

东莞市达瑞电子股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-054



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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李俊峰及会计机构负责人(会计主管人员)胡启芳声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中所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性承诺，敬请投资者注意投资风险。

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”中详细阐述了公司未来经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；

三、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；

四、其他相关文件；

五、以上文件的备置地点为公司董秘办。

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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
晶鼎管理	指	洛阳晶鼎企业管理合伙企业（有限合伙），原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	洛阳晶鼎贰号企业管理合伙企业（有限合伙），原东莞市晶鼎贰号管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
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
美国达瑞电子有限公司	指	TARRY ELECTRONICS,INC.，系公司全资子公司
达瑞(越南)电子科技有限公司	指	TARRY (VIETNAM) ELECTRONICS TECHNOLOGY COMPANY LIMITED，系公司全资子公司
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
维斯德	指	东莞市维斯德新材料技术有限公司
东莞运宏	指	东莞运宏模具有限公司
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

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	曾庆邹	孙蕊
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@dgtarry.com	ir@dgtarry.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 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

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,726,031,590.83	1,404,898,677.67	1,404,898,677.67	22.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	162,487,989.35	132,082,236.81	132,082,236.81	23.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	150,769,801.63	122,598,563.03	122,598,563.03	22.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	224,280,740.34	80,917,847.44	80,917,847.44	177.17%
基本每股收益（元/股）	0.88	1.00 ¹	0.71	23.94%
稀释每股收益（元/股）	0.88	1.00	0.71	23.94%
加权平均净资产收益率	4.43%	3.86%	3.86%	0.57%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年末增减
总资产（元）	4,639,108,793.50	4,612,120,887.28	4,579,252,887.28 ²	1.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,677,490,575.91	3,592,007,743.24	3,592,007,743.24	2.38%

注：1 公司 2025 年度权益分派方案于 2026 年 6 月实施完毕，以资本公积金向全体股东每 10 股转 4 股，共转增 53,027,729 股，公司总股本由 134,104,216 股增加至 187,131,945 股。本次权益分派实施完毕后，按公司最新股本重新计算，公司 2025 年上半年基本每股收益由 1.00 元变更为 0.71 元，稀释每股收益由 1.00 元变更为 0.71 元。

2 调整原因详见“第八节财务报告 七附注 17、商誉（4）可收回金额的具体确定方法”。

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	179,814,551.46	133,283,345.71	34.91%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	185,572.99	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,345,267.93	
委托他人投资或管理资产的损益	11,524,085.53	主要系本报告期内现金管理、理财产品利息收益及基金公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,995.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	668,501.94	
减：所得税影响额	1,373,881.19	
少数股东权益影响额（税后）	47,363.65	
合计	11,718,187.72	

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

主要系个税返还手续费及增值税加计抵减。

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）报告期内公司从事的主要业务概述

公司坚持大客户战略，主要从事精密功能性器件、结构性器件及自动化设备业务，并通过持续强化“材料创新×工艺突破×智造系统”核心能力，成为“端侧 AI”与“新能源”领域头部客户的核心供应商。



（二）报告期内公司所处行业情况

1、消费电子行业

报告期内，受存储芯片供应紧张及价格上涨影响，行业整体生产成本上升，终端品牌相继上调产品售价，消费电子市场总量承压；而 AI 与高端化升级成为行业核心增长主线，持续重塑细分市场格局，苹果、三星等头部品牌受益明

