信息化管理，不断优化系统，强化各项决策的透明度和科学性。通过专业信息化系统、智能制造自动化设备，建立包括网络、数据库、知识库和各类信息管理系统在内的的工作平台，实现公司内外部的有效管控，提高公司经营管理效率和管理水平。

### （四）公司可能面对的风险

#### 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

报告期内，公司生产的消费电子功能性和结构性器件存在出口情况，出口销售收入占总收入比重为47.43%（含转口贸易收入），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，紧跟客户战略方向，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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司在《公司章程》及《未来三年股东回报规划》中，对分配利润的标准、方式、原则和审议程序等做了明确规定。公司实行持续、稳定、科学的利润分配政策，在兼顾公司可持续发展的同时，重视对投资者的合理投资回报。报告期内，公司利润分配政策未发生调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	10
每 10 股转增数（股）	8
分配预案的股本基数（股）	52,214,667
现金分红金额（元）（含税）	52,214,667.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	52,214,667.00
可分配利润（元）	483,953,581.13
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以公司截至本公告日总股本 52,214,667 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），共分配现金红利 52,214,667 元（含税），不送红股；同时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，转增后公司总股本为 93,986,400 股。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

### 1、2018 年度利润分配方案

公司 2018 年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配方案的议案》。根据公司正常运营的资金需求，综合考虑公司长远发展和短期经营发展实际情况，2018 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。

### 2、2019 年度利润分配方案

公司 2019 年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案》。根据公司正常运营的资金需求，综合考虑公司长远发展和短期经营发展实际情况，2019 年度公司不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。

### 3、2020 年度利润分配方案

公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以截至本公告日总股本 52,214,667 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，不送红股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	52,214,667.00	213,901,736.28	24.41%	0.00	0.00%	52,214,667.00	24.41%
2019 年	0.00	226,618,801.32	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	140,416,994.44	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、晶鼎投资和晶鼎贰号	股份锁定承诺	<p>1、自发行上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本次发行上市前本人/本企业已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。该等承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p> <p>2、自本次发行上市之日起 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者本次发行上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人/本企业直接或间接持有的公司股份的锁定期限将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月（上述收盘价需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响）。该等承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p> <p>3、本人/本企业在所持公司股份的锁定期满后两年内减持股份的，减持价格将不得低于公司首次公开发行股票的发价；上述发行价如遇除权、除息事项，应作相应调整。该等承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p> <p>4、未来在股份转让的条件满足后，本人/本企业每年通过集中竞价交易和大宗交易的方式减持公司股份的总数将遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行，即：本人/本企业计划通过证券交易所集中竞价交易减持本次发行上市前本人/本企业持有的公司股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，在任意连续 3 个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人通过协议转让方式减持股份并导致本人所持公</p>	2021 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 18 日	正常履行

			<p>司股份低于 5%的，本人将在减持后 6 个月内继续遵守上述承诺；本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。本承诺函出具后，如法律、法规、规章及其他规范性文件对减持股份的规定有调整或变化的，则遵照届时调整或变化后的规定执行。5、上述锁定期限届满后，本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守前述规定，且在离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。6、如本人/本企业违反本承诺函所述承诺内容或法律、法规及规范性文件的相关规定减持公司股份的，本人/本企业自愿接受深圳证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚，本人/本企业因违规减持公司股份的所得将全部上缴公司所有。7、若法律、法规及中国证监会、证券交易所的相关规则另有规定的，从其规定。”</p>			
李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、晶鼎投资和晶鼎贰号	股份减持承诺	<p>1、如本人/本企业拟在锁定期满后减持股票的，将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所等关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，通过合法方式进行减持，并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告，按照相关规定及时、准确地履行信息披露义务；如通过集中竞价交易方式减持的，根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，将在首次卖出股份的 15 个交易日前向证券交易所报告备案减持计划，并予以公告。2、如果未履行上述承诺事项，本人/本企业将在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。因未履行前述承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有，并将前述收益支付给公司指定账户；如未将违规减持所得收益支付给公司的，则公司有权扣留应付现金分红中与违规减持所得收益金额相等的现金分红。3、若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。</p>	2021 年 04 月 19 日	长期有效	正常履行中	
宋科强、付华荣、彭成效、吴玄、张真红	股份锁定承诺	<p>1、自公司在境内首次公开发行股票并在创业板上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理在首次公开发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。该等承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。2、公司股票上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于经除权除息等因素调整后本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于经除权除息等因</p>	2021 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 18 日	正常履行中	



		<p>素调整后的本次发行的发行价，本人直接或间接持有公司股票</p> <p>的锁定期限自动延长 6 个月。如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，上述价格将按规定做相应调整。该等承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p> <p>3、本人在所持公司股份的锁定期满后两年内减持股份的，减持价格将不得低于公司首次公开发行股票</p> <p>的发行价；上述发行价如遇除权、除息事项，应作相应调整。该等承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。</p> <p>4、上述锁定期满后，在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数 25%；在任期届满前离职的，应当在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守前述规定，且在离职后 6 个月内，不转让所持有的公司股份；法律法规和其他规范性文件如有其他规定的，本人均遵照的规定执行。</p> <p>5、在股份转让的条件满足后，本人每年通过集中竞价交易和大宗交易的方式减持公司股份的总数将遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行，即：本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持本次发行上市前本人/本企业持有的公司股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，在任意连续 3 个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人通过协议转让方式减持股份并导致本人所持公司股份低于 5%的，本人将在减持后 6 个月内继续遵守上述承诺；本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。本承诺函出具后，如法律、法规、规章及其他规范性文件对集中竞价交易和大宗交易等方式减持股份的规定有调整或变化的，则遵照届时调整或变化后的规定执行。</p> <p>6、若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。</p>			
	付学林	<p>股份限售承诺</p> <p>1、自本次发行上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理首次公开发行前本人已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、未来在股份转让的条件满足后，本人每年通过集中竞价交易和大宗交易的方式减持公司股份的总数将遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行，即：本人计划通过证券</p>	2021 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 18 日	正常履行中

			交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，在任意连续 3 个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%；本人通过协议转让方式减持股份并导致本人所持公司股份低于 5%的，本人将在减持后 6 个月内继续遵守上述承诺。本人采取大宗交易方式减持的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。本承诺函出具后，如法律、法规、规章及其他规范性文件对集中竞价交易和大宗交易等方式减持股份的规定有调整或变化的，则遵照届时调整或变化后的规定执行。3、如本人违反本承诺函所述承诺内容或法律、法规及规范性文件的相关规定减持公司股份的，本人自愿接受中国证监会、证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚，本人因违规减持公司股份的所得将全部上缴公司所有。4、若法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所相关规则另有规定的，从其规定。			
	付学林	股份 减持 承诺	1、如本人拟在锁定期满后减持股票的，将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所等关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，通过合法方式进行减持。本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划，并予以公告。2、如果未履行上述承诺事项，本人将在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。因未履行前述承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有，并将前述收益支付给公司指定账户；如未将违规减持所得收益支付给公司的，则公司有权扣留应付现金分红中与违规减持所得收益金额相等的现金分红。3、若法律、法规及中国证监会相关规则另有规定的，从其规定。	2021 年 04 月 19 日	长期 有效	正常 履行 中
	长劲石、 张立华、 高冬	股份 锁定 承诺	1、自本次发行上市之日起 12 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理首次公开发行前本人已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、未来在股份转让的条件满足后，本人/本企业每年通过集中竞价交易和大宗交易的方式减持公司股份的总数将遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行，即：采取集中竞价交易方式减持的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%，采取大宗交易方式减持的，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%。本承诺函出具后，如法	2021 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 18 日	正常 履行 中

			律、法规、规章及其他规范性文件对集中竞价交易和大宗交易等方式减持股份的规定有调整或变化的，则遵照届时调整或变化后的规定执行。3、如本人/本企业违反本承诺函所述承诺内容或法律、法规及规范性文件的相关规定减持公司股份的，本人/本企业自愿接受中国证监会、证券交易所等监管部门依据相关规定给予的监管措施或处罚，本人/本企业因违规减持公司股份的所得将全部上缴公司所有。4、若法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所相关规则另有规定的，从其规定。			
	东莞市达瑞电子股份有限公司	上市后三年内稳定公司股价的承诺	公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起三年内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），公司将严格按照经公司股东大会审议通过的《东莞市达瑞电子股份有限公司关于股份发行上市后三年内稳定公司股价的预案》的相关规定启动股价稳定措施，履行相关的各项义务。对于未来新聘的董事、高级管理人员，公司也将督促其履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。公司将通过自有或合法自筹资金履行股份回购义务。本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对公司具有法律约束力。	2021 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 18 日	正常履行中
	李清平、邓瑞文、宋科强、付华荣、彭成效、吴玄、张真红	上市后三年内稳定公司股价的承诺	公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起三年内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），本人将通过投赞同票的方式促使公司严格按照公司股东大会审议通过的《东莞市达瑞电子股份有限公司关于股份发行上市后三年内稳定公司股价的预案》的相关规定启动股价稳定措施，并履行与控股股东、实际控制人相关的各项义务。本人将通过自有或合法的自筹资金履行增持义务。如本人未履行本预案及其相关承诺函所述义务的，公司有权责令本人在限期内履行增持义务，否则，公司有权按如下公式相应冻结应向本人支付的现金分红/税后薪酬：本人最低增持金额-实际增持股票金额（如有），冻结期限直至其履行相应的增持义务为止。多次违反规定的，冻结的金额累计计算。本承诺函为不可撤销承诺，自出具之日起即对本人具有法律约束力。	2021 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 18 日	正常履行中
	东莞市达瑞电子股份有限公司、李清平、邓瑞文	欺诈发行上市的股份购回承诺	本人/本公司保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人/本公司将在中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股，并承担与此相关的	2021 年 04 月 19 日	长期有效	正常履行中

	诺	一切法律责任。			
东莞市达瑞电子股份有限公司	填补被摊薄即期回报的承诺	将根据中国证监会、深圳证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。如果公司未能履行上述承诺，将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。但公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、晶鼎投资以及晶鼎贰号	填补被摊薄即期回报做出的相关承诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人/本企业同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人/本企业作出相关处罚或采取相关管理措施。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
李清平、宋科强、付华荣、刘勇、闻中华、邓瑞文、彭成效、吴玄、张真红	填补被摊薄即期回报做出的相关承诺	(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 对本人的职务消费行为进行约束；(3) 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；(4) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 若公司实行股权激励计划，则督促确保拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
东莞市达瑞电子股份有限公司	利润分配政策的承诺	公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求，制定了本次首次公开发行股票并在创业板上市后生效的《东莞市达瑞电子股份有限公司章程（草案）》，并制定了《东莞市达瑞电子股份有限公司未来三年分红回报规划》，公司高度重视对股东的分红回报，公司承诺将积极执行相关法律法规及章程、规划规定的分红政策，并在后续发展中不断完善投资者回报机制。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
东莞市达瑞电子股份有限公司	其他承诺	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺：1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。2、若因公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定之日起10个工作日内召开董事会，并将按照董事会、股东	2021年04月19日	长期有效	正常履行中

		<p>大会审议通过的股份回购具体方案回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息。如公司上市后有利利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。3、若公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。4、在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，公司将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。5、如违反相关承诺，公司将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；给投资者造成损失的，将依法进行赔偿；同时，公司将按照中国证监会或证券交易所的要求及时整改。</p>			
	<p>李清平、 邓瑞文</p>	<p>其他承诺</p> <p>关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺：1、本人承诺公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。2、若因公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，督促公司依法回购公司首次公开发行股票时发行的全部新股。3、若公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。4、在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。5、如违反前述承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会</p>	<p>2021 年 04 月 19 日</p>	<p>长期 有效</p>	<p>正常 履行 中</p>

