

东莞市达瑞电子股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-072



2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性陈述，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。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告摘要及全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 三、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稿；
- 四、其他备查文件；
- 五、以上备查文件的备置地点为公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/达瑞电子	指	东莞市达瑞电子股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞市达瑞电子股份有限公司章程》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
晶鼎投资	指	东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
晶鼎贰号	指	东莞市晶鼎贰号管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
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，系公司全资子公司
秦皇岛达瑞	指	秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司，系公司全资子公司
高贝瑞	指	东莞市高贝瑞自动化科技有限公司，系公司全资子公司
联瑞电子	指	东莞市联瑞电子科技有限公司，系公司全资子公司
深圳瑞元	指	深圳市瑞元新材料有限公司，系公司全资子公司
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，苏州达瑞全资子公司
美国达瑞	指	TARRY ELECTRONICS, INC.，中文名为：美国达瑞电子有限公司，系公司子公司
越南达瑞	指	TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED，中文名为：达瑞(越南)电子科技有限公司，系公司子公司
瑞创未来	指	深圳市瑞创未来投资有限公司，系公司全资子公司
达瑞新能源	指	东莞市达瑞新能源科技有限公司，系公司全资子公司
上海嘉瑞	指	上海嘉瑞精密模具有限公司，系公司全资子公司
埃科思	指	广东埃科思科技有限公司
宁德时代	指	宁德时代新能源科技股份有限公司
瑞浦	指	瑞浦兰钧能源股份有限公司
远景	指	远景动力技术（江苏）有限公司
华兴会计师/华兴会所/会计师事务所/审计机构	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张真红	李怡芳
联系地址	广东省东莞市洪梅镇洪金路 48 号	广东省东莞市洪梅镇洪金路 48 号
电话	0769-27284805	0769-27284805
传真	0769-81833821	0769-81833821
电子信箱	ir@dgarry.com	ir@dgarry.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	562,986,670.00	594,077,381.64	-5.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,668,721.89	104,481,423.16	-43.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	48,468,832.38	103,623,364.00	-53.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,153,252.48	140,484,195.06	-42.95%
基本每股收益（元/股）	0.62	2.07	-70.05%
稀释每股收益（元/股）	0.62	2.07	-70.05%
加权平均净资产收益率	1.91%	6.60%	-4.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,401,003,155.87	3,334,763,657.44	1.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,013,417,190.95	3,066,832,830.30	-1.74%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	44,255.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,546,582.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的	0.00	

资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,709,123.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,149,899.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,950,171.59	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	10,199,889.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

报告期内，公司主要从事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，致力于成为智能制造综合解决方案供应商，为国内外客户提供优质服务。

（二）主要产品及其用途

1、功能性器件

公司功能性器件，主要应用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑、智能穿戴设备等消费电子及光伏电源、智能家居、汽车电子等产品领域，在传统零组件无法应对的狭小空间内实现电子产品研发、生产过程中的固定补强、防震防尘防护、绝缘屏蔽导电、导热散热、联线外接、降低电磁干扰等功能。

2、结构性器件

公司结构性器件，主要应用于头戴耳机、虚拟现实（VR）眼镜等可穿戴电子产品，起到连接固定、隔光吸音、防护防水、轻量便携等作用，利于增强产品的声学效果和视觉效果、触感。在此基础上，公司产品应用领域不断延伸，逐步拓展应用于智能音箱、无线充电器等智能家居领域，以及动力电池、储能电池等新能源汽车领域。

3、自动化设备

公司自动化设备，包括高速贴合机、AOI 检测机、非标线体等设备，主要应用于 3C 电子产品、智能可穿戴电子产品的装配、贴合、高精度快速检测等自动化操作，同时可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，有效地取代人工作业，提高客户的生产效率和品质稳定性。此外，公司坚持不断创新，并将公司自主研发的自动化生产线、高速贴合机、AOI 检测机等设备应用于公司功能性器件和结构性器件的生产，提高公司的生产效率和品质稳定性，提升公司各业务分部间的协同作用，增强公司整体方案能力。

（三）经营模式

1、采购模式

公司采购主要包括原材料、模治具、机器设备、自动化设备零部件等，公司各类物料的采购均由采购部负责。公司对采购流程实行严格的管控，制定了《采购管理程序》《供应商管理程序》等制度对供应商准入、供应商评价、采购审批流程、材料质量控制等采购业务环节实施全链条规范，建立了合格供应商名册，并实行定期稽核评估。

公司根据客户订单需求，结合存货库存水平制定采购计划，采购部及时选择多家合格供应商进行询价、比价、议价，综合考虑市场行情、产品品质、采购周期、经济批量、交付配合等因素进行采购决策。采购部能够通过信息化系统对供应商进行管理、对订单状态进行动态跟踪，品质管理人员对物料检验合格后收入仓库备用，对不合格物料进行退换处理，并将检验结果录入公司的供应商评价体系。公司与主要供应商建立了良好的合作关系，能够保证物料的及时有效供应。

2、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，即以客户订单为基础，公司生产管理部门结合订单交货期、物料采购周期、公司设备产能状况等因素，制定合理生产计划并均衡化安排生产。公司生产管理部门负责具体组织协调生产过程中的各种资源，及时处理订单在执行过程中的相关问题，对质量、产量、成本、良率等方面实施管控，能够保证产品高质量的及时有效交付。

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，积极配合客户进行各项产品性能的验证，样品经客户验收合格后，公司再进行批量生产。对于公司电子功能性器件和结构性器件业务，部分需求量大、价格波动小、交期较短的项目，公司会有针对性地进行适当的提前备货生产。对于公司自动化设备业务，产品交付后，公司会按需要提供现场安装、调试及操作培训服务。

3、销售模式

公司主要采用直销的销售模式，坚持以客户为中心，实时跟踪客户的需求，并在研发、设计、采购和生产制造等方面为客户提供更全面的解决方案。公司客户对进入其全球供应链的供应商有着极为严格的全方位认证要求，与合格供应商签订产品销售框架协议，约定供货方式、结算方式、质量保证、物流安排、信息保密等条款。客户根据具体项目的采购需要向公司发出订单，约定产品规格、数量、价格、交期等信息，供需双方按照框架协议及订单约定组织研发、生产、发货、结算、回款及售后服务。

公司倡导以项目为导向，在项目立项前，与客户积极沟通，深度发掘及准确把握客户需求，包括客户产品的生产工艺、技术要求、应用场景等，在项目全生命周期合作过程中，保持与客户的密切沟通与协作，及时发现问题、迅速响应解决问题，力求为客户提供更满意的解决方案，切实为客户创造价值。

4、研发模式

公司设有独立研发中心，各事业部下设工程部，一是各事业部下设工程部主要针对客户的需求进行定制化研发，直接参与终端客户产品设计研发的环节，灵活满足不同客户的差异化需求，为客户提供材料选型、产品设计、样品试制、产品检测、自动化设备配套等服务；二是研发中心侧重于根据技术、材料及市场需求等发展趋势，进行长期的技术储备和自主研发布局，成熟后向客户推广；三是公司采取与上游材料供应商进行合作研发的模式，共同为下游客户开发新产品；四是公司与高校进行产学研合作。

（四）主要业绩驱动因素

报告期内，一方面，受多因素叠加对全球经济的冲击、全球经济滞胀风险上升及国内疫情多点散发，加上行业季节性波动等影响，消费电子市场需求疲软，电子产品市场出现较大波动，产品结构发生变化，市场竞争加剧，产品毛利率下降，公司面临的竞争态势愈发严峻。另一方面，得益于公司提前布局虚拟现实（VR）等可穿戴电子产品应用领域，以及动力电池、储能电池等新能源汽车领域，使得报告期内公司结构性器件业务营业收入有所增加，在智能手机和平板电脑消费电子市场整体低迷的情况下，一定程度上弥补了公司电子功能性器件及 3C 智能装配自动化设备业务营业收入在报告期内减少的影响。

由于近年外部环境不确定性因素增多，公司将保持谨慎态度，密切关注经济、行业 and 主要客户的变化，评估风险并及时调整应对。随着外部环境消极影响的降低，以及公司积极降本增效、加强内部能力建设、扩大规模促效益等方面的措施开始显现效果，具体体现在，通过聚焦国内外大客户，加大重点市场和新应用领域大客户的开发和服务力度；加强技术研发和提高智慧制造能力，以提升产品的技术水平；关注供应链建设，寻找行业内合适的投资机会，加强资源整合；

以及针对客户国际化经营的特点，通过加强海外市场本地化服务能力等措施，从而增强公司的风险抵御能力，直面挑战，抢抓机遇，力争提升经营业绩。

（五）报告期内公司所属行业的发展情况及市场地位

根据知名咨询机构 IDC 统计，2022 年一季度全球智能手机出货量同比下降 8.9%，二季度出货量同比下降 8.7%，是全球智能手机出货量连续第四季度同比下降。全球智能手机市场现阶段需求疲软，全球消费电子行业厂商积极寻求业务增长点的新突破。但随着 5G 技术的应用推广，折叠屏等热点元素的流行、新能源汽车的普及以及虚拟现实（VR）/增强现实（AR）等新型智能终端的兴起，电子功能性器件和结构性器件产品下游应用场景日益丰富、产品需求逐步增加。电子功能性和结构性器件等零组件需求的延展，导致新材料、新工艺对技术精准度等要求的提高，加上自动化替代人力劳动趋势的演变，亦带动了智能装配自动化设备需求的增长。总而言之，公司整体业务发展面临威胁挑战的同时，亦迎来新的发展机遇。

作为处于电子产业链重要环节的供应商，公司经过多年发展，凭借着迅速响应、持续创新、品质可靠、成本管控等优势，获得各应用领域优秀客户的认可。公司始终紧跟行业发展趋势，通过持续的技术创新和深耕市场，开拓客户群体、挖掘客户需求及拓宽应用领域，提升公司智能制造水平，提高经营管理效率，加强公司治理和优化运作机制，实现公司的可持续发展。

二、核心竞争力分析

（一）稳定的优势客户资源

公司坚持客户至上，经过多年用心经营，凭借着迅速响应、持续创新、品质可靠、成本管控等优势，与在智能手机、平板电脑、笔记本电脑、智能耳机、智能可穿戴等应用领域的代表性客户建立起稳固良好的合作关系，为公司进一步开拓其他优质客户奠定了良好的基础。高端客户对进入其全球供应链的供应商有着极为严格的全方位认证要求，包括资产规模、财务状况、生产条件、研发水平、质量可靠性、服务网络布局以及迅速响应的客户服务能力等项目，认证周期长、难度高且在成功导入客户供应链后需持续满足认证标准，具有一定的进入壁垒。

公司长期为国内外高端客户提供产品和服务，不仅利于公司实现良好的营收水平外，客户对供应商的高要求也促成了公司在研发能力、管理能力、生产组织能力、售后协调能力等方面取得长足的进步，对公司成长起正向推动作用。在客户端长期积累的可靠信誉是公司宝贵的财富，以良好客户关系为基础，公司能先行把握客户市场动向，销售人员可及时获取客户具体项目的需求，研发人员有机会参与客户产品的初期设计，生产采购能依预告提前调配，为争取客户量产项目的订单份额赢得先机。一旦客户的需求发生延展，公司有望抓住机遇，为客户创造更多的产品和服务附加值。公司夯实现有优势业务的同时，全力开拓新兴业务，培育新的业务增长点，以更好地满足新老客户的多元化需求，持续为客户创造价值。

（二）创新研发与智能制造优势

公司历来重视通过研发不断引领创新，在东莞、苏州、秦皇岛、越南等地搭建智能制造基地，在深圳、美国设立办公室，凭借引入的先进的信息化管理系统，多地间形成协同作用，布局全球化产能和服务，以更贴近、更高效地响应客户本地化的项目需求。公司密切跟踪行业技术发展趋势，不断加强技术的积累与创新，对核心工艺、创新材料、关键技