显。

智能手机市场规模有所收缩，Counterpoint 数据预测 2026 年全球智能手机出货量预计为 10.8 亿部，同比下降 13.9%，但终端市场结构呈现分化显著，苹果、三星等头部高端品牌凭借产品创新与技术迭代稳固并提升市场份额；**折叠屏手机**作为高端创新细分赛道，随着三星等头部品牌产品迭代以及苹果首款折叠机型落地，2026 年全球折叠屏智能手机出货量预计将同比增长 21%，三星、苹果及华为份额领先；**个人电脑端**市场整体需求偏弱，2026 年笔记本电脑市场预计同比下滑 11%，但苹果依托新品迭代出货量预计同比增长 23%；**可穿戴设备**市场韧性凸显，整体受存储芯片波动影响相对有限，但其中端侧 AI 智能手表逆势增长显著，一季度出货量同比增幅达 70%，苹果凭借技术与产品优势占据该品类约 90% 的全球出货份额；同时，智能无屏手环成为可穿戴领域增长新亮点，Google、WHOOP 等巨头加速布局，QY Research 预计无屏形态手环产品 2026-2032 年市场规模年复合增长 9.1%，成为端侧 AI 与健康管理深度融合的新兴赛道。此外，**智能头戴设备**市场迎来爆发式增长，2026 年一季度全球 VR、AR 及智能眼镜等设备整体出货量同比增长 83%。

随着 AI 技术持续迭代和场景持续拓展，从手机、PC 端、AI 服务器到可穿戴设备与 AI 家居等新型智能终端产品纷纷涌现。在此背景下，高端消费电子及新兴 AI 硬件对功能性器件、结构性器件提出更高性能、轻量化、集成化的技术需求。公司精准把握行业需求爆发的关键窗口期，持续聚焦大客户战略，积极响应客户产品升级需求，提供多样化的产品解决方案，在端侧 AI 硬件领域构筑差异化竞争优势，在技术迭代与市场拓展的良性循环中持续提升综合竞争力。

2、新能源行业

报告期内，国务院、国家发改委、国家能源局等部门先后发布《“十五五”碳达峰行动方案》《新型能源体系建设“十五五”规划》《碳达峰碳中和综合评价考核办法》等政策文件。在稳妥推进清洁能源转型、发展绿色低碳经济的战略导向下，推动能源结构向以非化石能源为核心的新型能源格局演进，为新能源行业高质量发展奠定了坚实的政策基础。

据 SNE Research 数据显示，2026 年 1—5 月全球新能源汽车销量 775.4 万辆，同比增长 3.5%。全球新能源汽车市场稳步扩容，叠加国内新能源汽车续航升级趋势、整车高端化迭代升级，有效拉动动力电池市场需求增长，同期全球动力电池使用量达 469.2GWh，同比增长 16.3%，持续带动高精度、轻量化电池结构件等配套产品的市场需求持续攀升。此外，人工智能产业快速发展，推动算力基础设施建设提速，AI 数据中心建设及运营需求持续释放，进一步拓宽了储能产品的商业化应用场景。根据 SMM 数据显示，2026 年上半年全球储能电芯出货量约 486GWh，同比大幅增长 93%。储能新兴赛道与传统新能源产业形成良好协同效应，促使全球电力消费需求稳步提升，上下游市场需求共振，将持续为精密组件行业稳健发展提供有力支撑。

（三）报告期内公司的主要业务及产品

1、消费电子业务

在消费电子领域，公司主要研发、生产和销售功能性器件和结构性器件（系定制化组件产品，区别于标准化产品），并在与客户不断深化合作中，将业务进一步延伸至研发、生产和销售客户将前述各类定制化组件产品投入生产过程中所需的自动化设备。

（1）消费电子功能性和结构性器件

公司消费电子功能性器件属于非标准产品，主要利用金属或非金属材料，通过精密模切、冲压、贴合等工艺加工而成，应用于智能手机、笔记本电脑、平板电脑、可穿戴电子产品等消费电子领域，起到粘帖固定补强、防震防尘防护、绝缘屏蔽导电、导热散热等功能作用。