			公众投资者道歉；因未履行前述承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有，并将前述收益支付给公司指定账户。如因未履行前述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法赔偿损失。			
李清平、宋科强、付华荣、刘勇、闻中华、汤玉敏、朱琴、贺利松、邓瑞文、彭成效、吴玄、张真红	其他承诺		关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺：1、本人承诺公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。2、若因公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。3、在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关等有权机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。4、如违反前述承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；因未履行前述承诺事项而获得收益的，所得收益归公司所有，并将前述收益支付给公司指定账户。如因未履行前述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法赔偿损失。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、晶鼎投资以及晶鼎贰号；宋科强、付华荣、刘勇、闻中华、汤玉敏、朱琴、贺利松、彭成效、吴玄、张真红；付学林、高	其他承诺		未履行承诺的约束措施的承诺：1、如本人/本企业非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；（2）在本人/本企业未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人/本企业持有的达瑞电子股份，但因本人/本企业持有的公司股份被强制执行、公司上市后重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）如本人/本企业因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并将所获收益支付给公司指定账户；（4）如本人/本企业未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。 2、如本人/本企业因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施	2021年04月19日	长期有效	正常履行中

	冬、张立华、长劲石		<p>实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交达瑞电子股东大会审议，尽可能地保护达瑞电子投资者利益。</p>			
东莞市达瑞电子股份有限公司	其他承诺		<p>未履行承诺的约束措施的承诺：1、公司将严格履行公司就首次公开发行股票并在创业板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督；2、如公司非因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上及时披露未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）因公司自身原因导致未能履行已作出承诺，公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺或提出替代性措施；（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴，直至该人士履行相关承诺；（4）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（5）因公司未履行相关承诺事项致使投资者造成损失的，公司将依法向投资者依法承担赔偿责任。3、如公司因不可抗力等原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至相应补救措施实施完毕：（1）在公司股东大会及中国证监会指定信息披露媒体上公开说明未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交公司股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。</p>	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
	李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、晶鼎投资、晶鼎贰号	避免同业竞争的承诺	<p>1、除公司及其下属子公司外，本人/本企业及其控制或投资的其他企业目前均未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。2、除公司及其下属子公司外，在作为公司的控股股东和/或实际控制人及一致行动人期间，本人/本企业及其控制或投资的其他企业未来将不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，如公司及其下属子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本企业及其控制或投资的除公司之外的其他企业将不与公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人/本企业及其控制或投资的除公司之外的其他企业将以停止经营存在相竞争的业务的方式、纳入到公司的经营、或转让给无关联关系第三方等方式避免同业</p>	2021年04月19日	长期有效	正常履行中

			竞争。4、如本人/本企业及其控制或投资的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同竞争关系的，本人/本企业将立即通知公司，并尽力将该商业机会给予公司，以确保公司及其他股东利益不受损害。5、本人/本企业保证上述承诺事项的真实性并将忠实履行承诺，如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人/本企业将向公司承担相应的经济赔偿责任。			
	李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、晶鼎投资、晶鼎贰号；付学林、宋科强、付华荣、刘勇、闻中华、汤玉敏、朱琴、贺利松、彭成效、吴玄、张真红	减少和规范关联交易承诺	1、截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人/本企业及控制或可实施重大影响的其他企业与公司之间不存在其他关联交易。本人/本企业及本人/本企业控制或可实施重大影响的其他企业将尽量避免或减少并规范与公司及其控制的其他企业之间的关联交易；本人/本企业将促使公司尽量避免或减少并规范与其他关联方之间的关联交易。3、本人/本企业不利用自身的股东地位影响公司的独立性，且保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。4、如果公司与本人/本企业及本人/本企业控制或可实施重大影响的其他企业发生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理、公允价格确定，所涉及的关联交易均会按照相关法律法规、《公司章程》和《关联交易公允决策制度》等文件的相关规定履行相应决策程序，严格遵守关于关联交易事项的回避规定，及时进行信息披露。5、本人/本企业将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若因本人/本企业及其控制的其他企业违反上述承诺导致公司或其他股东的合法利益受到损害，本人/本企业将依法承担相应的赔偿责任。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
	李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、晶鼎投资以及晶鼎贰号	关于避免占用资金的承诺	截至本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其下属子公司资金的情形。自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其下属的子公司的资金，且将严格遵守中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，避免与公司及其下属子公司发生除正常业务外的资金往来。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
	东莞市达瑞电子股份有限公司	关于股东情况的专项承诺	确认并承诺不存在以下情形：1、法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司的股份；2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有公司股份；3、以公司股权进行不当利益输送。	2021年04月19日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						



其他对公司 中小股东所 作承诺						
-----------------------	--	--	--	--	--	--

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

报告期内会计政策变更如下：

### 1、新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 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。

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。在满足一定条件时，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。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司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。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产—原值	-
存货	-
其他非流动资产	-
长期应收款	-
合同负债	910,570.00
预收款项	-910,570.00
预计负债	-

2、财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)，可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋建筑物类别租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法，在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 270,967.32 元。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

2019 年 12 月 16 日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》(境外投资证第 N4400201900731 号)，同意达瑞电子在美国设立全资子公司：达瑞电子有限公司(英文名称：Tarry Electronics Inc.)，投资总金额 1,722 万元。2019 年 12 月 23 日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》(粤发改开放函【2019】3942 号)，同意对公司在美国设立公司项目予以备案。自 2020 年 1 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 5 月 19 日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》(境外投资证第 N4400202000257 号)，同意达瑞电子在越南设立全资子公司：达瑞(越南)电子科技有限公司(英文名称：TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED)，投资总金额 2121 万元人民币。2020 年 05 月 27 日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》(粤发改开放函【2020】870 号)，同意对公司在越南设立公司项目予以备案。自设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

### 一 注销的子公司

公司子公司香港达瑞电子有限公司于 2020 年 9 月 14 日完成香港税务局税务注销，自完成注销之日起不再纳入合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	冼宏飞、邓三平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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。

## 十五、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、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。

## 十六、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主要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 <sup>2</sup> ）
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 栋第 3-4 层厂房	2018.4.17-2021.8.31	生产	7,715.56
2	达瑞电子	东莞市联景实业投资有限公司	东城区同沙广汇工业区 5#楼 B 区二、三层及 A 区第三层	2017.5.1-2022.4.30	生产	5,370.00
3	达瑞电子		东城区同沙广汇工业区：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
4	达瑞电子		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
5	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 3 栋 401 室厂房	2020.8.18-2021.8.17	生产	2,077.26
6	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
7	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	厂房、办公	车间 4750 m <sup>2</sup> ，办公 953 m <sup>2</sup> ，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

公司报告期不存在担保情况。

## 3、日常经营重大合同

不适用。

#### 4、委托他人进行现金资产管理情况

##### (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
银行理财产品	自有资金	35,000	0	0
合计		35,000	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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 5、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	东莞市洪梅资产经营管理有限公司	东莞市洪梅资产经营管理有限公司以国有土地公开挂牌的方式出让工业土地使用权给公司，公司在该地块上投资总额不低于	2019年10月08日			无		协商定价	150,000	否		正常履行中		不适用

		15 亿元。											
苏州达瑞、苏州粤瑞	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。	2020 年 08 月 11 日			无		协商定价	40,000	否		正常履行中	不适用
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	21,600.3	否		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		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		正常履行中	不适用
达瑞电子	广东富鑫建设集团	达瑞新材料及智能设备总部项目市政、园林景观工程	2020 年 01 月			无		协商定价	2,563.06	否		正常履行中	不适用

有限 公司			15 日											
----------	--	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，公司注重维护股东、员工、合作伙伴、社会等利益相关者的合法权益，时刻关注资本市场动态，关注劳动者的生产安全及职业发展需求，贯彻监管要求，努力提升公司治理效果和治理水平，全面履行企业社会责任。

在投资者权益保护方面，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，在坚定合法合规运营的基础上，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。在员工权益保护方面，公司以《劳动法》为依托，全力维护员工的合法权益，持续构建和谐劳资关系，锐意增强企业向心力。公司确保人力资源政策符合法规和社会责任标准的要求，确保员工享受应有的福利待遇。公司定期举办各类型培训及讲座，通过科学的股权激励计划、考核体系与晋升制度助力员工的职业发展与成长。公司严格把控办公环境、生活区域的卫生与安全，保障员工健康。

在合作伙伴权益保护方面，公司秉持着坚定的商业道德与合规意识，以保障客户及合作伙伴的合法权益为出发点，凭借完整的销售出货体系及供应商管理体系，为与业务伙伴长期的合作发展奠定了基础，有效杜绝了商业贿赂、不道德交易等风险。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

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，公司生产经营符合国家环境保护法律法规的相关规定，不存在因环保情况受到重大行政处罚的情形。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

2021 年 4 月 19 日，公司首次公开发行人民币普通股股票 1305.3667 万股并在创业板上市，总股本由 3916.10 万股变更为 5221.4667 万股。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 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%						39,161,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,161,000	100.00%						39,161,000	100.00%
其中：境内法人持股	6,141,900	15.68%						6,141,900	15.68%
境内自然人持股	33,019,100	84.32%						33,019,100	84.32%
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									
1、人民币普通股									
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%						39,161,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

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

2021年4月19日，公司首次公开发行人民币普通股股票 1,305.3667 万股并在创业板上市，总股本由 3,916.10 万股变更为 5,221.4667 万股。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	9	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	
持股 5%以上的股东或前 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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李清平	境内自然人	47.54%	18,616,500		18,616,500			
李东平	境内自然人	16.86%	6,601,513		6,601,513			

付学林	境内自然人	9.97%	3,904,226		3,904,226			
东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.94%	3,500,000		3,500,000			
李玉梅	境内自然人	4.13%	1,618,213		1,618,213			
张立华	境内自然人	3.88%	1,519,100		1,519,100			
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.72%	1,458,300		1,458,300			
东莞市晶鼎贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.02%	1,183,600		1,183,600			
高冬	境内自然人	1.94%	759,548		759,548			
合计		100.00%	39,161,000		39,161,000			
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 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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					
不适用								
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	不适用							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李清平	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李清平	本人	中国	否
邓瑞文	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李东平	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李玉梅	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
东莞市晶鼎贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	公司控股股东为李清平，在公司任董事长；实际控制人为李清平、邓瑞文夫妇，邓瑞文任公司副总经理；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，李东平、李玉梅未在公司任职。		
过去 10 年曾控股的境内外	无		