术、设备改良形成了多项发明专利、实用新型专利、外观设计及软件著作权的自主知识产权，使得公司产品的技术优势得到了保护，形成一定的技术壁垒。

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，公司在完善研发体系的基础上，搭建了一支专业素质高、行业经验丰富且具有持续创新能力的研发梯队，为公司技术发展提供了良好的智力支持。

（三）精益管理与成本管控优势

公司始终秉承精益生产理念、坚持追求综合成本最优。公司重视数据分析对成本管控的指导作用，不断通过标准化的生产流程和精细化工艺制程管控，减少生产进程中的浪费。随着公司业务规模的扩大，公司从提升供应链管理水准、制造技术的不断革新以及保持较高的良品率方面获取产品成本控制优势。在提升供应链管理水准方面，公司与上下游结成良好合作关系，通过平台集中议价、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，也使得公司与上游重要供应商形成了紧密的合作关系，利于公司的成本管控。

在制造技术革新方面，公司增加生产、检测、质量控制等智能设备的投入，提高自动化水平，并通过设备模块化的设计、模具快速换模的设计，适应了产品多样化的柔性生产需求，有效提高了生产效率及原材料利用率。在产品设计方案，从设计源头上进行优化，全面提升设计标准化，使得单位产品的材料成本持续降低。公司对生产工艺技术不断优化，提高产品合格率，降低不良品导致的浪费。此外，公司引进 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，完善的质量控制体制和智能的排产系统，提高了公司产品的良品率，从而降低单位产品成本。

（四）品质可靠性优势

公司高度重视产品品质，坚持向行业优秀标杆的高品质标准对齐，持续完善公司品质内控标准，不断提高团队对质量重要性的意识。知名科技和消费电子品牌商对其产品功能、质量、品牌维护要求较高，因此对于功能性器件、结构性器件及设备供应商的选择十分谨慎，尤其看重产品的品质及生产过程中的质量控制。公司始终致力于对消费电子功能性器件、结构性器件及自动化设备的研发设计与生产工艺水平的持续提升，实行现代化企业管理，严把产品质量关，其中作为品质关键衡量指标，公司对产品可追溯性、品质稳定性的管理，备受客户的认可。

公司通过了 ISO14001: 2015 环境管理体系认证、ISO9001: 2015 质量管理体系认证、IECQC 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 信息安全管理体认证、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、生产管理等整个生产经营过程，公司已经形成了系列产品质量规制进程，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。

（五）业务模式优势

公司聚焦于电子功能性、结构性器件及 3C 智能装配自动化设备的研发、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，在为客户解决方案时突出体现公司的专业性。

从横向上看，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三大业务分部，能够为客户提供更全面的综合解决方案，尤其是公司的 3C 智能装配自动化设备，有销售、融资租赁、经营租赁等多种合作方式，并从精准识别客户需求以及迅速提出解决方案方面形成公司的交付优势，为客户提供自动化生产设备，协助客户在 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，有效取代人工作业，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同作用，增强公司面向客户的综合方案能力。

（六）人才培养与企业文化

公司珍视员工资源，建立起人才培养体系全景图，为员工的职业发展提供多层次的晋升发展平台及个性化的发展路径，增强了员工对公司的归属感，形成较为完备的员工培训制度和薪酬制度，并组织开展“星瑞大学生培养计划”、“启瑞基层管理干部提升计划”、“精瑞中层管理干部认证计划”等与任职资格强相关的培训项目。同时，公司采取核心员工持股等激励措施，增强公司对核心骨干、高端技术人才的吸引力。经过多年发展，公司的人才储备得到补充，拥有一支满足公司发展需要的经验丰富、创新能力强且综合素质高的人才队伍，为公司当前业务及未来发展战略提供有力的支撑。

公司高度重视企业文化建设，以“客户至上、品质为先、精进协作、长期主义”为核心价值观，打造持续精进的学习型组织。公司将智造无限可能作为企业的使命，把客户第一的理念植入到公司整体运行中，围绕客户需求点，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，以实现成为电子行业最佳配角的愿景。公司倡导学习文化、运动文化、分享文化，全公司自上而下呈现积极、团结、向上、充满活力的奋斗者风貌，并逐步沉淀与升华为客户第一、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，为公司的经营管理奠定坚实的基础，是构成公司核心竞争力的重要组成部分。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	562,986,670.00	594,077,381.64	-5.23%	
营业成本	406,933,414.08	355,674,271.17	14.41%	
销售费用	34,921,798.79	29,323,382.40	19.09%	
管理费用	53,168,431.37	40,448,663.28	31.45%	主要系报告期内随业务范围拓展，为提高公司整体运营能力引入管理人才，以及新园区管理成本增加所致

财务费用	-28,550,787.61	-4,808,073.43	493.81%	主要系报告期内资金管理收益增加所致
所得税费用	11,190,640.71	20,773,849.56	-46.13%	主要系报告期内利润下降所致
研发投入	39,093,078.86	40,785,005.08	-4.15%	
经营活动产生的现金流量净额	80,153,252.48	140,484,195.06	-42.95%	主要系报告期销售商品收到的现金减少以及支付的各项费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,093,107,612.43	-229,305,538.58	376.70%	主要系报告期内购买理财产品支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-106,987,055.28	2,015,741,503.28	-105.31%	主要系报告期内公司分配股利增加所致
现金及现金等价物净增加额	-1,116,598,873.02	1,924,747,108.42	-158.01%	主要系本报告期内购入期限为3个月以上1年以下的定期存款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
消费电子功能性器件	316,546,369.45	210,184,301.99	33.60%	-26.64%	-16.17%	-8.29%
结构性器件	208,139,848.60	173,472,184.76	16.66%	67.53%	93.91%	-11.33%
3C 智能装配自动化设备	27,723,581.48	15,732,599.77	43.25%	-19.67%	25.91%	-20.54%
其他	10,576,870.47	7,544,327.56	28.67%	175.24%	153.24%	6.20%
合计	562,986,670.00	406,933,414.08	27.72%	-5.23%	14.41%	-12.41%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,836,653.28	9.79%	主要系现金管理收益增加	否
公允价值变动损益	5,872,469.92	8.41%	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	259,933.62	0.37%	主要系计提的存货跌价准备	否

营业外收入	1,222. 11	0. 00%		
营业外支出	2,151,121. 45	3. 08%	主要系报告期内公益性捐赠支出增加及资产报废所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,009,551,739. 30	29. 68%	1,686,150,612. 32	50. 56%	-20. 88%	主要系报告期内资金管理所致
应收账款	281,357,288. 21	8. 27%	296,496,201. 81	8. 89%	-0. 62%	
存货	216,465,853. 73	6. 36%	142,322,826. 33	4. 27%	2. 09%	
固定资产	480,815,642. 72	14. 14%	470,297,482. 56	14. 10%	0. 04%	
在建工程	121,637,955. 20	3. 58%	90,093,944. 84	2. 70%	0. 88%	
使用权资产	6,965,107. 86	0. 20%	12,356,352. 95	0. 37%	-0. 17%	
合同负债	16,507,744. 53	0. 49%	2,983,426. 79	0. 09%	0. 40%	
租赁负债	3,830,010. 23	0. 11%	5,988,151. 53	0. 18%	-0. 07%	
交易性金融资产	988,531,469. 79	29. 07%	443,291,031. 33	13. 29%	15. 78%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	443,291,031. 33	5,722,689. 42			1,166,000,000. 00	626,527,150. 96		988,486,569. 79
2. 衍生金融资产		44,900. 00						44,900. 00
以公允价	4,991,343.	-72,169. 50			7,500,000.			12,419,174

值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55				00			.05
上述合计	448,282,374.88	5,695,419.92			1,173,500,000.00	626,527,150.96		1,000,950,643.84
金融负债	177,050.00	177,050.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,073,000,000.00	2,089,277,200.00	-0.78%

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）
苏州粤瑞高分子材料、精密模组	自建	是	高分子材料、精密模切组件、自动	22,256,673.69	101,277,785.79	自有资金	89.23%			不适用		

件、自动智能化设备生产项目			智能化设备生产项目									
合计	--	--	--	22,256,673.69	101,277,785.79	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,000,000.00	1,223,561.64		405,000,000.00	50,000,000.00	441,095.89		406,276,986.30	募集资金
其他	265,000,000.00	1,282,501.15		208,500,000.00	326,527,150.96	4,151,380.24		151,484,300.41	自有资金
信托产品	130,000,000.00	3,189,357.13		560,000,000.00	250,000,000.00	4,856,736.22		443,189,357.13	自有资金
合计	445,000,000.00	5,695,419.92	0.00	1,173,500,000.00	626,527,150.96	9,449,212.35	0.00	1,000,950,643.84	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	203,809.69
报告期投入募集资金总额	4,753.08
已累计投入募集资金总额	92,040.01
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会证监许可【2021】896号文同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,305.3667万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为168.00元/股，募集资金总额为2,193,016,056.00元，扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为2,038,096,865.89元。公司募集资金已于2021年4月12日全部到账，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行了验证，出具了《验资报告》（致同验字[2021]第440C000171号）。	

截至 2022 年 6 月 30 日，公司首次公开发行人民币普通股的募集资金本期直接投入募投项目 4,753.08 万元，累计投入募投项目的金额 92,040.01 万元，加上利息收入（含理财收益）等扣除手续费净额 3,529.38 万元，期末尚未使用的募集资金余额 115,299.06 万元，与募集资金专户及募集资金银行理财期末余额相符。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）——消费电子精密功能性器件生产项目	否	38,424.93	38,424.93	2,096.99	17,803.86	46.33%	2023年03月25日			不适用	否
达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）——可穿戴电子产品结构件生产项目	否	25,947.58	25,947.58	1,169.97	11,680.46	45.02%	2023年03月25日			不适用	否
达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）——3C电子装配自动化设备生产项目	否	19,421.72	19,421.72	1,021.36	8,284.58	42.66%	2023年03月25日			不适用	否
达瑞新	否	13,146.	13,146.	464.76	4,271.1	32.49%	2023年			不适用	否

材料及智能设备总部项目（一期）—研发中心建设项目		18	18		1		03月25日				
补充流动资金	否	50,000	50,000	0	50,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	146,940.41	146,940.41	4,753.08	92,040.01	--	--			--	--
超募资金投向											
超募资金	否	56,869.28	56,869.28	0	0	0.00%					
超募资金投向小计	--	56,869.28	56,869.28	0	0	--	--			--	--
合计	--	203,809.69	203,809.69	4,753.08	92,040.01	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2022年4月26日召开的第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整部分募投项目实施进度的议案》，在项目投资内容、投资用途、实施主体等不发生变更的情况下，决定将达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）之消费电子精密功能性器件生产项目、可穿戴电子产品结构件生产项目、3C电子装配自动化设备生产项目、研发中心建设项目，共四个募投项目达到预定可使用状态的时间由2021年11月调整至2023年3月。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金为 56,869.28 万元，目前尚未确定使用用途。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年4月28日，第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 23,426.15 万元及已支付发行费用的自筹资金 295.28 万元，共计 23,721.43 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 115,299.06 万元（含利息收入），其中，存放在募集资金专户的活期存款 56.22 万元，银行定期存款 58,000 万元，购买结构性存款产品 30,500 万元，购买协定存款 16,742.84 万元，保本型收益凭证 10,000 万元。前述募集资金存放与管理情况不影响募集资金的投资计划的正常进行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	10,000	10,000	0	0
信托理财产品	自有资金	44,000	44,000	0	0
银行理财产品	募集资金	35,500	30,500	0	0
银行理财产品	自有资金	26,000	13,447.28	0	0
合计		115,500	97,947.28	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□适用 □不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 □不适用