公司电子产品结构性器件属于非标准产品，主要利用软性材料或玻纤、碳纤等轻量化复合材料，通过激光切割、冲切、压网、车缝、高周波、包边、表面处理、层压、模压、CNC 加工、镭雕等环节加工而成，应用于平板电脑（保护壳及保护装备）、智能手机（电池后盖、折叠屏手机门板/竹书）、智能手表（表带）、可穿戴设备（XR 眼罩/头戴/保护盒）、智能音频/娱乐设备（头戴耳机、游戏机）等电子产品领域，起到固定、连接、支撑、增强产品功能及提升产品整体美观度等作用。

（2）3C 装配自动化设备

公司 3C 装配自动化设备业务主要涵盖高速高精度贴合设备、保压机、锁螺丝设备、上下料摆盘设备、AOI 光学视觉检测设备、非标自动化设备及线体整体解决方案等。该业务与消费电子功能性与结构性器件业务形成良好协同，依托对细分领域产品特性的深入理解，构建“材料—工艺—设备”一体化解决方案，为客户提供定制化、高集成度的自动化

装备，提升公司综合服务能力。此外，对内赋能，为精益生产过程的具体应用场景定制更全面、更深入的自动化解决方案，助力公司智能制造升级，提升公司综合竞争力。

2、新能源业务

在新能源领域，公司目前主要研发、生产和销售功能性器件和结构性器件（系定制化组件产品，区别于标准化产品），主要产品包括高性能电连接件、电机和电驱动结构件、缓冲阻燃片、绝缘片、功能性信号采集模块等，应用于新能源汽车、动力电池、储能电池、储能设备、光伏逆变器等应用领域。

（四）报告期内公司的主要经营模式

公司全面推进管理体系优化，持续激活内生增长动能。一方面，纵深落地大客户发展战略，巩固市场引领作用，打通研发、生产制造、供应链与品质管控全业务链条协同通道，搭建规范化、高效率的战略大客户项目服务体系；另一方面，依托事业部管理模式提质增效，深化精益生产建设，持续完善供应链、人力、财务等内部职能管理机制，凝聚系统合力，驱动公司实现高质量可持续发展。

1、生产模式

公司采用以销定产、战略备货的柔性生产体系，实现精准高效运营。具体包括：（1）订单驱动生产：公司生产管理部门基于客户订单需求，综合评估交货周期、物料采购周期及产能负荷，制定科学合理的动态生产计划；（2）全过程质量管理：建立完善的质量管控体系，对生产良率、成本控制及交付时效进行严格监控；（3）新产品快速响应：形成客户需求快速响应机制，实现从样品设计、验证到量产的全流程闭环管理；（4）差异化生产策略：对电子组件产品业务，对需求稳定、交期紧迫的品类实施安全库存管理；对自动化设备业务，提供包括安装调试、操作培训等在内的全周期售后服务。

2、研发模式

公司构建“四位一体”的研发体系，打造技术创新核心竞争力。具体包括：（1）客户导向研发：事业部工程部直接对接客户需求，提供从材料选型、产品设计到样品试制、检测认证的全流程服务；（2）前瞻技术储备：研发中心专注于行业前沿技术研究和自主创新成果转化；（3）产业链协同创新：与核心材料供应商建立联合研发机制；（4）产学研合作：与重点高校共建技术创新平台，促进科技成果转化。

3、销售模式

公司坚持直销模式下的价值创造策略，实现采购全流程智能化管理。具体包括：（1）严格客户认证：通过全球供应链体系的多维度严格认证，建立长期框架合作协议；（2）全流程项目管理：在售前阶段，深度参与客户需求分析，提供定制化解决方案；在执行阶段，建立覆盖项目全生命周期的服务机制，确保快速响应需求变更；在售售后阶段，持续优化解决方案，提升客户价值创造能力；（3）战略大客户项目服务：为重点客户配置市场、研发、制造、供应链及品质管理协同的项目专业服务团队，建立多层次沟通机制。

