

东莞市达瑞电子股份有限公司

2020 年财务决算报告

一、2020 年度公司整体经营情况

2020 年度，东莞市达瑞电子股份有限公司（以下简称“公司”）全年实现营业收入为 95,947.98 万元，同比增长 10.69%；归属于上市公司股东的净利润为 21,390.17 万元，同比下降 5.61%。

二、2020 年度公司财务报告审计情况

公司 2020 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，并于 2021 年 4 月 28 日出具了致同审字（2021）第 440A013309 号标准无保留意见的审计报告。

三、2020 年度主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2020.12.31/2020 年度	2019.12.31/2019 年度	变动情况 (%)
营业总收入	95,947.98	86,678.46	10.69
归属于上市公司股东的净利润	21,390.17	22,661.88	-5.61
经营活动产生的现金流量净额	13,661.27	26,406.43	-48.27
基本每股收益（元/股）	5.46	6.05	-9.75
稀释每股收益（元/股）	5.46	6.05	-9.75
加权平均净资产收益率（%）	28.45	46.03	-17.58
总资产	110,230.41	75,736.81	45.54
归属于上市公司股东的所有者权益	85,876.60	64,489.63	33.16
股本	3,916.10	3,916.10	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	21.93	16.47	33.16

主要科目变动原因分析如下：

1、归属于上市公司股东的净利润较上期下降 5.61%，主要原因：

（1）2020 年下半年受中美贸易摩擦影响，使得公司收入结构发生变化，最终应用于高端机型的产品销量下滑导致公司整体毛利率有所下降。

(2) 2020 年度公司信用减值损失较 2019 年增加 882.31 万元，主要系公司客户结构变化，账期较长客户收入占比增加。

(3) 2020 年度公司财务费用较 2019 年增加 1,233.25 万元，主要系 2020 年人民币汇率上升，外币应收账款汇兑损益金额增加。

2、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 48.27%，主要系账期较长的客户收入占比增加，期末应收账款增加所致。

3、加权平均净资产收益率较上期下降 17.58%，主要系报告期内归属于上市公司股东的净利润减少且当期总资产增加较大所致。

4、净资产较上期上升 33.16%，主要系本期实现净利润 21,390.17 万元。

5、总资产较上期上升 45.54%，主要系报告期内达瑞新材料及智能设备总部项目投入增加及报告期实现净利润净资产增加。

四、2020 年公司的资产、负债状况

1、资产负债表主要项目分析：

单位：万元

项目	2020.12.31	2019.12.31	同比变动 (%)
货币资金	28,849.98	34,338.55	-15.98
应收账款	29,462.47	14,942.28	97.18
其他应收款	695.14	293.60	136.77
存货	11,425.63	7,735.71	47.70
固定资产	9,737.89	5,438.03	79.07
在建工程	19,184.24	1,502.87	1,176.50
无形资产	7,293.49	6,806.36	7.16
长期待摊费用	491.99	704.48	-30.16
递延所得税资产	574.87	209.96	173.80
其他非流动资产	538.10	235.83	128.17
应付账款	17,543.73	5,461.84	221.21
应付职工薪酬	4,442.74	2,825.28	57.25
应交税费	1,365.52	1,898.44	-28.07

主要变动科目原因分析如下：

- (1) 货币资金较期初减少 15.98%，主要系报告期内厂房工程建设投入增加；
- (2) 应收账款较期初增加 97.18%，主要系报告期内结算账期相对较长的客户销售占比增加；
- (3) 其他应收款较期初增加 136.77%，主要系报告期内土地保证金增加；
- (4) 存货较期初增加 47.70%，主要系报告期客户订单增加，期末公司发出商品增加，同时为春节期间及时交付订单储备原材料及存货；
- (5) 固定资产较期初增加 79.07%，主要系报告期内业务规模扩大及产品结构变化，设备投入增加；
- (6) 在建工程较期初增加 1176.50%，主要系报告期厂房建设工程投入增加；
- (7) 长期待摊费用较期初下降 30.16%，主要系报告期内装修正常摊销；
- (8) 递延所得税资产较期初增长 173.80%，主要系报告期内可弥补亏损、应收款项信用减值损失准备及固定资产减值准备增加；
- (9) 其他非流动资产较期初增加 128.17%，主要系报告期内软件预付款增加；
- (10) 应付账款较期初增长 221.21%，主要系销售旺季、产品结构调整及厂房工程建设，导致应付款项增加；
- (11) 应付职工薪酬较期初增加 57.25%，主要系报告期内员工人数及薪资福利增加；
- (12) 应交税费较期初下降 28.07%，主要系报告期内净利润下降导致应交所得税减少。