(2) 衍生品投资情况

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	非关联方	否	远期结售汇	6,107.01	2021年09月30日	2022年06月30日	1,611.63	4,495.38	5,431.38	0	675.63	0.22%	-102.27
合计				6,107.01	--	--	1,611.63	4,495.38	5,431.38	0	675.63	0.22%	-102.27
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）				2022年04月27日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>（一）风险分析</p> <p>公司开展外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，以规避和防范汇率风险为目的，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易业务仍存在一定的风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。</p> <p>2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部制度不完善而带来的风险。</p> <p>3、交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权的相关部门和人员将密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。</p> <p>2、公司已制定《金融衍生品交易管理制度》，对外汇衍生品交易业务的审批权限、业务管理及操作流程、后续管理及信息隔离、内部风险控制措施等作了明确规定，有效规范外汇衍生品交易业务行为。</p> <p>3、公司仅与国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。</p> <p>4、公司内审部门负责对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况以及盈亏情况进行审查。</p>									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数				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。									

的设定	
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	否
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	经审核，公司独立董事认为：公司开展外汇衍生品交易业务是为了有效规避和防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不利影响，有助于增强公司财务稳健性。公司内部已经建立了相应的风险控制机制，有利于加强交易风险管理。该议案的审议程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益，尤其是中小股东利益的情形。独立董事同意公司本次开展外汇衍生品交易事项。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动风险

电子制造行业与宏观经济息息相关，当前全球疫情反复、贸易摩擦、地缘政治持续恶化等多因素叠加对全球经济的冲击导致全球经济滞胀风险上升，以及国内今年以来疫情多点散发等影响，宏观经济恢复存在较多不确定性。宏观环境的不利因素对居民收入、购买力及消费意愿产生负面影响。若宏观环境的不确定性长时间存在，将给行业带来一定的冲击和挑战。

面对宏观经济波动风险，公司会密切关注国内外经济产业环境的变化趋势，筑牢基础，提升经营效率及财务稳定性，应对宏观经济的波动，同时通过积极获取客户量产项目订单份额，紧密参与核心客户的产品设计或合作开发产品，强化

与核心客户的合作关系，加强精益管理与成本管控、降本增效，不断夯实现有优势业务的同时，全力深挖客户需求及开拓新应用领域，培育新的业务增长点，增强公司的风险抵御能力。

（二）贸易摩擦和全球产业转移风险

中美贸易摩擦预期短期内无法消除，甚至可能升级加剧，导致出口贸易壁垒日益提高、关税增加，进而影响公司的业务发展或大客户的维护受限。此外，由于国内人力红利比较优势逐渐消退，东南亚国家的产业配套渐趋成熟，全球电子制造业出现向越南、印度、泰国等国家进行多地产能布局的态势。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，将可能会对公司发展造成不利影响。

面对贸易摩擦和全球产业转移风险，国家提出构建国内国际双循环相互促进的新发展格局，结合公司实际情况及未来规划，一方面，公司将加大国内客户的开发力度，深挖需求及拓宽应用领域，通过整体业务的提升，降低外销占比，并积极融入国内战略产业生态系统的构建，发挥应有的赋能贡献。另一方面，公司紧跟客户战略发展方向，提前做好发展规划，循序推进全球产能布局，扩展海外生产、销售、研发服务网络，以行稳致远、增强公司的风险抵御能力。

（三）市场风险

近年来制造业技术升级加快，向智能制造方向高速发展，未来可能推出更先进技术，导致公司所在行业的产品市场需求萎缩。其次，公司产品主要应用于智能手机、智能穿戴设备等消费电子产品及其组件，由于下游品牌集中度较高，导致公司客户集中度相对较高。如公司不能持续开拓新的客户，现有客户的经营状况或业务结构发生重大变化，或其在未来减少对公司产品的采购，将会对公司经营产生重大不利影响。此外，外部环境恶化导致行业价格竞争加剧，公司在技术、服务、成本等方面均承受更大考验，如不能较好适应市场和客户的高要求，将可能会对公司发展造成不利影响。

针对上述风险，公司将持续加大研发投入，加强技术人才队伍建设，在保持国内行业技术领先水平的基础上，瞄准国际先进标杆，加大对行业领先的新产品的研发力度，快速实现研发项目成果产业化目标。公司在智能手机、智能穿戴等消费电子应用领域的基础上，进一步拓展应用于虚拟现实（VR）眼镜、智能音箱、无线充电器等智能家居领域，以及动力电池、储能电池等新能源汽车领域，提升产品及客户多元化，利于逐步改善客户集中度相对较高的风险。面对行业价格等竞争加剧，公司加强技术创新力和供应链纵深整合，获取差异化优势，同时强化与核心客户的合作关系，提高内部管理效率、积极降本增效，增强公司的综合竞争力。

（四）原材料价格波动风险

公司作为制造型企业，原材料成本是最重要的运营要素之一。公司主要原材料为胶带、离型材料、泡棉、导电布、铜材、铝材、皮革、布料等及自动化设备部件及零件等，近年受疫情反复、贸易摩擦、供给受限等因素共同推动，导致部分原材料价格持续上涨且交付紧张。若未来原材料价格上涨、交付紧张的情况得不到妥善应对，将可能对公司的盈利能力造成不利影响。面对原材料价格波动风险，一方面，公司持续关注主要原材料价格的波动，建立供应商战略合作机制，聚焦供应链建设，加强与核心供应商的长期合作关系。另一方面，根据实际情况，采取灵活的采购方式，严格执行风险备料，最大限度保障原材料稳定供应。

（五）汇率风险

在国际贸易摩擦持续以及新冠疫情全球蔓延的背景下，人民币对美元汇率可能产生波动，汇率的波动有可能带来收益，但也有可能给出口带来不利影响，使得公司遭受汇兑损失。公司制定了《金融衍生品交易管理制度》及相关风险控

制措施，为有效规避和防范公司因进出口业务汇率波动带来的经营及财务风险，公司利用银行等金融机构提供的金融工具，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，提高汇率风险控制能力。

（六）投资风险

公司以内涵式发展为主，聚焦主业的同时，辅以外延式发展，将通过投资等方式拓展新应用领域，探索发展新机会。在投资过程中，由于企业管理风格及文化差异，可能产生整合风险，导致投资项目的业务进展不及预期。面对投资风险，公司将审慎选择投资对象，坚持通过充分调研及论证，确保公司与投资项目的匹配度，提升公司的整合驾驭能力，加大对投资业务的管控和整合力度，充分利用多方优势资源，发挥协同互补作用，促进投资业务的持续成长。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月11日	“全景·路演天下”平台 (https://rs.p5w.net)	其他	其他	参与公司2021年度网上业绩说明会的全体投资者	详见公司于2022年5月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表》(编号:2022-001)	详见公司于2022年5月13日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《投资者关系活动记录表》(编号:2022-001)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	65.78%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-063)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李东平	董事	被选举	2022 年 05 月 18 日	换届选举
李军印	独立董事	被选举	2022 年 05 月 18 日	换届选举
闻中华	独立董事	任期满离任	2022 年 05 月 18 日	换届离任
付华荣	董事、总经理	任免	2022 年 05 月 18 日	继续担任公司董事，不再担任董事会秘书，改任总经理
宋科强	事业部总经理	任免	2022 年 05 月 18 日	不再担任公司董事、总经理，改任事业部总经理
张真红	副总经理、财务总监、董事会秘书	任免	2022 年 05 月 18 日	继续担任公司副总经理、财务总监，新增担任董事会秘书

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

顺应行业低碳节能的大趋势，经营理念上，公司始终积极践行节能减排、安全环保，持续推进环境保护工作。报告期内，公司减少碳排放所采取的措施主要包括：加强机动车辆管理，公司置换或新增添置车辆时，优先采购新能源车辆，严格执行用车申请、审批制度，倡导员工绿色出行，减少油耗和排放，提高车辆使用效率。通过在厂房宿舍楼宇顶层安装太阳能热水系统，部分满足公司的能源需求，减少了对传统能源的依赖。公司将绿色经营的理念落实到日常运营的各个方面，公司倡导绿色办公，为员工利用 OA 系统等无纸化高效办公增加信息化投入，提倡资源循环利用。公司鼓励节约用电，减少办公计算机、生产设备的待机时间，及时关闭不必要的电器，公共区域使用感应照明开关，控制中央空调保持在合适温度等。未来，公司将坚定不移地落实“双碳”工作，走绿色发展、可持续发展的道路。

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司在日常生产经营中认真执行环境保护相关法律法规，报告期内未出现因环境问题而受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

公司在日常运营中重视履行社会责任，意在促进本公司及其权益相关方的和谐共荣，在投资者权益保护、职工权益保护、合作伙伴权益保护、环境保护与可持续发展、社会公益事业等方面积极作为，努力实现包括企业自身可持续发展在内的社会综合效益最大化。

1、投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规要求，在加强公司治理，坚持规范运作的基础上，严格履行信息披露义务，积极加强投资者关系管理，切实保障投资者能够获得真实、准确、完整、及时的信息，保障投资者合法权益。

公司通过在指定信息披露网站巨潮资讯网发布的各类公告、网上业绩说明会、投资者交流会、投资者调研活动、互动易平台、公司热线电话等多渠道与公司股东交流沟通。此外，公司重视对股东的回报，公司 2021 年度权益分派方案以

实施时股权登记日的应分配股数总股本 93,986,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 12.00 元（含税），该权益分配方案已于 2022 年 6 月 2 日实施完毕。

2、职工权益保护

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

公司始终把安全生产放在第一位，把员工生命健康放在最高位，坚持安全生产方针，并拟定突发事件预防和紧急应变管理办法，切实保障生产安全与职业健康；通过开展员工定期体检、举办员工健康安全培训以及讲座，强化员工的安全生产意识。公司为员工提供安全、舒适的工作环境以及生活配套设施，重视员工的身心健康，通过丰富的员工活动、定期的心理健康讲座、积极的员工关怀与慰问活动、顺畅的员工申诉渠道，传递企业人文关怀，使得员工对公司有归属感，增强企业凝聚力。

3、合作伙伴权益保护

公司长久秉承“诚信经营”、“互利共赢”的原则，以保障客户及合作伙伴的合法权益为出发点，积极构建发展与供应商、客户的紧密信任的合作伙伴关系，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。公司坚守商业道德与提高合规意识，反对商业贿赂或不道德交易。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了高度的重视和应有的保护。

公司已建立较为完善的供应商管理体系，在供应商导入、供应商评价、材料及设备采购、议价及供应商汰换等环节，对供应商均明确提出了保密、廉政及产品质量要求，以不泄露公司及供应商的机密信息，并保障供应链管理的产品质量要求及职员操守保持廉洁。公司对所有供应商推行长期的质量监管及定期检讨，以保证向客户提高产品的可靠性。为降低产品生产的质量风险，公司专门成立质量保证小组，加大产品关键控制点的检测频次及等级，实时跟进产品质量；采纳专用检测设备对产品进行内部质量监控；执行严格的质量控制程序；及在产品生产过程中遵循无有毒有害成分 RoHS 等标准。同时，加强客户关系管理，善于听取客户的诉求，提升客户满意度，实现合作共赢。

4、环境保护与可持续发展

公司将环境保护作为企业可持续发展的生命线，始终坚持绿色低碳高质量发展。公司根据国际和国家的环保标准，确保健康安全生产以创建绿色文明环境，提高能源利用效率，降低能源耗用，减少污染物排放，促进可持续发展。公司通过了 ISO9001、IATF16949 质量管制体系、ISO14001 环境管理体系、IECQ QC 080000 有害物质管理体系以及 ISO45001 职业健康安全管理体系的认证。为确保各类污染物排放完全符合相关标准，公司实施环保三级管理制度，实行问责及绩效考核制，落实各级人员具体负责环保制度的执行和管理。