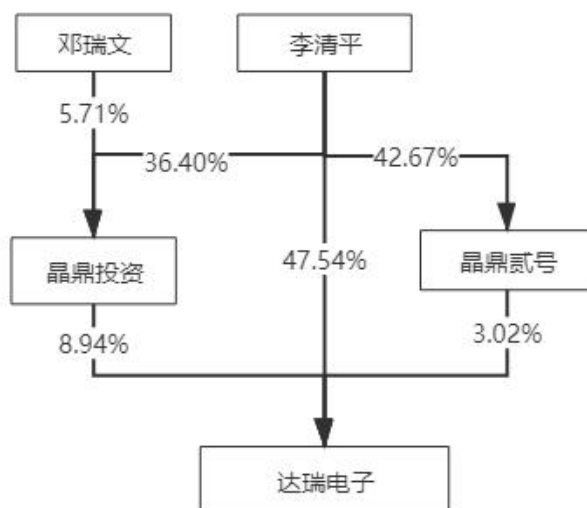
上市公司情况	
--------	--

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
李清平	董事长	现任	男	42	2019年1月20日	2022年01月19日	18,616,500				18,616,500
宋科强	董事、总经理	现任	男	40	2019年1月20日	2022年01月19日					
付华荣	董事、董事会秘书	现任	男	44	2019年1月20日	2022年01月19日					
刘勇	独立董事	现任	男	43	2019年10月24日	2022年01月19日					
闻中华	独立董事	现任	男	43	2019年10月24日	2022年01月19日					
汤玉敏	监事会主席	现任	女	37	2019年10月24日	2022年01月19日					
贺利松	监事	现任	女	31	2019年10月24日	2022年01月19日					
朱琴	监事	现任	女	36	2019年10月24日	2022年01月19日					
邓瑞文	副总经理	现任	女	40	2019年1月20日	2022年01月19日					
吴玄	副总经理	现任	男	39	2019年10月08日	2022年01月19日					
彭成效	副总经理	现任	男	42	2019年10月08日	2022年01月19日					
张真红	财务总监	现任	女	45	2019年1月20日	2022年01月19日					
合计	--	--	--	--	--	--	18,616,500				18,616,500

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用



### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事会成员

李清平先生，1978年10月生，大专学历。2002年7月至2003年6月，任广州市锋泰电器配件制造有限公司销售部销售员；2003年8月至2015年10月，任公司执行董事；2003年8月至2019年10月，任公司总经理；2015年10月至今，任公司董事长。

宋科强先生，1981年1月生本科学历。2003年6月至2003年12月，任广东省东莞信泰联集团有限公司工程师；2004年3月至2005年3月，任佳能（中国）有限公司杭州分公司售后工程师；2005年5月至2006年5月，任伟易达（东莞）电讯有限公司工程师；2006年6月至2007年8月，任 QES（马来西亚）私人有限公司销售工程师；2007年10月至2019年10月，任公司总经理助理；2015年10月至今，任公司董事；2019年10月至今，任公司总经理。

付华荣先生，1976年11月生，本科学历。2000年10月至2001年9月，任建兴电子科技（香港）有限公司品质部供应商质量工程师；2001年10月至2002年4月，任东莞东聚电子电讯制品有限公司工程部制程工程师；2002年4月至2007年11月，任伟易达电讯有限公司供应商质量工程师；2007年11月至2008年3月，任深圳市东方亮彩精密技术有限公司品质部品质经理；2008年9月至2010年8月，任富士康科技集团 FIH 事业群品质部供应商质量工程师；2010年8月至2019年10月，历任公司业务部销售工程师、业务部经理、董事长特助；2016年7月至今，任公司董事；2019年10月至今，任公司董事会秘书。

刘勇先生，1977年7月生，注册会计师，研究生学历。1998年8月至2000年12月，任深圳融信会计师事务所审计员；2000年12月至2001年11月，任深圳深信会计师事务所审计经理；2001年11月至2006年6月，任深圳大华天诚会计师事务所高级审计经理；2006年6月至2021年2月，任深圳平海会计师事务所（普通合伙）合伙人；2010年8月至今，先后任深圳市道律中和税务师事务所有限公司（现名为“深圳市鹏信瑞和税务师事务所有限公司”）执行董事兼总经理、总经理；2016年4月至今，任深圳市弘正管理顾问有限公司执行董事兼总经理；2020年12月至今，任深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。曾任上市公司深圳市方直科技股份有限公司（300235）、胜宏科技（惠州）股份有限公司（300476）独立董事，现任上市公司深圳市科信通信技术股份有限公司（300565）、广东舜喆（集团）股份有限公司（200168）独立董事、非上市公司深圳市玮言服饰股份有限公司和山西长治潞州农村商业银行股份有限公司独立董事。2019年10月至今，任公司独立董事。

闻中华先生，1977年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，获经济学和法学双学位。2002年2月至2005年5月，任深圳聚友实业集团有限公司资金部主管；2005年5月至2020年6月，任深圳鹏博实业集团有限公司董事、副总裁，2020年7月起任深圳鹏博实业集团有限公司董事、总裁；2019年10月至今，任公司独立董事。

#### （二）监事会成员

汤玉敏女士，大专学历。2007年3月至2009年6月，任浙江义乌市上溪静文教育机构教学部老师；2009年7月至2012年4月，自由职业；2012年5月至2012年10月，任东莞万士达液晶显示器有限公司生管部职员；2013年4月至今，先后任公司功能性器件事业部业务课长、高级课长；2019年10月至今，任公司监事。

朱琴女士，1984年1月生，本科学历。2004年9月至2008年12月，任源兴电脑科技有限公司插件部助理；2008年12

月至 2012 年 3 月，任纬创资通（中山）有限公司表面贴装部高级助理；2012 年 8 月至 2012 年 12 月，任东莞市拾美商贸有限公司行政主管；2013 年 1 月至今，任公司人力资源部资深人事专员；2019 年 10 月至今，任公司监事。

贺利松女士，1989 年 8 月生，本科学历。2011 年 7 月至 2018 年 4 月，任东莞王氏港建机械有限公司总经理助理；2018 年 4 月至今，历任公司市场部市场专员、销售工程师；2019 年 10 月至今，任公司监事。

### （三）高级管理人员

宋科强、付华荣简历，详见本节“（一）董事会成员”。

邓瑞文女士，1980 年 11 月生，大专学历。2002 年 3 月至 2002 年 7 月，任三亚三永投资开发有限公司销售部销售员；2003 年 7 月至 2015 年 10 月，任公司副总经理；2015 年 10 月至 2019 年 10 月，任公司董事；2017 年 10 月至今，任公司副总经理。

吴玄先生，1981 年 7 月生，本科学历。2003 年 6 月至 2005 年 12 月，任东莞伟易达（东莞）电子通讯有限公司助理工程师；2005 年 12 月至 2007 年 9 月，任科泰东莞市科泰电子有限公司质量工程师；2007 年 9 月至 2014 年 8 月，任诺基亚（中国）投资有限公司品质经理；2014 年 8 月至 2016 年 12 月，任微软（中国）有限公司技术经理；2016 年 12 月至 2019 年 10 月，任公司市场部总监；2017 年 6 月至今，任深圳瑞元总经理；2019 年 10 月至今，任公司副总经理。

彭成效先生，1978 年 11 月生，本科学历。2001 年 7 月至 2004 年 4 月，任深圳市达新深实业有限公司国际贸易业务主管；2004 年 3 月至 2014 年 4 月，任北新科技发展有限公司进出口部经理；2014 年 4 月至 2015 年 10 月，任公司市场部经理；2015 年 10 月至 2019 年 10 月，任公司监事、结构性器件事业部总监；2019 年 10 月至今，任公司副总经理。

张真红女士，1975 年 11 月生，本科学历。1999 年 12 月至 2003 年 8 月，任东莞市众泰会计师事务所审计员；2003 年 9 月至 2007 年 11 月，任中国联通东莞分公司财务部经理；2007 年 11 月至 2013 年 8 月，任东莞东美线业有限公司财务部副经理；2013 年 9 月至 2015 年 7 月，历任东长集团有限公司、东力燃气（集团）股份有限公司财务部副总监、中广核东力燃气有限公司财务部总经理；2015 年 7 月至今，任公司财务总监；2016 年 4 月至 2019 年 11 月，兼任财务部经理。

### 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李清平	晶鼎投资	执行事务合伙人	2015 年 08 月 02 日		否
李清平	晶鼎贰号	执行事务合伙人	2019 年 11 月 21 日		否

### 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李清平	东莞市东昌联实业投资有限公司	监事	2007 年 11 月 06 日		否
李清平	深圳市科瑞普光电股份有限公司	监事	2009 年 11 月 06 日		否

邓瑞文	深圳市宝富城投资有限公司	监事	2013年05月06日		否
刘勇	深圳市科信通信技术股份有限公司	独立董事	2018年10月17日		是
刘勇	广东舜喆（集团）股份有限公司	独立董事	2016年01月22日		是
刘勇	长治潞州农村商业银行股份有限公司	独立董事	2014年12月16日		是
刘勇	深圳市鹏信瑞和税务师事务所有限公司	总经理	2010年08月24日		是
刘勇	深圳永信瑞和会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2020年12月24日		是
刘勇	深圳市弘正管理顾问有限公司	执行董事、 总经理	2016年04月25日		是
刘勇	深圳市玮言服饰股份有限公司	独立董事	2017年03月20日		是
闻中华	深圳市前海弘达基业投资管理有限公司	董事	2017年04月21日		否
闻中华	深圳鹏博实业集团有限公司	董事、总裁	2015年05月05日		是
闻中华	深圳市鹏博多媒体技术有限公司	董事	2007年02月25日		否
闻中华	惠州百货商场有限公司	执行董事、 总经理	2009年11月26日		否
闻中华	深圳市中津博科技投资有限公司	董事	2015年04月22日		否
闻中华	深圳市珑运照明电器有限公司	董事	2016年07月12日		否
闻中华	深圳市众新友信息技术有限公司	执行董事、 总经理	2015年03月23日		否
汤玉敏	深圳市明汇晟科技有限公司	监事	2019年03月06日		否
在其他单位任职情况的说明	除上述情形外，本公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他企业任职的情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

##### 1. 非独立董事薪酬方案

非独立董事薪酬包括基本工资及绩效工资两部分，其中基本工资按月发放，绩效工资根据公司及个人的业绩达成等情况发放。

##### 2. 独立董事薪酬方案

独立董事薪酬为固定薪酬制，薪酬按月发放。

##### 3. 监事薪酬方案

公司监事在公司担任实际工作的，按照所担任的实际工作岗位领取薪酬，未担任实际工作的监事，不在公司领取薪酬。

#### 4. 高级管理人员薪酬方案

高级管理人员根据其在公司担任的具体职务按公司相关薪酬规定领取薪酬，其薪酬包括基本工资和绩效工资两部分，其中基本工资按月发放，绩效工资根据公司的业绩达成情况、个人业绩情况等发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李清平	董事长	男	42	现任	120.54	否
宋科强	董事、总经理	男	39	现任	112.31	否
付华荣	董事、董事会秘书	男	44	现任	115.67	否
刘勇	独立董事	男	43	现任	6.00	否
闻中华	独立董事	男	43	现任	6.00	否
汤玉敏	监事会主席	女	37	现任	21.66	否
朱琴	监事	女	36	现任	14.45	否
贺利松	监事	女	31	现任	16.46	否
邓瑞文	副总经理	女	40	现任	90.23	否
吴玄	副总经理	男	39	现任	92.04	否
彭成效	副总经理	男	42	现任	83.95	否
张真红	财务总监	女	45	现任	78.8	否
合计	--	--	--	--	758.11	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	509
主要子公司在职员工的数量（人）	2,294
在职员工的数量合计（人）	2,803
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,803
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,696
销售人员	144
技术人员	477
财务人员	44
行政人员	442
合计	2,803
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	177
大专	294
大专以下	2,332
合计	2,803

## 2、薪酬政策

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》等法律法规，与员工签定劳动合同，为员工缴纳社会保险及公积金。公司根据不同岗位、采用不同的薪酬策略。薪酬水平的制定参考了当地的社会物价水平、外部行业薪酬水平、公司业绩、绩效考核等多种因素。员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合方式，多劳多得，充分调动了员工的积极性和创造性。