4、采购模式

公司实施数字化供应链管理体系，构建深度客户服务体系。具体包括：（1）供应商全周期管理：建立严格的供应商准入机制，实施定期评估制度；完善合格供应商名录，实行分级分类管理；（2）智能化采购运作：依托 ERP 系统实现从需求预测、计划制定到比价采购、交付跟踪的全流程数字化管理；推行分类管理法，对战略物料实施双源供应保障；（3）全面质量管控：严格执行来料全检制度，建立不合格品快速追溯机制，将检验数据全面纳入供应商绩效评估体系。

（五）报告期内公司的主要业绩驱动因素

2026 年上半年，面对复杂多变的市场环境与行业竞争挑战，公司统筹推进各业务板块发展。巩固基本盘，拓展新增量，实现经营业绩稳步增长；抢抓市场机遇，持续优化业务布局，为长期战略发展奠定坚实基础。报告期内，公司实现营业收入 172,603.16 万元，同比增长 22.86%；归母净利润 16,248.80 万元，同比增长 23.02%；扣除股份支付影响后的净利润 17,981.46 万元，同比增长 34.91%；经营活动产生的现金流量净额 22,428.07 万元，同比增长 177.17%；毛利率 26.81%，同比增加 4.22 个百分点。公司经营质量稳步提升，充分彰显发展韧性。

1、端侧 AI 及新能源主业双轮驱动，营业收入稳健增长

公司目前已形成消费电子与新能源两大核心业务板块，消费电子紧扣端侧 AI 需求爆发契机，新能源则深度绑定头部客户分享下游需求增长红利，两大主业协同驱动公司收入稳步增长。

（1）消费电子业务：紧扣端侧 AI 机遇，深化大客户开发

报告期内，公司消费电子结构与功能性组件业务实现收入 88,912.11 万元，同比增长 12.20%。公司消费电子业务在巩固基本盘的同时，紧扣端侧 AI 硬件需求快速爆发的战略窗口期，加速新兴动能转化。

一方面，报告期内维斯德纳入合并报表范围，公司积极推进轻量化复合材料业务发展，深化双方协同联动，构筑核心技术平台，有效赋能业务经营，对整体业绩产生积极贡献。另一方面，公司持续深化大客户战略，紧密围绕头部客户端侧 AI 需求新场景及新产品，依托“材料研发+产品工艺+解决方案”的综合竞争优势，推动核心客户项目导入量产以及重点项目新突破，持续提升产品附加值及份额，有效巩固了业务基本盘，并为后续增长积蓄了新增量。

（2）新能源业务：紧抓下游扩容机遇，深耕头部客户供应链

报告期内，公司新能源业务依托大客户战略，深耕行业头部客户供应链，新能源业务实现营业收入 78,555.02 万元，同比增长 34.29%，延续较快增长态势。

在需求侧，新能源行业上下游市场需求共振，持续为精密组件行业稳健发展提供有力支撑，尤其是 AI 数据中心的建设与运营催生大量新型用电需求，进一步拓宽新能源储能产品商业化应用边界，下游储能市场规模不断扩容，进而拉动行业整体需求快速释放；在供给侧，公司积极拓展产品矩阵，践行单品向多品延伸的渗透路径，覆盖更多应用场景，同时持续构筑技术壁垒，提升产品附加值，扩大单客户业务价值，不断增强在新能源产业链中的核心竞争优势。

2、持续优化盈利能力，毛利率提升明显

报告期内，公司积极推进业务结构优化，通过并表新业务及主动调整增加高附加价值业务占比，缩减低毛利产品份额，集中资源加大高附加值、高技术含量产品的研发与市场拓展力度；同时，公司持续强化内部管理，实施全价值链成本精细化管理，提升运营效率。多措并举推动下，报告期内，公司毛利率由上年同期的 22.59% 提升至 26.81%，同比增加 4.22 个百分点，有效提升了整体盈利水平。