公司着力推进环保建设，完善环境管理体系，实现清洁生产，努力将生产运营对环境的影响降到最低。公司实施建设项目全过程环境管理，推行前置环评试点，执行环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的「三同时」制度。针对生产过程中的「三废」（废水、废气和固体废弃物）排放等环境风险因素，研究建立多级风险防控机制及制定严格的环境保护措施，从原材料的选择开始，优先采用可回收循环再利用材料、新型环保材料，到整个生产、使用、回收周期，普及并提高环保意识，自源头防治污染和保护生态，积极履行环保责任。

5、社会公益事业

公司重视回馈社会，积极践行社会责任，投放时间、精力及资源改善社区，积极为当地创造就业机会，协助贫困或弱势社群，以及改善社区生活条件。报告期内，公司积极参与社会公益活动，包括：为建设洪梅镇乌沙村磐石书院项目，

向东莞市洪梅慈善会捐赠 100 万元，支持东莞市洪梅镇公益事业发展；通过东莞市慈善会成立“东莞市慈善会达瑞公益基金”，公益基金初始规模为 100 万元，用于扶贫济困等公益慈善活动，积极践行企业社会责任。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	付学林	股份限售承诺	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。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	2021年04月19日	2022年4月18日	已履行完毕股份锁定的承诺，股份于2022年4月19日上市流通。

			<p>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>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。</p> <p>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。</p>			
	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	2021 年 04 月 19 日	2022 年 4 月 18 日	已履行完毕股份锁定的承

			<p>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。</p> <p>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</p>			<p>诺，股份于 2022 年 4 月 19 日上市流通。</p>
--	--	--	---	--	--	-----------------------------------

			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。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司因运营需要租赁办公场地、生产厂房及员工宿舍等场地，上述租赁事项未构成重大租赁，对公司的经营业绩未构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2022 年 2 月 23 日召开总经理办公会议审议通过《关于收购上海嘉瑞精密模具有限公司 100%股权的议案》，同意公司以自有资金 5,300 万元收购江敏、郑伟槟所持有上海嘉瑞的 100%股权。上海嘉瑞截至本报告期末总资产 110,405,929.32 元、净资产 16,563,157.79 元，本报告期实现营业收入 40,677,714.76 元、净利润-1,131,504.49 元，其主营业务是为宁德时代、瑞浦、远景等客户供应新能源动力电池结构件，本次股权转让于 2022 年 6 月 22 日完成工商备案登记后，上海嘉瑞成为公司全资子公司。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 1 月 28 日，公司成立全资子公司东莞市达瑞新能源科技有限公司，注册资本 1500 万元，将围绕新能源汽车精密结构件产品进行布局，探索新的业务增长点，争取实现公司业务应用领域的延展。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,489,800	75.00%				-13,754,114	-13,754,114	56,735,686	60.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,489,800	75.00%				-13,754,114	-13,754,114	56,735,686	60.37%
其中：境内法人持股	11,055,420	11.76%				-2,624,940	-2,624,940	8,430,480	8.97%
境内自然人持股	59,434,380	63.24%				-11,129,174	-11,129,174	48,305,206	51.40%
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	23,496,600	25.00%				13,754,114	13,754,114	37,250,714	39.63%
1、人民币普通股	23,496,600	25.00%				13,754,114	13,754,114	37,250,714	39.63%
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	93,986,400	100.00%				0	0	93,986,400	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司股东付学林、张立华、高冬、长劲石所持有的首次公开发行前已发行的股份，合计 13,754,114 股，占公司总股本的 14.63%，自公司股票上市之日起 12 个月限售期满，于 2022 年 4 月 19 日上市流通。详见公司于 2022 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次公开发行前已发行股份部分解除限售并上市流通的提示性公告》（编号：2022-016）。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李清平	33,509,700			33,509,700	首发前限售股	2024 年 10 月 19 日
李东平	11,882,723			11,882,723	首发前限售股	2024 年 10 月 19 日
付学林	7,027,607	7,027,607			首发前限售股解除限售	2022 年 4 月 19 日
东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	6,300,000			6,300,000	首发前限售股	2024 年 10 月 19 日
李玉梅	2,912,783			2,912,783	首发前限售股	2024 年 10 月 19 日
张立华	2,734,380	2,734,380			首发前限售股解除限售	2022 年 4 月 19 日
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	2,624,940	2,624,940			首发前限售股解除限售	2022 年 4 月 19 日

东莞市晶鼎贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,130,480			2,130,480	首发前限售股	2024 年 10 月 19 日
高冬	1,367,187	1,367,187			首发前限售股解除限售	2022 年 4 月 19 日
合计	70,489,800	13,754,114	0	56,735,686	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,706	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李清平	境内自然人	35.65%	33,509,700		33,509,700			
李东平	境内自然人	12.64%	11,882,723		11,882,723		质押	3,600,000
付学林	境内自然人	7.48%	7,027,607			7,027,607		
东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.70%	6,300,000		6,300,000			
李玉梅	境内自然人	3.10%	2,912,783		2,912,783			
张立华	境内自然人	2.91%	2,734,380			2,734,380		
东莞市晶鼎贰号管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.27%	2,130,480		2,130,480			
东莞长劲石股权投资	境内非国有法人	2.26%	2,128,160	-496,780		2,128,160		

合伙企业（有限合伙）								
高冬	境内自然人	1.38%	1,295,787	-71,400		1,295,787		
于素娟	境内自然人	0.18%	165,000	91,000		165,000		
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 3）	不适用							
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。 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
付学林	7,027,607	人民币普通股	7,027,607					
张立华	2,734,380	人民币普通股	2,734,380					
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	2,128,160	人民币普通股	2,128,160					
高冬	1,295,787	人民币普通股	1,295,787					
于素娟	165,000	人民币普通股	165,000					
罗兴远	154,300	人民币普通股	154,300					
宋军	130,000	人民币普通股	130,000					
邓永福	79,564	人民币普通股	79,564					
UBS AG	65,488	人民币普通股	65,488					
夏欢娥	64,000	人民币普通股	64,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	除公司股东李清平、邓瑞文、李东平、李玉梅、东莞市晶鼎投资管理合伙企业（有限合伙）、东莞市晶鼎贰号咨询管理合伙企业（有限合伙）外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东于素娟通过信用证券账户持有公司股份数量 165,000 股。							

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞市达瑞电子股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,009,551,739.30	1,686,150,612.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	988,531,469.79	443,291,031.33
衍生金融资产		
应收票据	41,784,737.79	9,018,402.61
应收账款	281,357,288.21	296,496,201.81
应收款项融资		
预付款项	2,783,412.09	3,231,083.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,106,429.00	5,124,574.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	216,465,853.73	142,322,826.33
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	60,573,160.23	46,533,970.18
流动资产合计	2,606,154,090.14	2,632,168,702.75
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	12,419,174.05	4,991,343.55
投资性房地产		
固定资产	480,815,642.72	470,297,482.56
在建工程	121,637,955.20	90,093,944.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,965,107.86	12,356,352.95
无形资产	71,887,997.06	72,475,663.34
开发支出		
商誉	35,305,337.72	
长期待摊费用	6,606,323.18	6,287,916.49
递延所得税资产	9,255,341.07	6,582,641.93
其他非流动资产	49,956,186.87	39,509,609.03
非流动资产合计	794,849,065.73	702,594,954.69
资产总计	3,401,003,155.87	3,334,763,657.44
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	0.00	177,050.00
衍生金融负债		
应付票据	2,390,000.00	2,450,000.00
应付账款	214,680,959.37	179,237,100.41
预收款项	295,542.72	
合同负债	16,507,744.53	2,983,426.79
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	41,845,024.31	52,444,011.58
应交税费	31,513,803.29	11,750,323.20
其他应付款	60,818,952.90	5,368,176.97
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	2,528,376.06	4,765,279.57
其他流动负债	11,040,728.58	329,980.92
流动负债合计	381,621,131.76	259,505,349.44
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	3,830,010.23	5,988,151.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,102,150.13	1,886,386.05
递延所得税负债	32,672.80	550,940.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,964,833.16	8,425,477.70
负债合计	387,585,964.92	267,930,827.14
所有者权益：		
股本	93,986,400.00	93,986,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,125,014,415.63	2,125,014,415.63
减：库存股		
其他综合收益	646,531.14	-52,787.62
专项储备		
盈余公积	35,727,411.16	35,727,411.16
一般风险准备		
未分配利润	758,042,433.02	812,157,391.13
归属于母公司所有者权益合计	3,013,417,190.95	3,066,832,830.30
少数股东权益		
所有者权益合计	3,013,417,190.95	3,066,832,830.30
负债和所有者权益总计	3,401,003,155.87	3,334,763,657.44

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	975,551,514.17	1,550,591,465.17
交易性金融资产	953,927,929.55	382,718,177.12
衍生金融资产		
应收票据	6,087,361.79	1,685,342.61
应收账款	162,205,440.69	125,866,799.84

应收款项融资		
预付款项	1,513,303.06	3,210,297.29
其他应收款	91,056,336.97	89,785,055.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	76,387,121.18	84,540,035.76
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	46,670,208.18	39,776,075.22
流动资产合计	2,313,399,215.59	2,278,173,248.31
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	209,412,848.53	142,400,615.74
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	452,963,644.73	438,615,554.55
在建工程	19,743,655.68	11,796,195.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	365,600.19
无形资产	67,009,430.15	67,475,301.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	3,719,709.02	2,322,330.32
其他非流动资产	43,111,756.79	39,413,299.53
非流动资产合计	795,961,044.90	702,388,897.69
资产总计	3,109,360,260.49	2,980,562,146.00
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		177,050.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	113,020,977.87	116,479,697.39
预收款项		
合同负债	2,028,913.58	448,651.81
应付职工薪酬	18,175,878.13	26,350,743.31
应交税费	6,294,878.77	1,058,898.84

其他应付款	117,309,064. 28	2,485,026. 12
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	0. 00	374,311. 18
其他流动负债	38,309. 02	460. 18
流动负债合计	256,868,021. 65	147,374,838. 83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,326,351. 16	1,475,970. 16
递延所得税负债		407,726. 57
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,326,351. 16	1,883,696. 73
负债合计	258,194,372. 81	149,258,535. 56
所有者权益：		
股本	93,986,400. 00	93,986,400. 00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,126,264,355. 62	2,126,264,355. 62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,553,844. 07	35,553,844. 07
未分配利润	595,361,287. 99	575,499,010. 75
所有者权益合计	2,851,165,887. 68	2,831,303,610. 44
负债和所有者权益总计	3,109,360,260. 49	2,980,562,146. 00

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	562,986,670. 00	594,077,381. 64
其中：营业收入	562,986,670. 00	594,077,381. 64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	508,671,679. 09	464,955,214. 09
其中：营业成本	406,933,414. 08	355,674,271. 17

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,105,743.60	3,531,965.59
销售费用	34,921,798.79	29,323,382.40
管理费用	53,168,431.37	40,448,663.28
研发费用	39,093,078.86	40,785,005.08
财务费用	-28,550,787.61	-4,808,073.43
其中：利息费用	70,851.91	278.66
利息收入	23,684,336.46	7,592,973.73
加：其他收益	1,546,582.12	1,019,992.80
投资收益（损失以“-”号填列）	6,836,653.28	1,977,508.37
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）	5,872,469.92	-91,426.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,134,376.97	5,309,868.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	259,933.62	-10,382,167.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44,255.12	-1,678,486.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,009,261.94	125,277,456.38
加：营业外收入	1,222.11	11,266.27
减：营业外支出	2,151,121.45	33,449.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,859,362.60	125,255,272.72
减：所得税费用	11,190,640.71	20,773,849.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,668,721.89	104,481,423.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,668,721.89	104,481,423.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	58,668,721.89	104,481,423.16
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	699,318.76	-74,580.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	699,318.76	-74,580.20
(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	699,318.76	-74,580.20
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	699,318.76	-74,580.20
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	59,368,040.65	104,406,842.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,368,040.65	104,406,842.96
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	0.62	2.07
(二) 稀释每股收益	0.62	2.07