## 3、培训计划

公司将加大培训投入，完善培训制度及培训体系，提高员工的工作技能和素质，建立一支能够适应企业现代化管理和公司未来发展需求的高水平、高素质的员工队伍；激发员工的学习意识、创新意识和工作能力，发挥员工自身的潜能；公司定期对营销人员、研发人员、生产人员、财务人员及人力资源部人员进行培训，提高服务的专业性和响应速度。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深交所的有关规定，持续健全公司治理结构，不断完善公司内部控制制度，有效提升公司规范运作水平。公司股东大会、董事会及下设审计委员会、提名委员会、薪酬委员会、战略委员会四个专门委员会，监事会和经营管理层权责分明，有效制衡，协同保证运营决策的科学性，为公司持续稳定的健康发展奠定坚实基础。

#### （一）股东及股东大会

报告期内，公司共召开了五次股东大会，审议并通过了全部议案。公司按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定的要求，严格执行股东大会的召集、召开、表决等程序，采取现场和通讯相结合的投票方式，确保股东行使权利，本年度五次会议由董事会召集召开，董事长主持，董事、监事及高级管理人员列席了会议。

报告期内，公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司表决权股份总数的 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会或先实施后审议的情况。

#### （二）公司与控股股东及其关联方

公司控股股东行为规范，依法通过公司股东大会行使表决权，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况。公司具备独立完整的业务系统和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会及内部机构均独立运作。控股股东、实际控制人作出的承诺事项均正常履行，不存在超期未履行承诺或违反承诺，在报告期内未发生控股股东损害公司及其他股东利益的情形。报告期内公司与控股股东及其关联方所发生的日常关联交易是基于公司正常生产经营需要而发生的，交易金额遵照市场价格公平、合理，不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情形，也不存在公司向控股股东及其关联方违规担保的情况。

#### （三）董事及董事会

报告期内，公司共召开六次董事会，四次审计委员会会议，两次战略委员会会议，董事会及各专门委员会高效运作，审议并通过了全部议案，会议及决策程序合法合规。公司三名非独立董事及两名独立董事勤勉尽责，严格恪守《董事会议事规则》及《独立董事工作制度》，保证董事会议事、决策以及后续管理执行的专业化、高效化。

#### （四）监事及监事会

报告期内，公司共召开四次监事会，全体监事勤勉尽责，充分履职，严格监督公司财务情况以及董事、高级管理人员的履行职责情况。公司监事均熟悉公司基本业务，认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、忠实勤勉的履行职责，本着对公司负责的端正态度，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履职情况进行监督。

#### （五）利益相关者、环境保护与社会责任

报告期内，公司充分尊重相关利益者的合法权益，加强多方沟通协作，在合法合规的坚定前提下，实现股东、员工、合

作伙伴、社会等多方利益的维护。对于内部员工，公司通过建立科学公正的绩效评价标准和激励约束机制，促进管理绩效的提升；对于合作伙伴，公司以良好的运营体系持续提供稳健的产品与服务；对于所在区域及社会整体，公司严格遵守各项行政法规及环保政策，保证了企业责任的正向输出。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的产品研发、原材料采购、产品生产、销售系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行产品销售或原材料采购的情况。公司的生产经营完全独立于控股股东，控股股东及其关联企业与公司不存在同业竞争。

### 2、人员独立

公司董事、高级管理人员及核心技术人员均为公司专职工作人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的企业领取薪酬；公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东超出股东大会权限作出干预人事任免的情形。

### 3、资产独立

公司独立拥有与公司生产经营相关的土地、厂房、生产设备、专利、商标等资产项目，公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用的情况，具备资产的独立性和完整性。公司不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司对所有资产具有完全的控制和支配权。

### 4、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了完整、独立的法人治理结构，独立行使经营管理职权；股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》严格按照相关法律、法规规范运作，并建立了独立董事工作制度。公司根据生产经营需要设立了科学合理的组织架构，明确了各部门职能，各职能部门各司其职，推动公司生产经营有序开展，不存在受控股股东干预的情形。

### 5、财务独立

公司严格按照《企业会计准则》建立了独立的财务会计核算体系，制定了相关的财务管理和审计等制度，公司设有独立的财务部门，配备专职人员。公司拥有独立的银行账户，公司不存在与股东单位及其他关联方共用银行账户的现象；公司独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未以任何形式占用公司的货币资金或其他资产。公司独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。

综上所述，本公司在资产、人员、财务、机构和业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业做到了独立、分开，具有完整的业务体系和直面市场独立经营的能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 03 月 16 日		不适用
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 04 月 10 日		不适用
2019 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2020 年 05 月 20 日		不适用
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 06 月 28 日		不适用
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 07 月 20 日		不适用

#### 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

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘勇	6	6	0	0	0	否	5
闻中华	6	6	0	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用



## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事依据《公司法》《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》《公司独立董事工作制度》等有关制度，对公司的经营战略方向、法人治理结构、规范运作以及财务状况等方面提出了专业性、针对性的意见及建议，公司管理层高度重视独立董事的意见、建议，积极与独立董事保持良好沟通。报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会，各委员会根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》及董事会专门委员会工作细则赋予的职权和义务，认真履行职责，就专业性事项进行研究并提出意见和建议，供董事会决策、参考。

### 1、审计委员会履职情况：

根据《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，在报告期内，审计委员会共召开四次会议，认真核查公司内部审计工作、保持与外部审计机构顺畅沟通，定期审计工作的总结与规划工作。审计委员会对公司内控体系进行专业且细致的核查以及评价，对完善公司内控体系发挥了极大的作用。

### 2、战略委员会履职情况：

根据《公司章程》《战略委员会工作细则》等有关规定，在报告期内，战略委员会共召开两次会议，重点审议了公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市、募集资金投资项目及其可行性研究报告，对公司申请公开发行股票并在创业板上市起到了积极的作用。

### 3、薪酬委员会履职情况

报告期内，薪酬委员会根据《上市公司治理准则》、《薪酬委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行持续检查，督促公司建立公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

### 4、提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会按照《提名委员会工作细则》履行职责，对人员任职资格进行持续审查与监督。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员由董事会聘任，直接对董事会负责，并接受董事会的考核。公司制定了系统科学的考核管理办法，为高级管理人员的薪酬发放提供评价依据。高级管理人员的年度薪酬按其在公司实际任职岗位薪酬标准执行，绩效考核工作的组织和实施由薪酬委员会负责。在董事会的授权下，薪酬委员会遵循公平、公正、公开原则，以公司设定的业绩指标为基础，以各阶段设定的考核指标或工作表现为依据进行考核，保证绩效考核和评估结果充分反映员工的真实绩效表现和能力水平，保证考核的透明度。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为内部控制存在重大缺陷：</p> <p>1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>2) 已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正；</p> <p>3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p>	<p>(1) 有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一，应认定为内部控制存在重大缺陷：</p> <p>1) 重大事项缺乏合法决策程序；缺乏决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误；</p> <p>2) 违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到刑事处罚或责令停产；</p> <p>3) 停业、暂扣或者吊销许可证、暂</p>

	<p>4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>(2) 有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一, 应认定为内部控制存在重要缺陷:</p> <p>1) 控制环境无效;</p> <p>2) 公司制定的会计政策违反了企业会计准则;</p> <p>3) 公司应用的会计政策不符合公司会计核算制度;</p> <p>4) 未建立反舞弊程序和控制措施;</p> <p>5) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施;</p> <p>6) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷, 不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷: 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>扣或者吊销执照行政处罚; 内部控制重大缺陷未得到整改; 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> <p>(2) 有确凿证据表明公司在评价期末存在下列情形之一, 应认定为内部控制存在重要缺陷:</p> <p>1) 决策程序不规范导致出现较大失误; 违反国家法律、法规、规章或规范性文件, 受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销以外的行政处罚;</p> <p>2) 重要业务制度或系统存在重要缺陷;</p> <p>3) 内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>(3) 一般缺陷: 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
<p>定量标准</p>	<p>营业收入潜在错报:</p> <p>财务报表错报金额大于等于年度合并报表营业收入 3%, 则认定为重大缺陷; 财务报表错报金额大于等于年度合并报表营业收入 1%, 但小于年度合并报表营业收入 3%, 则认定为重要缺陷; 财务报表错报金额小于年度合并报表营业收入 1%, 则认定为一般缺陷。</p> <p>资产总额潜在错报:</p> <p>财务报表错报金额大于等于年度合并报表资产总额 3%, 则认定为重大缺陷; 财务报表错报金额大于等于年度合并报表资产总额 1%, 但小于年度合并报表资产总额 3%, 则认定为重要缺陷; 财务报表错报金额小于年度合并报表资产总额 1%, 则认定为一般缺陷。</p>	<p>根据造成直接财产损失金额大小, 直接财产损失大于等于年度合并报表营业收入或资产总额 3%, 则认定为重大缺陷; 直接财产损失大于等于年度合并报表营业收入或资产总额 1%, 但小于年度合并报表利润总额 3%, 则认定为重要缺陷; 直接财产损失小于年度合并报表营业收入或资产总额 1%, 则认定为一般缺陷。</p>
<p>财务报告重大缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重要缺陷数量 (个)</p>		<p>0</p>

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 28 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2021）第 440A013309 号
注册会计师姓名	冼宏飞、邓三平

#### 审计报告正文

致同审字（2021）第 440A013309 号

东莞市达瑞电子股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了东莞市达瑞电子股份有限公司（以下简称达瑞电子公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达瑞电子公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达瑞电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

相关会计期间：2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、26 及附注五、30。

##### 1、事项描述

达瑞电子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、销售和租赁业务。2020 年度达瑞电子公司确认的营业收入分别为 959,479,778.19 元。

对于国内销售业务，根据合同或订单约定，公司将产品交付至客户指定地点，客户对货物进行签收，待客户完成货物及款项核对确认后，确认销售收入实现；对于国外销售业务，根据合同或订单约定，公司将产品发运至相关港口或客户指定的保税区或保税物流园区，完成出口报关手续，确认销售收入实现。由于收入是达瑞电子公司的关键业绩指标之一，且业务发生频率高，存在收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

2020 年度的财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

- (1) 对收入确认相关的内部控制设计进行了解、评价，并测试了内部控制流程运行的有效性；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，并评价了收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合主要客户合同条款、检查客户对账单、账面记录、银行回单等，检查了收入确认是否与达瑞电子公司的会计政策一致；
- (4) 结合外销出口贸易方式，将外销收入与增值税纳税申报、出口退税申报数据进行核对；并查询电子口岸数据或进行海关函证，判断外销收入确认的真实性及准确性；
- (5) 结合对应收账款的审计，选取主要客户实施函证程序，包括询证销售金额、期末余额等信息，以判断收入确认的真实性及准确性；
- (6) 实地走访或视频访谈主要客户，核实相关交易背景，核查了交易的真实性和完整性；
- (7) 对营业收入执行了截止性测试，评价收入是否记录在正确的会计期间。

### (二) 应收账款坏账准备的计提

相关会计期间：2020 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、10、12、32 及附注五、4。

## 1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日止，达瑞电子公司的应收账款账面余额为 310,947,274.67 元，坏账准备为 16,322,563.73 元，账面价值为 294,624,710.94 元，占资产总额的比例为 26.73%。

达瑞电子公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，并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，计算应收账款预期信用损失。应收账款金额重大，增长较快，若不能按期收回或无法收回而发生坏账损失，将对达瑞电子公司的财务状况产生重大影响；同时，与坏账准备计提相关的重大专业判断存在固有的不确定性，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