2、利润表项目重大变动情况及原因分析：

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	同比变动 (%)
营业收入	95,947.98	86,678.46	10.69
营业成本	54,099.45	45,100.13	19.95
税金及附加	542.42	525.19	3.28
销售费用	4,322.33	4,002.42	7.99
管理费用	5,818.28	6,848.50	-15.04
研发费用	5,766.19	4,460.66	29.27
财务费用	854.20	-379.05	-325.35
其他收益	634.95	110.42	475.05

投资收益	701.21	542.26	29.31
信用减值损失	-889.18	-6.86	12,853.78
资产减值损失	-309.83	-176.69	75.35
资产处置收益	145.81	-4.07	-3,685.16
营业利润	24,839.79	26,599.78	-6.62
利润总额	24,811.58	26,613.47	-6.77
所得税费用	3,421.41	3,951.59	-13.42
净利润	21,390.17	22,661.88	-5.61
归属于母公司股东的净利润	21,390.17	22,661.88	-5.61

主要变动科目原因分析如下：

1) 管理费用较上期下降 15.04%，主要系 2019 年有股份支付费用，而 2020 年无此项支出；

2) 研发费用较上期增长 29.27%，主要系报告期内持续加大研发项目投入；

3) 财务费用较上期减少 325.35%，主要系报告期内汇率波动，汇兑损失增加；

4) 其他收益较上期增长 475.05%，主要系报告期内政府补助增加；

5) 信用减值损失较上期增长 12,853.78%，主要系报告期内账期较长客户应收账款余额增加；

6) 资产减值损失较上期增长 75.35%，主要系报告期内计提的固定资产减值准备。

3、现金流量表项目重大变动情况及原因分析：

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	同比变动 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	87,511.22	92,521.62	-5.42
收到的税费返还	-	298.45	-100.00
收到其他与经营活动有关的现金	944.56	457.92	106.27
经营活动现金流入小计	88,455.78	93,277.99	-5.17
购买商品、接受劳务支付的现金	38,078.51	36,606.69	4.02
支付给职工以及为职工支付的现金	21,590.11	15,986.88	35.05
支付的各项税费	7,640.63	7,291.38	4.79
支付其他与经营活动有关的现金	7,485.26	6,986.62	7.14
经营活动现金流出小计	74,794.51	66,871.56	11.85

经营活动产生的现金流量净额	13,661.27	26,406.43	-48.27
收回投资收到的现金	112,050.00	82,476.03	35.86
取得投资收益收到的现金	630.65	542.26	16.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	506.52	205.54	146.44
投资活动现金流入小计	113,187.17	83,223.83	36.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,503.77	10,015.66	94.73
投资支付的现金	112,050.00	80,776.03	38.72
投资活动现金流出小计	131,553.77	90,791.69	44.90
投资活动产生的现金流量净额	-18,366.60	-7,567.86	142.69
吸收投资收到的现金	-	9,504.47	-100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50.00	-100.00
筹资活动现金流入小计	-	9,554.47	-100.00
偿还债务支付的现金	-	2,019.12	-100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	34.94	-100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	321.16	8.62	3,626.83
筹资活动现金流出小计	321.16	2,062.68	-84.43
筹资活动产生的现金流量净额	-321.16	7,491.79	-104.29
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-462.08	185.38	-349.27
现金及现金等价物净增加额	-5,488.57	26,515.73	-120.70

主要变动科目原因分析如下：

1) 收到税费返还较上期减少 100.00%，主要系上年收到企业所得税汇算清缴退税款；

2) 收到其他与经营活动有关的现金较上期增长 106.27%，主要系报告期内政府补助收入及银行利息收入增加；

3) 支付给职工以及为职工支付的现金较上期增长 35.05%，主要系报告期内业务规模及引入人才，员工人数增加；

4) 收回投资收到的现金较上期增长 35.86%，主要系报告期内投资理财赎回增加；

5) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上期增长 146.44%，主要系报告期内处置设备收到的款项增加；

6) 投资支付的现金较上期增长 38.72%，主要系报告期内购买理财产品增加；

7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 94.73%，主要系购置机器设备、土地及厂房工程建设投入增加；

8) 吸收投资收到的现金较上期减少 100.00%，主要系上期公司收到股东投资款合计 9,504.47 万元；

9) 偿还债务支付的现金较上期减少 100%，主要系上期偿还银行借款 2,019.12 万元；

10) 支付其他与筹资活动有关的现金较上期增长 3,626.83%，主要系报告期内支付的中介费用增加所致；

11) 汇率变动对现金及现金等价物的影响较上期减少 349.27%，主要系报告期内汇兑损失对现金及现金等价物影响所致。

东莞市达瑞电子股份有限公司董事会

2021 年 4 月 28 日