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	383,924,117.32	433,740,977.78
减：营业成本	271,191,002.01	263,113,413.74
税金及附加	1,098,551.12	792,563.67
销售费用	16,048,097.48	16,456,412.26
管理费用	40,677,443.20	33,045,277.92
研发费用	21,615,811.18	23,847,289.01
财务费用	-28,690,112.63	-4,462,192.15
其中：利息费用	-45,978.19	278.66

利息收入	23,335,109.47	7,068,168.17
加：其他收益	759,002.86	303,009.53
投资收益（损失以“-”号填列）	75,053,543.55	487,097.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6,386,802.43	-91,426.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,511,176.66	2,638,481.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	787,868.21	-9,695,557.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	162,094.68	-1,679,233.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	143,621,460.03	92,910,585.13
加：营业外收入		0.16
减：营业外支出	1,674,183.64	15,901.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	141,947,276.39	92,894,683.45
减：所得税费用	9,301,319.15	15,418,097.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,645,957.24	77,476,586.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,645,957.24	77,476,586.44
（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	132,645,957.24	77,476,586.44
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	656,058,703.34	736,963,681.27
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	1,181,795.24	369,987.86
收到其他与经营活动有关的现金	24,648,013.39	6,128,738.02
经营活动现金流入小计	681,888,511.97	743,462,407.15
购买商品、接受劳务支付的现金	343,191,850.73	371,003,777.88
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	186,467,384.39	162,737,346.87
支付的各项税费	22,041,149.52	37,592,846.87
支付其他与经营活动有关的现金	50,034,874.85	31,644,240.47
经营活动现金流出小计	601,735,259.49	602,978,212.09
经营活动产生的现金流量净额	80,153,252.48	140,484,195.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	816,527,150.96	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,426,070.97	2,609,571.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	467,612.00	300,600.00
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	0.00	
投资活动现金流入小计	825,420,833.93	292,910,171.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,204,549.15	182,215,709.64
投资支付的现金	1,819,100,000.00	340,000,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,223,897.21	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	1,918,528,446.36	522,215,709.64
投资活动产生的现金流量净额	-1,093,107,612.43	-229,305,538.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,064,654,260.28
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	2,064,654,260.28
偿还债务支付的现金	0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,987,055.28	48,912,757.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	106,987,055.28	48,912,757.00
筹资活动产生的现金流量净额	-106,987,055.28	2,015,741,503.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,342,542.21	-2,173,051.34
五、现金及现金等价物净增加额	-1,116,598,873.02	1,924,747,108.42
加：期初现金及现金等价物余额	1,496,150,612.32	288,499,767.05
六、期末现金及现金等价物余额	379,551,739.30	2,213,246,875.47

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	366,888,307.67	509,750,583.93
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	206,345,090.56	121,844,534.60
经营活动现金流入小计	573,233,398.23	631,595,118.53
购买商品、接受劳务支付的现金	231,665,673.59	313,901,988.62
支付给职工以及为职工支付的现金	70,328,352.69	56,431,086.47
支付的各项税费	8,171,733.35	16,942,316.75
支付其他与经营活动有关的现金	148,146,339.24	22,557,163.66
经营活动现金流出小计	458,312,098.87	409,832,555.50
经营活动产生的现金流量净额	114,921,299.36	221,762,563.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	690,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	76,642,961.24	1,119,160.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	317,000.00	248,000.00
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	0.00	
投资活动现金流入小计	766,959,961.24	101,367,160.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,357,525.29	160,993,076.47
投资支付的现金	1,729,912,232.79	155,497,723.26
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	0.00	
投资活动现金流出小计	1,793,269,758.08	316,490,799.73
投资活动产生的现金流量净额	-1,026,309,796.84	-215,123,639.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,064,654,260.28
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	2,064,654,260.28
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,987,055.28	48,912,757.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	106,987,055.28	48,912,757.00
筹资活动产生的现金流量净额	-106,987,055.28	2,015,741,503.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,335,601.76	-2,150,533.65
五、现金及现金等价物净增加额	-1,015,039,951.00	2,020,229,893.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,360,591,465.17	44,612,679.01
六、期末现金及现金等价物余额	345,551,514.17	2,064,842,572.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	93,986,400.00				2,125,014,415.63		-52,787.62		35,727,411.16		812,157,391.13		3,066,832,830.30		3,066,832,830.30
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	93,986,400.00				2,125,014,415.63		-52,787.62		35,727,411.16		812,157,391.13		3,066,832,830.30		3,066,832,830.30
三、本期增减变动金额							699,318				-54,1		-53,4		-53,4

(减少以 “—”号填 列)							.76				14,9 58. 11		15,6 39. 35		15,6 39. 35
(一) 综合 收益总额							699, 318 .76				58,6 68,7 21. 89		59,3 68,0 40. 65		59,3 68,0 40. 65
(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											- 112, 783, 680 .00		- 112, 783, 680 .00		- 112, 783, 680 .00
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											- 112, 783, 680 .00		- 112, 783, 680 .00		- 112, 783, 680 .00
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	93,986,400.00				2,125,014,415.63		646,531.14		35,727,411.16		758,042,433.02		3,013,417,190.95	3,013,417,190.95

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	39,161,000.00				141,742,949.74		-32,113.06		19,754,067.09		658,140,047.05		858,765,950.82	858,765,950.82	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	39,161,000.00				141,742,949.74		-32,113.06		19,754,067.09		658,140,047.05		858,765,950.82	858,765,950.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,825,400.00				1,985,677,126.27		-42,467.14				52,266,756.16		2,092,726,819.9	2,092,726,819.9	
(一) 综合收益总额											104,481,423.16		104,481,423.16	104,481,423.16	
(二) 所有	13,0				2,02		-						2,04	2,04	

者投入和减少资本	53,667.00				7,448,859.27		42,467.14						0,460,059.13		0,460,059.13
1. 所有者投入的普通股	13,053,667.00				2,027,448,859.27		-42,467.14						2,040,460,059.13		2,040,460,059.13
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	41,771,733.00				-41,771,733.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,771,733.00				-41,771,733.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	93,986,400.00				2,127,420.07		-74,580.20		19,754,067.09		710,406,803.21		2,951,492,766.11	2,951,492,766.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,986,400.00				2,126,264,355.62				35,553,844.07	575,499,010.75		2,831,303,610.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,986,400.00				2,126,264,355.62				35,553,844.07	575,499,010.75		2,831,303,610.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										19,862,277.24		19,862,277.24
(一) 综合收益总额										132,645,957.24		132,645,957.24
(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									-		-	
									112,783,680.00		112,783,680.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
									112,783,680.00		112,783,680.00	
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、本期末余额	93,986,400.00				2,126,264.35	55.62			35,553,844.07	595,361,287.99		2,851,165,887.68

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年年末余额	39,161,000.00				142,992,889.73				19,580,500.00	483,953,581.13		685,687,970.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,161,000.00				142,992,889.73				19,580,500.00	483,953,581.13		685,687,970.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	54,825,400.00				1,985,677,126.27					25,261,919.44		2,065,764,445.71
（一）综合收益总额										77,476,586.44		77,476,586.44
（二）所有者投入和减少资本	13,053,667.00				2,027,448,859.27							2,040,502,526.27
1. 所有者投入的普通股	13,053,667.00				2,027,448,859.27							2,040,502,526.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-52,214,667.00		-52,214,667.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,214,667.00		-52,214,667.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	41,771,733.00				-41,771,733.00							
1. 资本公	41,771,733.00				-41,771,733.00							

积转增资本 (或股本)	1,733 .00				41,77 1,733 .00							
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	93,98 6,400 .00				2,128, 670,0 16.00			19,58 0,500 .00	509,2 15,50 0.57		2,751, 452,4 16.57	

三、公司基本情况

公司注册地址：广东省东莞市洪梅镇洪金路 48 号。

公司总部地址：广东省东莞市洪梅镇洪金路 48 号。

业务性质：公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司主要经营活动：公司主要从事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。

财务报告批准报出日：公司半年度财务报告于 2022 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

截止 2022 年 6 月 30 日，纳入合并财务报表范围的有子公司苏州市达瑞电子材料有限公司、秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司、东莞市联瑞电子科技有限公司、东莞市高贝瑞自动化科技有限公司、深圳市瑞元新材料有限公司、美国达瑞电子有限公司、达瑞(越南)电子科技有限公司、深圳市瑞创未来投资有限公司、东莞市达瑞新能源科技有限公司、上海嘉瑞精密模具有限公司和孙公司苏州市粤瑞自动化科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管

理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其

他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3、企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有

子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

（1）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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产

的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）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金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制 未放弃对该金融资产的控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、合同资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺和财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。公司具体情况如下：

对于应收票据、应收账款、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其划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据：

A. 应收票据

公司对于所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备；对于持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法一致。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据
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

公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，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。

公司以信用风险特征为依据，按照客户群体的共同信用风险特征将应收账款划分为不同组别：

项目	确定组合依据
应收账款组合 1	应收客户货款或服务费
应收账款组合 2	应收合并范围内子公司款项

C. 其他应收款

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。对于划分为组合的其他应收款，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。

公司以信用风险特征为依据，按照款项性质的共同信用风险特征将其他应收款划分为不同组别：

项目	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金及押金
其他应收款组合 4	应收业务备用金
其他应收款组合 5	应收合并范围内子公司款项
其他应收款组合 6	应收其他款项

(2) 已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

(1) 估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、10、金融工具”。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

本公司对应收账款融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、10、金融工具”。

14、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

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“五、10、金融工具”。

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

本公司低值易耗品包装物领用时采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

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. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见五、10、金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见五、10、金融工具的规定。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、10、金融工具”。

22、长期股权投资

1. 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后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,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算:对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资,除对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外,采用权益法核算。采用权益法核算时,公司取得长期股权投资后,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;公司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;

公司对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20 年	5	19-4.75
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
电子及其他设备	年限平均法	4-5 年	5	23.75-19

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法：见“五、31、长期资产减值”。

(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。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法：见“五、31、长期资产减值”。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- (4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法：见“五、31、长期资产减值”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法：见“五、31、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险及失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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：

A. 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。

B. 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。

C. 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 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (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。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 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。

(2) 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。

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

40、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

2021 年 1 月 1 日起执行。

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法五、29、使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法五、35、租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照五、39、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(2) 融资租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法：见“使用权资产”。

（2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法：见“租赁负债”。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见“金融工具”。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照五、61、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1、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：

(1) 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受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、指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动等。

(2) 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、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。

2、终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

44、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%

城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、29.84%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
教育费附加	应交增值税额	3%

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%
苏州市达瑞电子材料有限公司	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%
东莞市高贝瑞自动化科技有限公司	15%
深圳市瑞元新材料有限公司	20%
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%
深圳市瑞创未来投资有限公司	20%
苏州市粤瑞自动化科技有限公司	25%
东莞市达瑞新能源科技有限公司	25%
上海嘉瑞精密模具有限公司	25%

2、税收优惠

1、公司 2021 年 12 月 20 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：GR202144000986，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 2021 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

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

3、公司下属子公司秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司于 2021 年 9 月 18 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：GR202113001647，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 2021 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