2020 年度的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解、评价了与应收账款坏账准备计提相关的内部控制，包括评估应收账款已发生信用减值的相关考虑、客观证据和计算预期信用损失率的相关控制；
- (2) 评价了达瑞电子公司预期信用减值损失计提的方法是否符合企业会计准则的规定和达瑞电子公司的实际情况，包

括不限于组合划分的方法、预期信用损失率的计量、考虑前瞻性信息的方法的合理性等；

(3) 根据达瑞电子公司业务特点，结合收入的审计，对销售金额、期末余额等信息执行了函证程序；

(4) 复核组合划分、预期信用损失率的计算及坏账准备计提是否正确，检查坏账准备计提和核销的批准程序，重新计算坏账计提金额是否准确。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督达瑞电子公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 洗宏飞

（项目合伙人）

中国注册会计师 邓三平

中国·北京 二〇二一年四月二十八日

## 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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	288,499,767.05	343,385,484.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	117,126.56	141,124.95
衍生金融资产		
应收票据	3,189,424.92	1,956,487.06
应收账款	294,624,710.94	149,422,806.14
应收款项融资		
预付款项	2,194,883.56	2,389,351.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,951,422.10	2,935,977.41
其中：应收利息	747,945.21	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	114,256,310.48	77,357,134.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		16,299,111.31
其他流动资产	14,264,705.97	14,505,284.62
流动资产合计	724,098,351.58	608,392,762.20
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	97,378,943.26	54,380,274.52
在建工程	191,842,350.01	15,028,735.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,934,925.42	68,063,649.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,919,865.46	7,044,762.56
递延所得税资产	5,748,682.82	2,099,610.17
其他非流动资产	5,380,979.27	2,358,319.88
非流动资产合计	378,205,746.24	148,975,351.57
资产总计	1,102,304,097.82	757,368,113.77
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	175,437,309.86	54,618,381.26
预收款项	160,751.89	3,571,327.19
合同负债	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	44,427,407.24	28,252,752.49
应交税费	13,655,183.88	18,984,386.07
其他应付款	6,373,709.25	6,621,932.19
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		
其他流动负债	158,413.24	
流动负债合计	241,431,338.75	112,048,779.20
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		
长期应付款		90,443.44
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,089,239.27	311,394.79
递延所得税负债	17,568.98	21,168.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,106,808.25	423,006.97
负债合计	243,538,147.00	112,471,786.17
所有者权益：		
股本	39,161,000.00	39,161,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	141,742,949.74	141,742,949.74
减：库存股		
其他综合收益	-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	658,140,047.05	444,238,310.77
归属于母公司所有者权益合计	858,765,950.82	644,896,327.60
少数股东权益		
所有者权益合计	858,765,950.82	644,896,327.60
负债和所有者权益总计	1,102,304,097.82	757,368,113.77

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	44,612,679.01	288,761,166.11
交易性金融资产	117,126.56	141,124.95
衍生金融资产		
应收票据	1,367,025.92	390,669.96
应收账款	165,657,479.95	77,160,162.83
应收款项融资		
预付款项	1,468,341.59	2,053,530.08
其他应收款	113,452,937.68	1,879,290.57
其中：应收利息	747,945.21	
应收股利		
存货	73,258,849.48	46,136,123.13
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	13,434,917.15	12,540,240.69
流动资产合计	413,369,357.34	429,062,308.32
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	123,902,892.48	25,739,885.10
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	64,633,367.40	29,616,178.98
在建工程	191,428,866.73	15,028,735.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,766,975.09	67,906,151.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,066,466.19	5,225,368.51
递延所得税资产	3,248,838.92	1,267,015.43
其他非流动资产	4,353,519.35	2,358,319.88
非流动资产合计	459,400,926.16	147,141,654.64
资产总计	872,770,283.50	576,203,962.96
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	154,528,490.29	44,841,763.74
预收款项	103,136.04	445,093.22
合同负债	361,730.65	
应付职工薪酬	20,838,820.48	14,121,826.92
应交税费	5,449,840.96	13,880,179.61
其他应付款	4,170,249.17	8,621,324.69
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		
其他流动负债	47,024.98	
流动负债合计	185,499,292.57	81,910,188.18

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		90,443.44
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,565,451.09	
递延所得税负债	17,568.98	21,168.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,583,020.07	111,612.18
负债合计	187,082,312.64	82,021,800.36
所有者权益：		
股本	39,161,000.00	39,161,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	142,992,889.73	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	483,953,581.13	292,447,772.87
所有者权益合计	685,687,970.86	494,182,162.60
负债和所有者权益总计	872,770,283.50	576,203,962.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	959,479,778.19	866,784,611.46
其中：营业收入	959,479,778.19	866,784,611.46
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	714,028,763.64	605,578,439.32
其中：营业成本	540,994,483.88	451,001,276.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,424,249.83	5,251,871.21
销售费用	43,223,321.50	40,024,224.20
管理费用	58,182,798.02	68,484,982.97
研发费用	57,661,930.30	44,606,559.60
财务费用	8,541,980.11	-3,790,475.42
其中：利息费用	7,598.36	284,668.82
利息收入	1,760,921.59	359,291.82
加：其他收益	6,349,518.06	1,104,165.59
投资收益（损失以“-”号填列）	7,012,112.21	5,422,608.26
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）	117,126.56	141,124.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,891,789.78	-68,642.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,098,254.44	-1,766,944.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,458,128.09	-40,671.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	248,397,855.25	265,997,812.53
加：营业外收入	21,738.15	228,059.47
减：营业外支出	303,762.99	91,141.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	248,115,830.41	266,134,730.33
减：所得税费用	34,214,094.13	39,515,929.01



五、净利润（净亏损以“－”号填列）	213,901,736.28	226,618,801.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	213,901,736.28	226,618,801.32
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.归属于母公司股东的净利润	213,901,736.28	226,618,801.32
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-32,113.06	3,336.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-32,113.06	3,336.25
（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	-32,113.06	3,336.25
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	-32,113.06	3,336.25
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	213,869,623.22	226,622,137.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	213,869,623.22	226,622,137.57
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	5.46	6.05
（二）稀释每股收益	5.46	6.05

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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	643,873,955.09	645,847,831.73
减：营业成本	368,753,379.50	334,933,560.62
税金及附加	1,638,231.21	2,413,519.29
销售费用	26,535,969.01	27,713,971.11
管理费用	47,284,163.35	56,515,192.08
研发费用	30,165,903.26	20,517,106.46
财务费用	7,151,122.33	-2,966,711.39
其中：利息费用	7,598.36	284,668.82
利息收入	827,033.07	344,622.14
加：其他收益	4,530,612.06	542,145.43
投资收益（损失以“-”号填列）	58,535,210.84	5,371,334.33
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（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）	117,126.56	141,124.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,942,188.77	-828,340.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,682,167.41	-2,866,866.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,147,989.75	-67,596.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	214,051,769.46	209,012,994.47
加：营业外收入	3,078.22	29,711.28
减：营业外支出	295,566.30	269,718.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	213,759,281.38	208,772,987.32
减：所得税费用	22,253,473.12	32,300,444.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	191,505,808.26	176,472,543.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	191,505,808.26	176,472,543.27
（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	191,505,808.26	176,472,543.27
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	2020 年度	2019 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	875,112,200.32	925,216,178.69
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		2,984,467.25
收到其他与经营活动有关的现金	9,445,551.53	4,579,235.16
经营活动现金流入小计	884,557,751.85	932,779,881.10
购买商品、接受劳务支付的现金	380,785,142.30	366,066,868.05
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	215,901,085.20	159,868,804.97
支付的各项税费	76,406,273.67	72,913,796.05
支付其他与经营活动有关的现金	74,852,587.57	69,866,158.04
经营活动现金流出小计	747,945,088.74	668,715,627.11
经营活动产生的现金流量净额	136,612,663.11	264,064,253.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,120,500,000.00	824,760,300.00
取得投资收益收到的现金	6,306,503.52	5,422,608.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,065,171.76	2,055,377.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,131,871,675.28	832,238,285.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	195,037,668.30	100,156,612.66
投资支付的现金	1,120,500,000.00	807,760,300.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,315,537,668.30	907,916,912.66
投资活动产生的现金流量净额	-183,665,993.02	-75,678,626.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		95,044,680.00
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		500,000.00
筹资活动现金流入小计		95,544,680.00
偿还债务支付的现金		20,191,219.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,359.49
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	3,211,555.36	86,173.82
筹资活动现金流出小计	3,211,555.36	20,626,752.66
筹资活动产生的现金流量净额	-3,211,555.36	74,917,927.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,620,831.80	1,853,761.79
五、现金及现金等价物净增加额	-54,885,717.07	265,157,316.25
加：期初现金及现金等价物余额	343,385,484.12	78,228,167.87
六、期末现金及现金等价物余额	288,499,767.05	343,385,484.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	579,523,284.17	653,081,491.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,915,666.03	28,340,816.81
经营活动现金流入小计	586,438,950.20	681,422,308.00
购买商品、接受劳务支付的现金	333,730,762.21	328,971,994.17
支付给职工以及为职工支付的现金	76,015,065.24	48,016,854.52
支付的各项税费	37,889,406.72	35,687,668.19
支付其他与经营活动有关的现金	162,810,431.26	47,497,179.13
经营活动现金流出小计	610,445,665.43	460,173,696.01
经营活动产生的现金流量净额	-24,006,715.23	221,248,611.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,043,500,000.00	792,960,300.00
取得投资收益收到的现金	57,829,602.15	5,371,334.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,308,047.96	265,975.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,104,637,650.11	798,597,609.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,102,703.95	91,929,956.70
投资支付的现金	1,141,663,007.38	783,960,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,317,765,711.33	875,890,256.70
投资活动产生的现金流量净额	-213,128,061.22	-77,292,646.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		95,044,680.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
筹资活动现金流入小计		95,544,680.00
偿还债务支付的现金		20,191,219.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,359.49
支付其他与筹资活动有关的现金	3,211,555.36	86,173.82
筹资活动现金流出小计	3,211,555.36	20,626,752.66
筹资活动产生的现金流量净额	-3,211,555.36	74,917,927.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,802,155.29	1,861,751.89
五、现金及现金等价物净增加额	-244,148,487.10	220,735,644.24
加：期初现金及现金等价物余额	288,761,166.11	68,025,521.87
六、期末现金及现金等价物余额	44,612,679.01	288,761,166.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年期末余额	39,161,0				141,742,94				19,754,067.		444,238,31		644,896,32		644,896,32

	00.0 0				9.74				09		0.77		7.60		7.60
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		444,238,310.77		644,896,327.60		644,896,327.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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 (或股东) 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	39,1 61,0 00.0 0				141,7 42,94 9.74		-32, 113. 06		19,75 4,067. 09		658,1 40,04 7.05		858,7 65,95 0.82		858,7 65,95 0.82

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													少 数 股	所有 者权 益合	
	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	其他 综合	专 项	盈余 公积	一般 风险	未分 配利		其他			
优		永	其													



		先 股	续 债	他		存 股	收 益	储 备		准 备	润			东 权 益	计
一、上年期末余额	35,000,000.00				26,831,112.28		-3,336.25		13,148,984.52		224,224,592.02		299,201,352.57		299,201,352.57
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	35,000,000.00				26,831,112.28		-3,336.25		13,148,984.52		224,224,592.02		299,201,352.57		299,201,352.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,161,000.00				114,911,837.46		3,336.25		6,605,082.57		220,013,718.75		345,694,975.03		345,694,975.03
(一)综合收益总额							3,336.25				226,618,801.32		226,622,137.57		226,622,137.57
(二)所有者投入和减少资本	4,161,000.00				114,911,837.46								119,072,837.46		119,072,837.46
1. 所有者投入的普通股	4,161,000.00				90,883,680.00								95,044,680.00		95,044,680.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所					24,028,157.46								24,028,157.46		24,028,157.46