4、公司下属子公司东莞市高贝瑞自动化科技有限公司 2021 年 12 月 20 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：GR202144000511，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 2021 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 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）第一项，即“对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”同时，上述公司符合财《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）第一项，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

公司下属子公司深圳市瑞元新材料有限公司、深圳市瑞创未来投资有限公司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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,009,551,739.30	1,686,150,612.32
合计	1,009,551,739.30	1,686,150,612.32
其中：存放在境外的款项总额	805,398.56	3,986,197.79

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	988,531,469.79	443,291,031.33
其中：		
理财产品	988,486,569.79	443,291,031.33
衍生金融工具-远期外汇合约	44,900.00	
其中：		
合计	988,531,469.79	443,291,031.33

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	36,959,496.05	9,018,402.61
商业承兑票据	4,825,241.74	
合计	41,784,737.79	9,018,402.61

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票据	41,784,737.79	100.00%	0.00	0.00%	41,784,737.79	9,018,402.61	100.00%	0.00	0.00%	9,018,402.61

其中：										
银行承兑票据	36,959,496.05	88.45%	0.00	0.00%	36,959,496.05	9,018,402.61	100.00%			9,018,402.61
商业承兑票据	4,825,241.74	11.55%	0.00	0.00%	4,825,241.74					
合计	41,784,737.79	100.00%	0.00	0.00%	41,784,737.79	9,018,402.61	100.00%			9,018,402.61

按组合计提坏账准备：0.00

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：

按组合计提坏账准备：0.00

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) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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	20,960,588.85	5,979,979.56
商业承兑票据		3,290,205.52

合计	20,960,588.85	9,270,185.08
----	---------------	--------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	0.27%	816,000.00	100.00%	0.00	816,000.00	0.26%	816,000.00	100.00%	0.00
其中：										
应收客户货款或服务费用	816,000.00	0.27%	816,000.00	100.00%	0.00	816,000.00	0.26%	816,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	296,165,566.61	99.73%	14,808,278.40	5.00%	281,357,288.21	312,101,265.08	99.74%	15,605,063.27	5.00%	296,496,201.81
其										

中:										
应收客户货款或服务费用	296,165,566.61	99.73%	14,808,278.40	5.00%	281,357,288.21	312,101,265.08	99.74%	15,605,063.27	5.00%	296,496,201.81
合计	296,981,566.61	100.00%	15,624,278.40	5.26%	281,357,288.21	312,917,265.08	100.00%	16,421,063.27	5.25%	296,496,201.81

按单项计提坏账准备：816,000.00

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%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：14,808,278.40

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提坏账准备	296,165,566.61	14,808,278.40	5.00%
合计	296,165,566.61	14,808,278.40	

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	296,165,566.61
2至3年	816,000.00
合计	296,981,566.61

（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	
按单项计提坏账准备	816,000.00					816,000.00
按组合计提坏账准备	15,605,063.27		2,668,711.21		1,871,926.34	14,808,278.40
合计	16,421,063.27		2,668,711.21		1,871,926.34	15,624,278.40

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
------	---------	------

说明：其他 1,871,926.34 元为企业合并增加坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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	30,946,324.97	10.42%	1,547,316.25
客户 2	25,667,907.69	8.64%	1,283,395.45
客户 3	24,505,114.26	8.25%	1,225,255.71
客户 4	20,746,266.36	6.99%	1,037,313.32
客户 5	14,674,073.44	4.94%	733,703.67
合计	116,539,686.72	39.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	2,783,412.09	100.00%	3,122,527.26	96.64%

1至2年			108,555.95	3.36%
合计	2,783,412.09		3,231,083.21	

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

供应商名称	预付款期末余额	占比
供应商 1	151,719.66	5.45%
供应商 2	107,591.05	3.87%
供应商 3	104,157.10	3.74%
供应商 4	99,275.40	3.57%
供应商 5	82,880.78	2.98%
合计	545,623.99	19.61%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,106,429.00	5,124,574.96
合计	5,106,429.00	5,124,574.96

(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
----	------	------

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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	2,522,970.55	4,129,197.12
业务备用金	0.00	30,000.00
其他	2,936,942.46	1,783,076.02

合计	5,459,913. 01	5,942,273. 14
----	---------------	---------------

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	555,624. 18		262,074. 00	817,698. 18
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	202,140. 17		262,074. 00	464,214. 17
2022 年 6 月 30 日余额	353,484. 01		0. 00	353,484. 01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,253,398. 33
1 至 2 年	2,181,803. 08
2 至 3 年	18,448. 20
3 年以上	6,263. 40
3 至 4 年	2,063. 40
4 至 5 年	200. 00
5 年以上	4,000. 00
合计	5,459,913. 01

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	
按单项计提坏账准备	262,074. 00		262,074. 00			0. 00
按组合计提坏账准备	555,624. 18		203,591. 75		1,451. 58	353,484. 01
合计	817,698. 18		465,665. 75		1,451. 58	353,484. 01

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无实际核销的其他应收款情况。

5) 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	1,515,000.00	1-2 年	27.75%	151,500.00
单位 2	押金保证金	485,303.08	1-2 年	8.89%	48,530.31
单位 3	押金保证金及其他	188,600.00	1 年以内	3.45%	2,500.00
单位 4	押金保证金	140,000.00	1-2 年	2.56%	14,000.00
单位 5	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.83%	5,000.00
合计		2,428,903.08		44.49%	221,530.31

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

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	36,580,547.24	3,913,099.09	32,667,448.15	25,880,473.20	2,390,664.87	23,489,808.33
在产品	17,827,411.12	0.00	17,827,411.12	11,390,519.25		11,390,519.25
库存商品	59,666,395.83	3,724,738.79	55,941,657.04	50,765,584.20	4,472,876.29	46,292,707.91
周转材料	0.00	0.00	0.00			
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			
发出商品	110,029,337.42	0.00	110,029,337.42	62,184,021.18	1,034,230.34	61,149,790.84
合计	224,103,691.61	7,637,837.88	216,465,853.73	150,220,597.83	7,897,771.50	142,322,826.33

(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	2,390,664.87	1,522,434.22	0.00	0.00	0.00	3,913,099.09
在产品		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	4,472,876.29	0.00	0.00	748,137.50	0.00	3,724,738.79
周转材料		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	1,034,230.34	0.00	0.00	1,034,230.34	0.00	0.00
合计	7,897,771.50	1,522,434.22	0.00	1,782,367.84	0.00	7,637,837.88

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	已对外销售、报废或耗用

定其可变现净值

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中不存在含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣税额	54,483,999.05	44,164,164.19
其他	6,089,161.18	2,369,805.99
合计	60,573,160.23	46,533,970.18

其他说明：

9、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

10、其他非流动金融资产

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（对明光市诺源私募股权投资合伙企业（有限合伙）投资）	7,471,442.08	4,991,343.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（对广东埃科思科技有限公司投资）	4,947,731.97	0.00
合计	12,419,174.05	4,991,343.55

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	480,103,399.84	469,657,778.99
固定资产清理	712,242.88	639,703.57
合计	480,815,642.72	470,297,482.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	359,693,584.42	136,906,330.27	5,818,020.49	17,253,804.44	519,671,739.62
2. 本期增加金额	0.00	17,336,245.25	240,194.32	17,445,897.39	35,022,336.96
(1) 购置		7,362,644.32		17,162,741.30	24,525,385.62
(2) 在建工程转入		7,983,838.61			7,983,838.61
(3) 企业合并增加		1,989,762.32	240,194.32	283,156.09	2,513,112.73
3. 本期减少金额	0.00	3,666,513.73	334,878.76	245,004.79	4,246,397.28
(1) 处置或报废		3,666,513.73	334,878.76	245,004.79	4,246,397.28
4. 期末余额	359,693,584.42	150,576,061.79	5,723,336.05	34,454,697.04	550,447,679.30
二、累计折旧					
1. 期初余额		42,283,959.88	2,710,737.64	5,019,263.11	50,013,960.63
2. 本期增加金额	8,391,478.62	12,539,513.93	663,575.59	1,619,394.69	23,213,962.83
(1) 计提	8,391,478.62	10,912,178.63	560,455.94	1,507,843.48	21,371,956.67
(2) 企业合并增加		1,627,335.30	103,119.65	111,551.21	1,842,006.16
3. 本期减少金额		2,386,829.65	318,134.81	178,679.54	2,883,644.00
(1) 处置或报废		2,386,829.65	318,134.81	178,679.54	2,883,644.00
4. 期末余额	8,391,478.62	52,436,644.16	3,056,178.42	6,459,978.26	70,344,279.46
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	351,302,105. 80	98,139,417. 63	2,667,157. 63	27,994,718. 78	480,103,399. 84
2. 期初账面价值	359,693,584. 42	94,622,370. 39	3,107,282. 85	12,234,541. 33	469,657,778. 99

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待清理其他设备	712,242. 88	639,703. 57
合计	712,242. 88	639,703. 57

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	121,637,955.20	90,093,944.84
合计	121,637,955.20	90,093,944.84

(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
在建工程	121,637,955.20		121,637,955.20	90,093,944.84		90,093,944.84
合计	121,637,955.20		121,637,955.20	90,093,944.84		90,093,944.84

(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	783,553,664.85	10,643,510.50	16,654,661.55	7,554,516.37		19,743,655.68	52.44%	95.20%				其他
苏州粤瑞高分子材料、精密模切组件、自动化设备生产项目	113,500,000.00	79,021,112.10	22,256,673.69	0.00		101,277,785.79	89.23%	89.23%				其他
厂房装修	880,733.94		616,513.73	0.00	0.00	616,513.73	70.00%	70.00%				其他
其他零星工程		429,322.24		429,322.24		0.00						其他
合计	897,934,398.79	90,093,944.84	39,527,848.97	7,983,838.61	0.00	121,637,955.20						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,843,426.34	16,843,426.34
2. 本期增加金额	301,835.28	301,835.28
3. 本期减少金额	4,055,915.59	4,055,915.59
4. 期末余额	13,089,346.03	13,089,346.03
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,487,073.39	4,487,073.39
2. 本期增加金额	1,882,977.85	1,882,977.85
(1) 计提	1,882,977.85	1,882,977.85
3. 本期减少金额	245,813.07	245,813.07
(1) 处置	245,813.07	245,813.07
4. 期末余额	6,124,238.17	6,124,238.17
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	6,965,107. 86	6,965,107. 86
2. 期初账面价值	12,356,352. 95	12,356,352. 95

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	72,834,480. 00			6,381,450. 22	79,215,930. 22
2. 本期增加 金额				1,067,870. 17	1,067,870. 17
(1) 购置				1,067,870. 17	1,067,870. 17
(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			7,449,320. 39	80,283,800. 39
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,346,784. 46			3,393,482. 42	6,740,266. 88
2. 本期增加 金额	86,541. 00			1,568,995. 45	1,655,536. 45
(1) 计提	86,541. 00			1,568,995. 45	1,655,536. 45
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,433,325. 46			4,962,477. 87	8,395,803. 33
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	69,401,154.54			2,486,842.52	71,887,997.06
2. 期初账面价值	69,487,695.54			2,987,967.80	72,475,663.34

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海嘉瑞精密模具有限公司	0.00	35,305,337.72				35,305,337.72
合计		35,305,337.72				35,305,337.72

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
苏州工厂装修	241,153.36	0.00	120,576.66	0.00	120,576.70
高贝瑞工厂装修	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
越南工厂装修	6,046,763.13	51,914.57	651,791.87	0.00	5,446,885.83
模具及其他	0.00	1,095,726.86	56,866.21	0.00	1,038,860.65
合计	6,287,916.49	1,147,641.43	829,234.74	0.00	6,606,323.18

其他说明

17、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	23,615,600.28	3,785,897.53	25,136,532.95	3,797,015.13
内部交易未实现利润	11,115,214.55	1,779,014.21	8,835,678.33	1,343,371.91
可抵扣亏损	14,774,955.53	2,032,433.01	7,100,544.18	1,125,909.62
递延收益	2,125,379.30	318,806.89	1,886,386.05	282,957.90
理财及远期外汇公允价值变动	8,927,929.55	1,339,189.43	177,050.00	26,557.50
对合伙企业的投资			8,656.45	216.41
使用权资产税会差异			72,072.52	6,613.46
合计	60,559,079.21	9,255,341.07	43,216,920.48	6,582,641.93

（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
理财及远期外汇公允价值变动	130,691.20	32,672.80	3,291,031.33	550,940.12
合计	130,691.20	32,672.80	3,291,031.33	550,940.12

(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		9,255,341.07		6,582,641.93
递延所得税负债		32,672.80		550,940.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

18、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
合同取得成本	0.00		0.00			
合同履约成本	0.00		0.00			
应收退货成本	0.00		0.00			
合同资产	0.00		0.00			
预付设备款	3,132,407.32		3,132,407.32	12,108,765.62		12,108,765.62
预付工程款	6,838,059.32		6,838,059.32	4,561,156.88		4,561,156.88
预付软件款	3,359,910.75		3,359,910.75	2,240,802.73		2,240,802.73
预付不动产款	20,845,809.48		20,845,809.48	20,294,083.80		20,294,083.80
其他	15,780,000.00		15,780,000.00	304,800.00		304,800.00
合计	49,956,186.87		49,956,186.87	39,509,609.03		39,509,609.03

其他说明：

19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		177,050.00
其中：		
衍生金融工具-远期外汇合约		177,050.00

其中：		
合计	0.00	177,050.00

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,390,000.00	2,450,000.00
合计	2,390,000.00	2,450,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	214,680,959.37	179,237,100.41
合计	214,680,959.37	179,237,100.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	295,542.72	
合计	295,542.72	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,507,744.53	2,983,426.79
合计	16,507,744.53	2,983,426.79

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

24、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	52,444,011.58	159,649,722.85	170,286,434.42	41,807,300.01
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	9,402,932.36	9,365,208.06	37,724.30
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	52,444,011.58	169,052,655.21	179,651,642.48	41,845,024.31

(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	52,439,506.47	150,488,220.20	161,144,699.16	41,783,027.51
2、职工福利费	0.00	3,432,132.77	3,417,232.77	14,900.00
3、社会保险费	0.00	2,816,371.33	2,806,998.83	9,372.50
其中：医疗保险费	0.00	2,169,955.38	2,160,582.88	9,372.50
工伤保险费	0.00	266,180.07	266,180.07	0.00
生育保险费	0.00	380,235.88	380,235.88	0.00
4、住房公积金	0.00	2,912,998.55	2,912,998.55	0.00
5、工会经费和职工教育经费	4,505.11	0.00	4,505.11	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	52,444,011.58	159,649,722.85	170,286,434.42	41,807,300.01

(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	0.00	9,167,836.60	9,130,346.61	37,489.99
2、失业保险费	0.00	235,095.76	234,861.45	234.31
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	9,402,932.36	9,365,208.06	37,724.30

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,564,817.88	5,834,190.28
企业所得税	14,435,296.96	3,873,697.63
个人所得税	538,947.90	915,745.56
城市维护建设税	1,046,336.03	559,503.86
教育费附加	489,885.17	243,414.17
地方教育费附加	339,541.94	175,214.57
其他	98,977.41	148,557.13
合计	31,513,803.29	11,750,323.20

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,818,952.90	5,368,176.97
合计	60,818,952.90	5,368,176.97

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
保证金	3,165,000.00	3,020,000.00
股权投资款	47,100,000.00	0.00
其他	8,026,478.48	218,545.54
应付费用	2,527,474.42	2,129,631.43
合计	60,818,952.90	5,368,176.97

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,528,376.06	4,765,279.57
合计	2,528,376.06	4,765,279.57

其他说明：

28、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	1,770,543.50	329,980.92
已背书转让不符合终止确认条件的应收票据	9,270,185.08	
合计	11,040,728.58	329,980.92

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
合计											

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	3,830,010.23	5,988,151.53
合计	3,830,010.23	5,988,151.53

其他说明：

30、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	1,886,386.05	950,000.00	734,235.92	2,102,150.13	财政拨款
合计	1,886,386.05	950,000.00	734,235.92	2,102,150.13	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
倍增计划试点企业服务包奖励无形资产	65,921.21			35,957.04			29,964.17	与资产相关
稳增长产业集群工业互联网补助款	257,786.14						257,786.14	与资产相关
自动化改造项目资助金	804,775.84			56,337.06			748,438.78	与资产相关
倍增计划自动化项目补助款	347,486.97			57,324.90			290,162.07	与资产相关
企业技术改造补贴（设备补贴）	198,111.38			19,790.47			178,320.91	与资产相关
吴财科 61 号(2019)	173,973.04			12,690.90			161,282.14	与资产相关

机器人与智能制造提升资金（设备补贴）								
收 2020 机器人与智能制造提升资金（设备补贴）	38,331.47			8,138.35			30,193.12	与资产相关
收 2021 机器人与智能制造提升资金（设备补贴）		950,000.00		543,997.20			406,002.80	与资产相关
合计	1,886,386.05	950,000.00	0.00	734,235.92	0.00	0.00	2,102,150.13	

其他说明：

31、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	93,986,400.00						93,986,400.00

其他说明：

32、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）	2,123,675,819.63			2,123,675,819.63
其他资本公积	1,338,596.00			1,338,596.00
合计	2,125,014,415.63			2,125,014,415.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-52,787.62	699,318.76				699,318.76		646,531.14
外币财务报表折算差额	-52,787.62	699,318.76				699,318.76		646,531.14
其他综合收益合计	-52,787.62	699,318.76				699,318.76		646,531.14

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：

34、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	35,727,411.16			35,727,411.16
合计	35,727,411.16			35,727,411.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	812,157,391.13	658,140,047.05
调整后期初未分配利润	812,157,391.13	658,140,047.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,668,721.89	222,205,355.15
减：提取法定盈余公积		15,973,344.07
应付普通股股利	112,783,680.00	52,214,667.00
期末未分配利润	758,042,433.02	812,157,391.13

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。

36、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	552,409,799.53	399,389,086.52	590,234,642.92	352,695,112.80
其他业务	10,576,870.47	7,544,327.56	3,842,738.72	2,979,158.37
合计	562,986,670.00	406,933,414.08	594,077,381.64	355,674,271.17

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	562,986,670.00			562,986,670.00
其中：				
消费电子功能性器件	316,546,369.45			316,546,369.45
结构性器件	208,139,848.60			208,139,848.60
3C 智能装配自动化设备	27,723,581.48			27,723,581.48
其他	10,576,870.47			10,576,870.47
按经营地区分类	562,986,670.00			562,986,670.00
其中：				
境内	341,952,320.44			341,952,320.44
境外	221,034,349.56			221,034,349.56
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	562,986,670.00			562,986,670.00
其中：				
直营销售	562,986,670.00			562,986,670.00
合计	562,986,670.00			562,986,670.00

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,431,789.55	1,728,938.34
教育费附加	1,248,928.89	1,363,205.97
土地使用税	50,000.00	50,000.00
车船使用税	4,886.36	4,624.09
印花税	350,502.81	378,651.86
其他	19,635.99	6,545.33
合计	3,105,743.60	3,531,965.59

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,983,528.62	13,182,055.87
销售服务费	5,788,791.09	6,758,576.13
业务招待费	6,889,881.30	3,808,714.51
办公差旅费	1,989,879.67	1,305,207.45
其他费用	3,269,718.11	4,268,828.44
合计	34,921,798.79	29,323,382.40

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,405,007.03	22,473,223.13
办公差旅费	7,278,483.22	7,363,629.91
专业服务费	3,321,363.15	4,428,608.77
折旧摊销费	4,244,382.01	1,523,513.70
业务招待费	1,072,943.10	2,317,770.56
其他费用	4,846,252.86	2,341,917.21
合计	53,168,431.37	40,448,663.28

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	12,864,596.19	20,514,014.35
人工费	23,428,780.09	18,587,095.88
其他	2,799,702.58	1,683,894.85
合计	39,093,078.86	40,785,005.08

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	76,885.92	0.00
其中：租赁负债利息支出	76,885.92	
减：利息收入	23,684,337.64	7,567,469.75
汇兑损益	-6,029,705.06	2,077,905.31
未确认融资收益	0.00	
其他	1,086,369.17	699,986.08
合计	-28,550,787.61	-4,808,073.43

其他说明

42、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
与资产相关的政府补助	734,235.92	224,921.95
与收益相关的政府补助	549,504.06	690,257.27
个人所得税手续费返还	262,842.14	104,813.58
合计	1,546,582.12	1,019,992.80

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		271,165.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,859,303.28	1,494,642.69
处置远期外汇合约损益	-1,022,650.00	211,700.00
合计	6,836,653.28	1,977,508.37

其他说明

44、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	5,872,469.92	-91,426.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,872,469.92	-91,426.56
合计	5,872,469.92	-91,426.56

其他说明：

45、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	465,665.75	-158,870.24
应收账款坏账损失	2,668,711.22	5,468,738.84
合计	3,134,376.97	5,309,868.60

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	259,933.62	-10,382,167.89
合计	259,933.62	-10,382,167.89

其他说明：

47、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	44,255.12	-1,678,486.49

48、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	1,222.11	11,266.27	
合计	1,222.11	11,266.27	

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	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年 盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益 相关
--	--	--	--	------------	----	----	----	-------------

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,000,000.00	14,228.81	
非流动资产毁损报废损失	673,690.83	0.00	
其他	477,430.62	19,221.12	
合计	2,151,121.45	33,449.93	

其他说明：

50、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	13,773,282.34	20,511,756.55
递延所得税费用	-2,582,641.63	262,093.01
合计	11,190,640.71	20,773,849.56

(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	69,859,362.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,478,904.39
子公司适用不同税率的影响	170,447.24
调整以前期间所得税的影响	309,837.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,374.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,077.07
所得税费用	11,190,640.71

其他说明：

51、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	1,778,054. 11	725,822. 16
银行存款利息收入	18,515,921. 60	4,326,279. 29
往来款	0. 00	839,062. 00
其他	4,354,037. 68	237,574. 57
合计	24,648,013. 39	6,128,738. 02

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	36,474,320. 32	31,163,631. 75
往来款	11,705,252. 77	480,608. 72
其他	1,855,301. 76	
合计	50,034,874. 85	31,644,240. 47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0. 00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0. 00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	58,668,721.89	104,481,423.16
加：资产减值准备	-3,394,310.59	5,072,299.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,371,956.67	13,133,969.88
使用权资产折旧	1,882,977.85	
无形资产摊销	1,655,536.45	1,314,874.47
长期待摊费用摊销	829,234.74	2,661,210.16
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）	-44,255.12	1,678,486.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	673,690.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,872,469.92	91,426.56
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,029,705.06	-2,635,022.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,836,653.28	-1,977,508.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,672,699.14	279,661.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-518,267.32	-17,568.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,143,027.40	-51,298,107.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,220,440.32	91,630,545.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,802,962.20	-23,931,494.81
其他		

经营活动产生的现金流量净额	80,153,252.48	140,484,195.06
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	379,551,739.30	2,213,246,875.47
减：现金的期初余额	1,496,150,612.32	288,499,767.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,116,598,873.02	1,924,747,108.42

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）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	379,551,739.30	1,496,150,612.32
三、期末现金及现金等价物余额	379,551,739.30	1,496,150,612.32