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			19,754,067.09		444,238,310.77		644,896,327.60			644,896,327.60

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										191,505,808.26		191,505,808.26	
(一)综合收益总额										191,505,808.26		191,505,808.26	
(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	483,953,581.13		685,687,970.86

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：	其他	专项	盈余公	未分配	其	所有者

		优先 股	永续 债	其 他	积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	积	利 润	他	权 益 合 计
一、上年期末余额	35,000,000.00				28,081,052.27				12,975,417.43	122,580,312.17		198,636,781.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				28,081,052.27				12,975,417.43	122,580,312.17		198,636,781.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,161,000.00				114,911,837.46				6,605,082.57	169,867,460.70		295,545,380.73
(一)综合收益总额										176,472,543.27		176,472,543.27
(二)所有者投入和减少资本	4,161,000.00				114,911,837.46							119,072,837.46
1. 所有者投入的普通股	4,161,000.00				90,883,680.00							95,044,680.00
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					24,028,157.46							24,028,157.46
4. 其他												
(三)利润分配									6,605,082.57	-6,605,082.57		
1. 提取盈余公积									6,605,082.57	-6,605,082.57		
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	292,447,772.87			494,182,162.60

### 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：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 4 月 28 日经公司董事会批准报出。

一设立的子公司：2019 年 12 月 16 日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》（境外投资证第 N4400201900731 号），同意达瑞电子在美国设立全资子公司：达瑞电子有限公司（英文名称：Tarry Electronics Inc.），投资总金额 1,722 万元。2019 年 12 月 23 日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函【2019】3942 号），同意对公司在美国设立公司项目予以备案。自 2020 年 1 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

2020 年 5 月 19 日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》（境外投资证第 N4400202000257 号），同意达瑞电子在越南设立全资子公司：达瑞（越南）电子科技有限公司（英文名称：TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED），投资总金额 2121 万元人民币。2020 年 05 月 27 日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函【2020】870 号），同意对公司在越南设立公司项目予以备案。自设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

#### 一、注销的子公司

公司子公司香港达瑞电子有限公司于 2020 年 9 月 14 日完成香港税务局税务注销，自完成注销之日起不再纳入合并报表范围。

### 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，2020 年度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。

#### 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。

### 一 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

详见 11、公允价值计量。

#### （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》定义下的合同资产；

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、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，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。

## 12、应收票据

详见附注10.金融工具

## 13、应收账款

详见附注10.金融工具

## 14、应收款项融资

详见附注10.金融工具

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注10.金融工具

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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）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。

#### **(4) 固定资产的减值测试方法**

减值准备计提方法见附注 24。

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

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

#### **(6) 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。

### **21、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 23.长期资产减值。

### **22、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。

## 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、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。

## 29、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。

### 30、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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

对于某一时点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。

对于某一时点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

## 31、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。

### 32、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。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

##### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

#### (3) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，

并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### 34、其他综合收益

其他综合收益：是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

——以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

——以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化



等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 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 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 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。	法定变更	执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。
财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法	法定变更	

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋建筑物类别租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注 33.（3）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 230,322.22 元。本公司对 2020 年 1 月 1 日之前发生的租金减让不适用上述简化处理方法。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

本公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，在准则过渡期政策上选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。采用该方法，不影响公司 2021 年年初留存收益。

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 37、其他

## 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%
香港达瑞电子有限公司	16.5%
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。

(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。

(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。

(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 2020 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
库存现金		42,491.65
银行存款	288,499,767.05	343,342,992.47
合计	288,499,767.05	343,385,484.12
其中：存放在境外的款项总额	116,926.53	697.62

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	117,126.56	141,124.95
其中：衍生金融工具-远期外汇合约	117,126.56	141,124.95
其中：		
合计	117,126.56	141,124.95

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	3,189,424.92	1,740,487.06
商业承兑票据		216,000.00
合计	3,189,424.92	1,956,487.06

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：										
其中：										

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

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

确定该组合依据的说明：

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	3,158,767.11	
合计	3,158,767.11	

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	0.26%	816,000.00	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	310,131,274.67	99.74%	15,506,563.73	5.00%	294,624,710.94	157,291,452.57	100.00%	7,868,646.43	5.00%	149,422,806.14
其中：										
合计	310,947,274.67	100.00%	16,322,563.73	5.25%	294,624,710.94	157,291,452.57	100.00%	7,868,646.43	5.00%	149,422,806.14

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	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
合计	816,000.00	816,000.00	--	--

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

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
1 年以内	310,131,274.67	15,506,563.73	5.00%
合计	310,131,274.67	15,506,563.73	--

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

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

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	310,131,274.67
1 至 2 年	816,000.00
合计	310,947,274.67

## （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	
按组合计提坏账	7,868,646.43	7,629,418.43	24,613.87	16,115.00		15,506,563.73
按单项计提坏账		816,000.00				816,000.00
合计	7,868,646.43	8,445,418.43	24,613.87	16,115.00		16,322,563.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,115.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 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	55,325,148.32	17.79%	2,766,257.42
客户 2	28,253,954.11	9.09%	1,412,697.71
客户 3	26,900,562.58	8.65%	1,345,028.13
客户 4	25,751,887.79	8.28%	1,287,594.39
客户 5	23,427,018.82	7.53%	1,171,350.94
合计	159,658,571.62	51.34%	

## 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	2,188,976.11	99.73%	2,204,477.84	92.26%
1 至 2 年	5,907.45	0.27%	122,092.26	5.11%
2 至 3 年			12,208.26	0.51%
3 年以上			50,573.60	2.12%
合计	2,194,883.56	--	2,389,351.96	--

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国平安财产保险股份有限公司东莞分公司	322,641.50	14.70
秦皇岛三木物业服务有限公司	232,230.49	10.58
ICS CO.LTD.	208,378.95	9.49
东莞吉力佳五金制品有限公司	148,030.00	6.74
KOREA NITTO DENKO CO.,LTD.	137,414.40	6.26

合 计	1,048,695.34	47.77
-----	--------------	-------

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	747,945.21	
其他应收款	6,203,476.89	2,935,977.41
合计	6,951,422.10	2,935,977.41

### (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
结构性存款利息	747,945.21	
合计	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	5,268,186.74	1,280,881.42
代垫员工款	65,196.00	1,758,699.42
其他	1,698,616.00	278,443.12
合计	7,031,998.74	3,318,023.96

#### 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	382,046.55			382,046.55
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---



在本期				
本期计提	446,475.30			446,475.30
2020 年 12 月 31 日余额	828,521.85			828,521.85

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,156,772.71
1 至 2 年	659,691.05
2 至 3 年	823,586.98
3 年以上	391,948.00
3 至 4 年	268,620.00
5 年以上	123,328.00
合计	7,031,998.74

### 3) 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	28.73%	101,000.00
单位 2	押金保证金	1,075,067.82	3 年以内	15.29%	248,908.78
单位 3	押金保证金	1,036,032.00	4 年以内	14.73%	192,398.85
单位 4	押金保证金	473,785.52	1 年以内	6.74%	23,689.28
单位 5	押金保证金	196,136.00	2 年以内	2.79%	12,095.90
合计	--	4,801,021.34	--	68.28%	578,092.81

## 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	21,755,260.43	1,490,315.37	20,264,945.06	17,257,251.72	3,734,320.26	13,522,931.46
在产品	12,500,489.25		12,500,489.25	4,769,340.58		4,769,340.58
库存商品	29,600,544.78	1,941,708.10	27,658,836.68	22,307,865.66	1,655,302.51	20,652,563.15
发出商品	53,832,039.49		53,832,039.49	38,412,299.44		38,412,299.44
合计	117,688,333.95	3,432,023.47	114,256,310.48	82,746,757.40	5,389,622.77	77,357,134.63

## (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	3,734,320.26			2,244,004.88		1,490,315.38
库存商品	1,655,302.51	656,124.25		369,718.67		1,941,708.09
合计	5,389,622.77	656,124.25		2,613,723.55		3,432,023.47

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、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		16,299,111.31
合计		16,299,111.31

重要的债权投资/其他债权投资

不适用

## 9、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	10,481,056.54	14,505,284.62
IPO 申报中介费用	3,117,924.54	
其他	665,724.89	
合计	14,264,705.97	14,505,284.62

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	97,378,943.26	54,380,274.52
合计	97,378,943.26	54,380,274.52

### (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	68,987,389.71	3,663,655.43	7,022,837.77	79,673,882.91
2.本期增加金额	57,311,872.71	587,116.42	4,755,313.08	62,654,302.21
(1) 购置	57,311,872.71	587,116.42	4,755,313.08	62,654,302.21
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	7,089,698.07	114,281.86	586,036.35	7,790,016.28
(1) 处置或报废	7,089,698.07	114,281.86	586,036.35	7,790,016.28
4.期末余额	119,209,564.35	4,136,489.99	11,192,114.50	134,538,168.84
二、累计折旧				
1.期初余额	20,316,533.59	1,543,149.73	3,433,925.07	25,293,608.39
2.本期增加金额	10,132,581.11	609,824.85	1,389,705.51	12,132,111.47

(1) 计提	10,132,581.11	609,824.85	1,389,705.51	12,132,111.47
3.本期减少金额	3,746,421.16	108,567.77	136,104.71	3,991,093.64
(1) 处置或报废	3,746,421.16	108,567.77	136,104.71	3,991,093.64
4.期末余额	26,702,693.54	2,044,406.81	4,687,525.87	33,434,626.22
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,724,599.36			3,724,599.36
(1) 计提	3,724,599.36			3,724,599.36
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	3,724,599.36			3,724,599.36
四、账面价值				
1.期末账面价值	88,782,271.45	2,092,083.18	6,504,588.63	97,378,943.26
2.期初账面价值	48,670,856.12	2,120,505.70	3,588,912.70	54,380,274.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,275,369.35	654,170.15	3,724,599.36	1,896,599.84	口罩加工设备

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	191,842,350.01	15,028,735.38
合计	191,842,350.01	15,028,735.38

(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	191,428,866.73		191,428,866.73	15,028,735.38		15,028,735.38
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	413,483.28		413,483.28			
合计	191,842,350.01		191,842,350.01	15,028,735.38		15,028,735.38

## (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	15,028,735.38	176,400,131.35			191,428,866.73	57.18%	57.18%				募集资金
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			413,483.28	0.36%	0.36%				其他
合计	448,282,420.14	15,028,735.38	176,813,614.63			191,842,350.01	--	--				--

## 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	67,642,020.00			1,942,975.51	69,584,995.51
2.本期增加 金额	5,192,460.00			1,953,303.97	7,145,763.97
(1) 购置	5,192,460.00			1,953,303.97	7,145,763.97
(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			3,896,279.48	76,730,759.48
二、累计摊销					
1.期初余额	338,210.16			1,183,136.29	1,521,346.45
2.本期增加 金额	1,482,651.90			791,835.71	2,274,487.61
(1) 计提	1,482,651.90			791,835.71	2,274,487.61
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,820,862.06			1,974,972.00	3,795,834.06
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					
1.期末账面价值	71,013,617.94			1,921,307.48	72,934,925.42
2.期初账面价值	67,303,809.84			759,839.22	68,063,649.06

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
东莞工厂装修	5,225,368.51	2,830,513.29	3,989,415.61		4,066,466.19
苏州工厂装修	360,974.41		340,957.74		20,016.67
高贝瑞工厂装修	1,458,419.64		625,037.04		833,382.60
合计	7,044,762.56	2,830,513.29	4,955,410.39		4,919,865.46

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	24,307,708.41	3,769,576.66	13,640,315.75	2,052,900.95
内部交易未实现利润	10,982,352.80	1,647,352.92		
可抵扣亏损	898,721.55	18,367.35		
递延收益	2,089,239.27	313,385.89	311,394.79	46,709.22
合计	38,278,022.03	5,748,682.82	13,951,710.54	2,099,610.17

#### (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	117,126.56	17,568.98	141,124.95	21,168.74

合计	117,126.56	17,568.98	141,124.95	21,168.74
----	------------	-----------	------------	-----------

## (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		5,748,682.82		2,099,610.17
递延所得税负债		17,568.98		21,168.74

## 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	864,959.92		864,959.92	237,000.00		237,000.00
预付设备款	165,000.00		165,000.00	374,130.45		374,130.45
预付软件款	3,889,019.35		3,889,019.35	1,747,189.43		1,747,189.43
预付教育培训款	462,000.00		462,000.00			
合计	5,380,979.27		5,380,979.27	2,358,319.88		2,358,319.88

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	175,437,309.86	54,618,381.26
合计	175,437,309.86	54,618,381.26

## 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	3,571,327.19
合计	160,751.89	3,571,327.19

## 18、合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 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	28,252,752.49	230,678,532.92	214,503,878.17	44,427,407.24
二、离职后福利-设定提存计划		1,397,207.03	1,397,207.03	
合计	28,252,752.49	232,075,739.95	215,901,085.20	44,427,407.24

### (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	27,977,244.49	218,083,081.03	201,692,623.28	44,367,702.24
2、职工福利费	275,508.00	3,810,827.03	4,026,630.03	59,705.00
3、社会保险费		3,698,540.40	3,698,540.40	
其中：医疗保险费		3,152,974.48	3,152,974.48	
工伤保险费		7,673.62	7,673.62	
生育保险		537,892.30	537,892.30	

费				
4、住房公积金		5,086,084.46	5,086,084.46	
合计	28,252,752.49	230,678,532.92	214,503,878.17	44,427,407.24

### (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		1,362,166.25	1,362,166.25	
2、失业保险费		35,040.78	35,040.78	
合计		1,397,207.03	1,397,207.03	

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	2,699,110.78	1,668,621.29
企业所得税	9,930,262.82	16,585,806.32
个人所得税	460,789.28	300,552.80
城市维护建设税	279,237.75	216,861.09
其他	285,783.25	212,544.57
合计	13,655,183.88	18,984,386.07

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	6,373,709.25	6,621,932.19
合计	6,373,709.25	6,621,932.19

### (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
销售佣金	2,158,979.13	3,517,766.28
应付费用	1,381,778.51	3,093,444.16
工程投标保证金	2,600,000.00	
其他	232,951.61	10,721.75
合计	6,373,709.25	6,621,932.19

## 22、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	158,413.24	
合计	158,413.24	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		90,443.44
合计		90,443.44

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购车按揭款		90,443.44

其他说明：

## 24、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	311,394.79	2,118,455.52	340,611.04	2,089,239.27	与资产相关
合计	311,394.79	2,118,455.52	340,611.04	2,089,239.27	--

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
机器人与智能制造提升资金（设备补贴）		400,000.00	114,051.12	285,948.88			285,948.88	与资产相关
企业技术改造补贴（设备补贴）	311,394.79		73,555.49	237,839.30			237,839.30	与资产相关
倍增计划试点企业服务包奖励无形资产		196,202.19	58,366.92	137,835.27			137,835.27	与资产相关
稳增长产业集群工业互联网补助款		545,653.33	38,847.24	506,806.09			506,806.09	与资产相关
自动化改造项目资助金		488,300.00	35,084.99	453,215.01			453,215.01	与资产相关
倍增计划自动化项目补助款		488,300.00	20,705.28	467,594.72			467,594.72	与资产相关

其他说明：

## 25、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						39,161,000.00

其他说明：

无

## 26、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			140,404,353.74
其他资本公积	1,338,596.00			1,338,596.00

合计	141,742,949.74			141,742,949.74
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 27、其他综合收益

单位：元

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

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：

## 28、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：

无

## 29、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	444,238,310.77	224,224,592.02
调整后期初未分配利润	444,238,310.77	224,224,592.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,901,736.28	226,618,801.32

减：提取法定盈余公积		6,605,082.57
期末未分配利润	658,140,047.05	444,238,310.77

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。

### 30、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	948,614,579.88	528,261,342.32	859,333,440.69	444,721,596.30
其他业务	10,865,198.31	12,733,141.56	7,451,170.77	6,279,680.46
合计	959,479,778.19	540,994,483.88	866,784,611.46	451,001,276.76

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

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	959,479,778.19		959,479,778.19
其中：			
消费电子功能性器件	674,446,822.75		674,446,822.75
可穿戴电子产品结构性器件	214,815,000.36		214,815,000.36
3C 智能装配自动化设备	59,352,756.77		59,352,756.77
其他业务收入	10,865,198.31		10,865,198.31
按经营地区分类	959,479,778.19		959,479,778.19
合计	959,479,778.19		959,479,778.19

与履约义务相关的信息：

公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，即为履约完成。

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 106,438,510.40 元，其中 106,438,510.40 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

### 31、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	2,719,418.37	2,749,286.22
教育费附加	1,228,551.46	1,243,432.79
土地使用税	112,894.21	14,040.15
印花税	536,665.24	377,632.17
地方教育费附加	819,034.25	828,955.15
其他	7,686.30	38,524.73
合计	5,424,249.83	5,251,871.21

其他说明：

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,860,308.15	12,930,285.19
销售佣金	7,216,398.27	13,489,963.14
业务招待费	7,233,572.56	6,037,819.04
办公差旅费	2,380,839.21	2,682,925.94
其他费用	5,532,203.31	4,883,230.89
合计	43,223,321.50	40,024,224.20

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,986,696.33	26,734,296.42
股权激励费		24,028,157.46
办公差旅费	9,198,158.75	9,067,772.90
专业服务费	6,515,997.06	5,366,712.83
折旧摊销费	3,299,138.83	1,190,075.36
业务招待费	2,754,340.82	1,359,230.42
其他费用	1,428,466.23	738,737.58
合计	58,182,798.02	68,484,982.97

其他说明：

无

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	29,626,950.07	25,514,908.73
人工费	26,264,319.42	17,186,086.57
其他	1,770,660.81	1,905,564.30
合计	57,661,930.30	44,606,559.60

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,598.36	284,668.82
减：利息收入	1,760,921.59	359,291.82
汇兑损益	9,155,612.70	-3,799,038.26
未确认融资收益		
其他	1,139,690.64	83,185.84
合计	8,541,980.11	-3,790,475.42

其他说明：

### 36、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
政府补助	6,256,282.57	1,088,485.01
个税返还	93,235.49	15,680.58

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	478,237.00	-529,525.00
处置理财产品取得的投资收益	6,533,875.21	5,952,133.26



合计	7,012,112.21	5,422,608.26
----	--------------	--------------

其他说明：

### 38、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	117,126.56	141,124.95
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	117,126.56	141,124.95
合计	117,126.56	141,124.95

其他说明：

### 39、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	-446,371.35	-121,767.16
应收账款坏账损失	-8,445,418.43	53,124.73
合计	-8,891,789.78	-68,642.43

其他说明：

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	626,344.92	-1,766,944.80
固定资产减值损失	-3,724,599.36	
合计	-3,098,254.44	-1,766,944.80

其他说明：

无

### 41、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	1,458,128.09	-40,671.18

## 42、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	21,738.15	228,059.47	21,738.15
合计	21,738.15	228,059.47	21,738.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

## 43、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
非货币性资产交换损失	191,878.97	51,722.30	191,878.97
对外捐赠	82,500.00		82,500.00
其他	29,384.02	39,419.37	29,384.02
合计	303,762.99	91,141.67	303,762.99

其他说明：

## 44、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	37,866,766.54	39,689,622.96
递延所得税费用	-3,652,672.41	-173,693.95
合计	34,214,094.13	39,515,929.01

### (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	248,115,830.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,217,374.56
子公司适用不同税率的影响	226,050.39
调整以前期间所得税的影响	407,583.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,478,676.41
研究开发费加成扣除的纳税影响	-5,115,591.06
所得税费用	34,214,094.13

其他说明

#### 45、其他综合收益

详见附注 27。

#### 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	8,126,867.29	1,415,858.16
银行存款利息收入	1,301,523.18	359,291.82
往来款		2,579,210.99
其他	17,161.06	224,874.19
合计	9,445,551.53	4,579,235.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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	71,926,289.00	69,486,983.69
往来款	2,814,414.55	127,861.29
其他	111,884.02	251,313.06
合计	74,852,587.57	69,866,158.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到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
融资保证金		500,000.00
合计		500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (4) 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		86,173.82
IPO 发行费用	3,211,555.36	
合计	3,211,555.36	86,173.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 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	213,901,736.28	226,618,801.32
加：资产减值准备	11,990,044.22	1,188,579.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,132,111.47	10,118,058.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,274,487.61	811,434.75
长期待摊费用摊销	4,955,410.39	2,822,442.13
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）	-1,458,128.09	40,671.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	191,878.97	51,722.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-117,126.56	-141,124.95
财务费用（收益以“-”号填列）	4,628,430.16	-1,703,915.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,012,112.21	-5,422,608.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,649,072.65	-194,862.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,599.76	21,168.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,941,576.55	-38,376,709.17

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,950,030.44	9,905,148.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,709,964.07	33,985,895.22
其他	-39,753.80	24,339,552.24
经营活动产生的现金流量净额	136,612,663.11	264,064,253.99
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	288,499,767.05	343,385,484.12
减：现金的期初余额	343,385,484.12	78,228,167.87
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	-54,885,717.07	265,157,316.25

## （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	288,499,767.05	343,385,484.12
其中：库存现金		42,491.65
可随时用于支付的银行存款	288,499,767.05	343,342,992.47
三、期末现金及现金等价物余额	288,499,767.05	343,385,484.12

其他说明：

2020 年度公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 6,009,559.96 元。

## 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	--	--	
其中：美元	6,611,218.44	6.5249	43,137,539.19
欧元			

港币	289,689.60	0.8416	243,814.36
应收账款	--	--	
其中：美元	6,070,849.90	6.5249	39,611,688.54
欧元			
港币	35,158,572.20	0.8416	29,590,860.87
(3) 应付账款			
其中：美元	1,392,701.48	6.5249	9,087,237.89
港币	2,949,475.69	0.8416	2,482,396.72
(4) 其他应收款			
其中：美元	72,325.80	6.5249	471,918.61
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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
香港达瑞电子有限公司	香港	港币
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
机器人与智能制造提升资金（设备补贴）	400,000.00	递延收益	114,051.12
企业技术改造补贴（设备补	311,394.79	递延收益	73,555.49