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，存单期限 3 个月至 1 年的定期存款的未到期金额为 630,000,000.00 元。

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据		

其他说明：

55、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			55,325,989.81
其中：美元	8,159,065.40	6.7114	54,758,751.53
欧元			
港币	648,970.22	0.8523	553,117.32
越南盾	48,960,688.00	0.0003	14,120.96
应收账款			60,625,480.46
其中：美元	6,873,844.91	6.7114	46,133,122.73
欧元			
港币	17,003,822.28	0.8523	14,492,357.73
越南盾			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			2,904,525.80
其中：美元	432,774.95	6.7114	2,904,525.80
其他应收款			520,180.26
其中：美元	72,325.80	6.7114	485,407.37
越南盾	120,565,775.00	0.0003	34,772.89
应付账款			2,498,835.95
其中：美元	67,163.00	6.7114	450,757.76
港币	1,417,205.13	0.8523	1,207,883.93
越南盾	2,913,150,809.00	0.0003	840,194.26
预付账款			761,354.00
其中：美元	101,732.30	6.7114	682,766.16
越南盾	272,482,491.00	0.0003	78,587.84
其他应付款			1,146.96
其中：美元	100.00	6.7114	671.14
越南盾	1,649,796.00	0.0003	475.82

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
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

56、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
与资产相关的政府补助	950,000.00	递延收益、其他收益	734,235.92
与收益相关的政府补助	549,504.06	其他收益	549,504.06

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

57、其他

截至 2022 年 6 月 30 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、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海嘉瑞精密模具有限公司	2022 年 03 月 01 日	53,000,000.00	100.00%	现金购买	2022 年 03 月 01 日	控制权转移	40,677,714.76	-1,131,504.49

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	53,000,000.00
--现金	53,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	53,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,694,662.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	35,305,337.72

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	76,102.79	76,102.79
应收款项	39,419,789.06	39,419,789.06
存货	19,901,885.97	19,901,885.97
固定资产	555,034.42	555,034.42
无形资产	0.00	0.00
应收票据	1,758,698.02	1,758,698.02
预付账款	355,750.00	355,750.00
递延所得税资产	467,979.05	467,979.05
负债：		
借款	0.00	0.00
应付款项	25,680,686.40	25,680,686.40
递延所得税负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	425,724.46	425,724.46
应交税费	6,618,416.17	6,618,416.17

其他应付款	12,115,750.00	12,115,750.00
净资产	17,694,662.28	17,694,662.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,694,662.28	17,694,662.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
不适用。								

其他说明：

不适用。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用。

其他说明：

不适用。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

（一）报告期内投资设立的子公司

公司名称	成立日期	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末实际出 资额(万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	合并报表 情况
东莞市达瑞新能源科 技有限公司	2022年1月 28日	东莞市	生产、研 发、销售	1500.00	900.00	100.00	100.00	合并

东莞市达瑞新能源科技有限公司自成立之日起纳入财务报表合并范围。

6、其他

不适用。

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	
苏州市达瑞电 子材料有限公司	苏州	苏州	生产、销售	100.00%		同一控制下合 并
秦皇岛市达瑞 胶粘制品有限 公司	秦皇岛	秦皇岛	生产、销售	100.00%		同一控制下合 并
东莞市联瑞电 子科技有限公司	东莞	东莞	生产、销售	100.00%		同一控制下合 并
东莞市高贝瑞 自动化科技有 限公司	东莞	东莞	生产、销售	100.00%		投资设立
深圳市瑞元新 材料有限公司	深圳	深圳	销售	100.00%		投资设立
美国达瑞电子 有限公司	美国	美国	销售	100.00%		投资设立
达瑞(越南)电 子科技有限公司	越南	越南	生产、销售	100.00%		投资设立
深圳市瑞创未 来投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		投资设立
苏州市粤瑞自 动化科技有限 公司	昆山	昆山	生产、销售		100.00%	投资设立
东莞市达瑞新	东莞	东莞	生产、销售	100.00%		投资设立

能源科技有限公司						
上海嘉瑞精密模具有限公司	上海	上海	生产、销售	100.00%		非同一控制下合并

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

2、其他

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、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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：

（一）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。

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。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（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。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司可能面临的利率风险来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，以降低利率波动风险。

2、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。本公司面临的汇率风险源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“附注五、（五十四）外币货币性项目”。

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。

3、其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	203,720,289.82	784,811,179.97		988,531,469.79
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,720,289.82	784,811,179.97		988,531,469.79
其他非流动金融资产			12,419,174.05	12,419,174.05
持续以公允价值计量的资产总额			12,419,174.05	12,419,174.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目为能直接从银行查询到每天更新的收益的理财。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
----	--------	------	------

			定性信息	定量信息
交易性金融资产	784,811,179.97	收益法	合约或可比预期收益率	利率

交易性金融资产为公司期末持有浮动收益型理财产品，根据合同约定，按照挂钩标的波动情况确定适用收益率，测算期末公允价值。

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

项目	期末公允价值	估值技术	不可观测输入值
其他非流动金融资产	12,419,174.05	收益法	净资产

其他非流动金融资产为子公司深圳市瑞创未来投资有限公司投资明光市诺源私募股权投资合伙企业(有限合伙)和广东埃科思科技有限公司，按照其净资产测算其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期初	转入第三层次	转出第三层次	转出第三层次计入损益	转出第三层次计入其他综合收益	购买、发行、出售或结算	期末余额
其他非流动金融资产（明光市诺源私募股权投资合伙企业（有限合伙）	4,991,343.55			-19,901.47		2,500,000.00	7,471,442.08
其他非流动金融资产（广东埃科思科技有限公司）				-52,268.03		5,000,000.00	4,947,731.97
合计	4,991,343.55			-72,169.50		7,500,000.00	12,419,174.05

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的公允价值变动的其他事项。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

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、邓瑞文夫妇。

李清平直接持有公司 35.65% 股权，通过晶鼎投资间接持有公司 2.44% 股权，通过晶鼎贰号间接持有公司 1.02% 股权，邓瑞文通过晶鼎投资间接持有公司 0.38% 股权，合计持有公司 39.49% 股权。

李清平同时担任晶鼎投资和晶鼎贰号的执行事务合伙人，李清平、邓瑞文直接和通过晶鼎投资和晶鼎贰号间接合计拥有公司 44.62% 表决权。

本企业最终控制方是李清平、邓瑞文夫妇。

本企业最终控制方是李清平、邓瑞文。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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
---------	-------------

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的其他关联方。

4、关联交易情况

(1) 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	7,318,277.29	4,928,181.91

(2) 其他关联交易

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的其他关联交易。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的其他股份支付事项。

十四、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

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在其他需披露的或有事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项说明。

十六、其他重要事项

1、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	170,694,412.22	100.00%	8,488,971.53	4.97%	162,205,440.69	132,485,862.44	100.00%	6,619,062.60	5.00%	125,866,799.84
其中：										
应收客户货款或服务费用	169,779,429.21	99.46%	8,488,971.53	5.00%	161,290,457.68	132,381,251.64	99.92%	6,619,062.60	5.00%	125,762,189.04
应收合并范围内子公司款项	914,983.01	0.54%	0.00	0.00%	914,983.01	104,610.80	0.08%			104,610.80
合计	170,694,412.22	100.00%	8,488,971.53	4.97%	162,205,440.69	132,485,862.44	100.00%	6,619,062.60	5.00%	125,866,799.84

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	期末余额
1年以内（含1年）	170,694,412.22
合计	170,694,412.22

(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	
按单项计提坏						

账准备						
按组合计提坏账准备	6,619,062.60	1,869,908.93				8,488,971.53
合计	6,619,062.60	1,869,908.93				8,488,971.53

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
----	------

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	30,946,324.97	18.13%	1,547,316.25
客户 2	25,655,251.69	15.03%	1,282,762.65
客户 3	19,836,271.77	11.62%	991,813.59
客户 4	14,651,632.43	8.58%	732,581.62
客户 5	13,939,164.99	8.17%	696,958.25
合计	105,028,645.85	61.53%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,056,336.97	89,785,055.30
合计	91,056,336.97	89,785,055.30

(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
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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	128,063.40	1,215,861.40
业务备用金		
其他	552,251.80	342,917.19
子公司款项	90,412,428.11	88,621,415.32
合计	91,092,743.31	90,180,193.91

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	164,924.61		230,214.00	395,138.61
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	128,518.27		230,214.00	358,732.27
2022 年 6 月 30 日余额	36,406.34		0.00	36,406.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	91,067,231.71
1 至 2 年	17,000.00
2 至 3 年	6,448.20
3 年以上	2,063.40
3 至 4 年	2,063.40
合计	91,092,743.31

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	
按单项计提坏账准备	230,214.00		230,214.00			0.00
按组合计提坏账准备	164,924.61		128,518.27			36,406.34
合计	395,138.61		358,732.27			36,406.34

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 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	关联方往来	50,500,000.00	1年以内	55.44%	0.00
上海嘉瑞精密模具有限公司	关联方往来	25,000,000.00	1年以内	27.44%	0.00
达瑞（越南）电子科技有限公司	关联方往来	13,094,206.23	1年以内	14.37%	0.00
深圳市瑞元新材料有限公司	关联方往来	1,001,496.16	1年以内	1.10%	0.00
东莞市联瑞电子科技有限公司	关联方往来	672,983.59	1年以内	0.74%	0.00
合计		90,268,685.98		99.09%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	209,412,848.53	0.00	209,412,848.53	142,400,615.74		142,400,615.74
合计	209,412,848.53	0.00	209,412,848.53	142,400,615.74		142,400,615.74

(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		
东莞市联瑞电子科技有限公司	970,881.05					970,881.05	
秦皇岛市达瑞胶粘制品有限公司	2,887,629.33					2,887,629.33	
苏州市达瑞电子材料有限公司	105,761,374.72					105,761,374.72	
东莞市高贝瑞自动化科技有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
深圳市瑞元新材料有限公司	1,120,000.00					1,120,000.00	
美国达瑞电子有限公司	137,849.39	12,232.79				150,082.18	
达瑞(越南)电子科技有限公司	6,522,881.25					6,522,881.25	
深圳市瑞创未来投资有限公司	11,000,000.00	5,000,000.00				16,000,000.00	
东莞市达瑞新能源科技有限公司		9,000,000.00				9,000,000.00	
上海嘉瑞精密模具有限公司		53,000,000.00				53,000,000.00	
合计	142,400,615.74	67,012,232.79	0.00	0.00	0.00	209,412,848.53	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

（3）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	378,880,848.26	269,233,175.24	432,204,074.44	261,721,875.05
其他业务	5,043,269.06	1,957,826.77	1,536,903.34	1,391,538.70
合计	383,924,117.32	271,191,002.01	433,740,977.78	263,113,413.75

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	383,924,117.32			383,924,117.32
其中：				
消费电子功能性器件	211,626,759.03			211,626,759.03
结构性器件	167,254,089.23			167,254,089.23
其他	5,043,269.06			5,043,269.06
按经营地区分类	383,924,117.32			383,924,117.32
其中：				
境外	213,003,565.22			213,003,565.22
境内	170,920,552.10			170,920,552.10
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	383,924,117.32			383,924,117.32

其中：			
直营销售	383,924,117.32		383,924,117.32
合计	383,924,117.32		383,924,117.32

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

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	69,292,935.96	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		271,165.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,783,257.59	4,231.74
处置远期外汇合约取得的投资收益	-1,022,650.00	211,700.00
合计	75,053,543.55	487,097.42

十八、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	44,255.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,546,582.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,709,123.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,149,899.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,950,171.59	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	10,199,889.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	1.91%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于	1.57%	0.52	0.52

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的其他事项。