贴)			
倍增计划试点企业服务包奖励无形资产	196,202.19	递延收益	58,366.92
稳增长产业集群工业互联网补助款	545,653.33	递延收益	38,847.24
自动化改造项目资助金	488,300.00	递延收益	35,084.99
倍增计划自动化项目补助款	488,300.00	递延收益	20,705.28
稳岗补贴	1,430,127.05	其他收益	1,430,127.05
培育企业利用资本市场奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
上市融资项目补助	1,108,600.00	其他收益	1,108,600.00
倍增券奖励	492,500.00	其他收益	492,500.00
倍增计划试点企业服务包奖励金	399,897.81	其他收益	399,897.81
稳增长产业集群工业互联网补助款	213,046.67	其他收益	213,046.67
以工代训补贴	140,500.00	其他收益	140,500.00
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
个人所得税手续费返还	93,235.49	其他收益	93,235.49
科技专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
倍增计划企业经营管理者素质提升资助金	10,000.00	其他收益	10,000.00
发明专利资助费	10,000.00	其他收益	10,000.00
知识产权省级专项资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
机器人与智能制造提升资金(设备补贴)	114,051.12	其他收益	114,051.12
企业技术改造补贴(设备补贴)	73,555.49	其他收益	73,555.49
倍增计划试点企业服务包奖励无形资产	58,366.92	其他收益	58,366.92
稳增长产业集群工业互联网补助款	38,847.24	其他收益	38,847.24
自动化改造项目资助金	35,084.99	其他收益	35,084.99
倍增计划自动化项目补助款	20,705.28	其他收益	20,705.28

## 50、其他

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的其他重要事项。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

投资设立的子公司

2019年12月16日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》（境外投资证第N4400201900731号），同意达瑞电子在美国设立全资子公司：达瑞电子有限公司（英文名称：Tarry Electronics Inc.），投资总金额1,722万元。2019年12月23日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函【2019】3942号），同意对公司在美国设立公司项目予以备案。自2020年1月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2020年5月19日，广东省商务厅向公司颁发了《企业境外投资证书》（境外投资证第N4400202000257号），同意达瑞电子在越南设立全资子公司：达瑞（越南）电子科技有限公司（英文名称：TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED），投资总金额2121万元人民币。2020年05月27日，广东省发展和改革委员会出具《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函【2020】870号），同意对公司在越南设立公司项目予以备案。自设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

注销的子公司

公司子公司香港达瑞电子有限公司于2020年9月14日完成香港税务局税务注销，自完成注销之日起不再纳入合并报表范围。

### 2、其他

## 九、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	广东省深圳市	广东省深圳市	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	广东省深圳市	广东省深圳市	生产、销售	100.00%		同一控制下合



子科技有限公司						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	江苏省苏州市	江苏省苏州市	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：

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本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 2020 年 12 月 31 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 51.34%（2019 年 12 月 31 日：56.27%）；截至 2020 年 12 月 31 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 68.28%（2019 年 12 月 31 日：59.38%）。

#### (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。

期末，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	2020.12.31						
	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	175,405,615.23	24,592.11	1,640.52	5,462.00	-	-	175,437,309.86
其他应付款	6,363,709.25	-	10,000.00	-	-	-	6,373,709.25
合 计	<b>181,769,324.48</b>	<b>24,592.11</b>	<b>11,640.52</b>	<b>5,462.00</b>	-	-	<b>181,811,019.11</b>

期初，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	2019.12.31						合 计
	一年以内	一至两年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	
金融负债：							
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付账款	53,938,886.36	191,861.87	481,853.52	5,779.51	-	-	54,618,381.26
其他应付款	6,293,491.91	317,373.28	11,067.00	-	-	-	6,621,932.19
长期应付款	93,630.82	-	-	-	-	-	93,630.82
减：应付融资租赁 的未确认融资费用	3,187.38	-	-	-	-	-	3,187.38
<b>合 计</b>	<b>60,322,821.71</b>	<b>509,235.15</b>	<b>492,920.52</b>	<b>5,779.51</b>	-	-	<b>61,330,756.89</b>

### (三) 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	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债：		
其中：短期借款	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
浮动利率金融工具		
金融资产：		
其中：货币资金	288,499,767.05	343,385,484.12
<b>合 计</b>	<b>288,499,767.05</b>	<b>343,385,484.12</b>

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	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元	9,087,237.89	12,307,671.28	83,221,146.31	108,351,210.69
港币	2,482,396.72	1,044,130.80	29,834,675.07	20,231,672.80
韩元	-	376,317.03	-	-
<b>合 计</b>	<b>11,569,634.61</b>	<b>13,728,119.11</b>	<b>113,055,821.38</b>	<b>128,582,883.49</b>

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，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	3,150,691.11	5%	4,081,850.42
美元汇率下降	-5%	-3,150,691.11	-5%	-4,081,850.42
港币汇率上升	5%	1,162,471.83	5%	815,470.54
港币汇率下降	-5%	-1,162,471.83	-5%	-815,470.54
韩元汇率上升	5%	-	5%	-15,993.47
韩元汇率下降	-5%	-	-5%	15,993.47

## 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。于2020年12月31日，本公司的资产负债率为22.09%（2019年12月31日：14.85%）。

## 十一、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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		117,126.56		117,126.56
（3）衍生金融资产		117,126.56		117,126.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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	117,126.56	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、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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直接或间接持有的公司表决权比例为80.49%，持股比例为80.49%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 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
东莞市金岩电子科技有限公司	其他关联方
东莞市跃乐电子科技有限公司	其他关联方
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞市跃乐电子科技有限公司	原材料	803,235.34		否	8,067,218.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞市金岩电子科技有限公司	消费电子产品及其他杂项		3,509.00
东莞市跃乐电子科技有限公司	其他杂项	19,754.42	18,360.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞市跃乐电子科技有限公司	厂房租赁	44,179.34	91,120.90

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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09月04日		否
李清平及邓瑞文	20,000,000.00	2018年06月04日	2023年06月04日	否
李清平及邓瑞文	26,000,000.00	2018年01月25日	2020年12月31日	是

关联担保情况说明

本期本公司作为被担保方：

2018年9月4日，李清平、邓瑞文与星展银行（中国）有限公司广州分行签署《保证合同》，为该行2018年8月13日签发的授信函（编号：P/8800/18）、已经或将要签署的《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议（2009年版）》等业务合同提供连带保证责任担保，其中贷款、融资或/及服务项下的本金额度为2,000.00万元或等值的美元或港元，金融衍生产品交易项下的结算风险限额为32.00万美元（按2018年8月13日即期汇率1：6.8629折算，相当人民币219.61万元），保证责任期间至主合同项下的相关银行业务项下债务履行期限届满之后两年止。

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。

2018年1月25日，李清平、邓瑞文分别与建设银行东莞市分行签署《最高额担保合同》，为本公司在该行在2018年1月25日至2020年12月31日期间内签署的借款合同等提供最高额保证，最高限额2600万元整。

### (4) 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	7,581,084.07	6,786,537.33

**(5) 其他关联交易****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	382,341.43

**6、关联方承诺****7、其他****十三、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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对外投资承诺	265,000,000.00	-

**(2) 经营租赁承诺**

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	13,460,272.18	6,414,817.14
资产负债表日后第 2 年	4,855,533.51	3,129,011.13
资产负债表日后第 3 年	2,058,466.53	949,874.00
以后年度	3,528,902.51	-
合计	23,903,174.73	10,493,702.27

**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

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2021年4月19日，公司首次公开发行人民币普通股股票1305.3667万股并在创业板上市，总股本由3916.10万股变更为5221.4667万股。	2,038,096,865.89	不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	52,214,667.00
-----------	---------------

3、销售退回：不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项：不适用

十六、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	174,375,135.18	100.00%	8,717,655.23	5.00%	165,657,479.95	81,216,944.45	100.00%	4,056,781.62	4.99%	77,160,162.83
其中：										
合计	174,375,135.18	100.00%	8,717,655.23	5.00%	165,657,479.95	81,216,944.45	100.00%	4,056,781.62	4.99%	77,160,162.83

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

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
账龄组合	174,353,104.50	8,717,655.23	5.00%
合并范围内关联方往来	22,030.68		
合计	174,375,135.18	8,717,655.23	--

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	174,375,135.18
合计	174,375,135.18

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,115.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (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	28,253,954.11	16.20%	1,412,697.71
客户 2	24,670,047.64	14.15%	1,233,502.38
客户 3	23,427,018.82	13.43%	1,171,350.94
客户 4	21,281,326.75	12.20%	1,064,066.34
客户 5	17,833,003.08	10.23%	891,650.15
合计	115,465,350.40	66.21%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	747,945.21	
其他应收款	112,704,992.47	1,879,290.57
合计	113,452,937.68	1,879,290.57

### (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
结构性存款利息	747,945.21	
合计	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	2,218,447.22	745,387.42
代垫员工款	65,196.00	952,857.43
其他	278,095.92	278,291.92
关联往来	110,611,381.18	105,681.49
合计	113,173,120.32	2,082,218.26

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	202,927.69			202,927.69
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	265,200.16			265,200.16
2020 年 12 月 31 日余额	468,127.85			468,127.85

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	111,639,938.29
1 至 2 年	471,309.05
2 至 3 年	806,836.98
3 年以上	255,036.00
3 至 4 年	255,036.00
合计	113,173,120.32

## 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	202,927.69	265,200.16				468,127.85
合计	202,927.69	265,200.16				468,127.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 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	110,500,000.00	1 年以内	97.64%	
单位 1	押金保证金	1,075,067.82	3 年以内	0.95%	248,908.78
单位 2	押金保证金	898,780.00	4 年以内	0.79%	179,647.15
单位 3	押金保证金	196,136.00	2 年以内	0.17%	12,095.90
东莞市高贝瑞自动化科技有限公司	关联往来	110,675.38	1 年以内	0.10%	
合计	--	112,780,659.20	--	99.65%	440,651.83

## 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	123,902,892.48		123,902,892.48	25,739,885.10		25,739,885.10
合计	123,902,892.48		123,902,892.48	25,739,885.10		25,739,885.10

## (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	15,761,374.7 2	90,000,000.0 0				105,761,374. 72	
东莞市高贝 瑞自动化科 技有限公司	5,000,000.00	7,000,000.00				12,000,000.0 0	
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				1,025,157.99	
合计	25,739,885.1 0	98,163,007.3 8				123,902,892. 48	

## (2) 其他说明

## 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	640,163,935.42	362,794,769.07	645,047,277.71	333,946,680.12
其他业务	3,710,019.67	5,958,610.43	800,554.02	986,880.50
合计	643,873,955.09	368,753,379.50	645,847,831.73	334,933,560.62

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	643,873,955.09			643,873,955.09
其中：				
消费电子功能性器件	425,348,935.06			425,348,935.06
可穿戴电子产品结构性器件	214,815,000.36			214,815,000.36
其他业务收入	3,710,019.67			3,710,019.67
合计	643,873,955.09			643,873,955.09

与履约义务相关的信息：

公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，即为履约完成。

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 63,352,147.41 元，其中，63,352,147.41 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	52,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	478,237.00	-529,525.00
处置理财产品取得的投资收益	6,056,973.84	5,900,859.33
合计	58,535,210.84	5,371,334.33

## 6、其他

### 十七、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	1,278,755.90	
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）	6,349,518.06	
委托他人投资或管理资产的损益	6,533,875.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	595,363.56	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,652.65	
因股份支付确认的费用		
减：所得税影响额	2,289,504.88	
合计	12,365,355.20	--

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	28.45%	5.46	5.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.81%	5.15	5.15

## 3、其他



## 第十三节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人签字、公司盖章的 2020 年年度报告。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- (五) 其他有关文件。
- (六) 备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

东莞市达瑞电子股份有限公司

法定代表人：李清平

2021 年 4 月 28 日