3、加码战略性投入，提升长期竞争力

为夯实长期发展根基，公司 2025-2026 连续两年推行股权激励计划，通过建立健全长效激励机制，有效绑定核心骨干与公司发展利益，充分激发团队积极性与创造力，报告期内股权激励费用为 2,021.01 万元，较上年同期增长 1,879.44 万元，增幅达 1,327.58%。与此同时，报告期内，公司持续加大研发投入，公司配合多家头部客户开展新项目前置预研，拓展产品多元应用场景，报告期内研发费用投入为 10,059.31 万元，较上年同期增长 4,376.01 万元，增幅达 77.00%。

上述举措在短期内对利润端形成阶段性影响，但均为公司着眼长远、布局未来的战略性投入。随着股权激励效果释放以及各项在研项目逐步落地转化，公司核心竞争力将得以全面提升，为后续业绩增长与高质量发展注入强劲动力。

4、加速新兴业务布局：轻量化与热管理双赛道拓展，培育未来增长极

公司紧抓端侧 AI 向消费电子终端加速渗透带来的轻量化与散热双重需求机遇，积极拓展轻量化材料业务，同步加码布局算力相关热管理赛道，进一步优化公司产业布局，持续增强核心竞争力，为公司长远发展注入新动能。

（1）轻量化复合材料：坚持大客户导向，把握新兴终端新机遇

报告期内，公司重点推进玻纤、碳纤等轻量化复合材料的应用开发工作，凭借从预浸料到量产的全链条核心技术能力及相关领域积累的丰富经验，深入参与行业头部大客户多个项目的研发及量产过程，为客户提供从材料配方、选型、产品设计、精密加工的综合解决方案。目前，折叠屏手机、AI 眼镜、可穿戴设备、具身智能、脑机接口及新型存储硬件等新兴终端对轻量化材料需求旺盛，随着终端品类和应用场景的不断丰富，轻量化材料市场空间持续拓展，未来发展前景良好。公司将坚持技术创新驱动，深化与下游客户的协同合作，持续提升核心竞争力，积极把握产业升级带来的业务增长机遇。

（2）热管理：并购快速切入，卡位算力散热高景气赛道

报告期内，公司战略并购东莞运宏（专注于风冷和液冷散热核心部件及相关热管理产品的研发、生产和销售的厂商），借助东莞运宏在精密冲压、高密铲齿、CNC 加工、金属焊接等成熟工艺生产能力、热管理技术积累及稳定的客户资源，快速切入热管理高潜力赛道，缩短公司技术研发与市场拓展周期。目前公司正有序推进东莞运宏股权收购交割各项工作，统筹实施整合管理工作；同步对东莞运宏开展经营赋能，推动双方在客户资源、产能、技术、供应链等深度协同；依托公司大客户开发服务能力，推动热管理产品在光模块、算力服务器等高景气领域的市场渗透。

轻量化材料业务、热管理业务是公司以原有业务为基础，通过外延收购拓展及持续发展的新兴业务板块，收购后的整合成效与业绩兑现情况尚存在不确定性，敬请广大投资者注意相关风险。

（六）市场地位与竞争优势

达瑞电子为端侧 AI 和新能源两大核心赛道功能及结构件领域的重要供应商，公司确立了“坚持大客户战略、构建全链条卓越运营能力、保持可持续高质量发展”三大战略支柱，持续稳固消费电子及新能源行业功能性器件与结构性器件细分领域的重要地位，并依托外延式并购布局，做大做强轻量化复合材料及热管理板块，深度嵌入全球头部供应链体系，致力于成为全球标杆客户的最佳配角。

公司的竞争优势包括稳定的客户资源优势、材料技术创新与自主研发优势、智能制造与精益管控优势以及企业文化与组织能力优势，详见“二、核心竞争力分析”。

二、核心竞争力分析

（一）稳定的客户资源优势

公司秉承“客户至上”的理念，深耕消费电子行业二十余年，积累了庞大且优质的稳定客户群体，覆盖产业链核心环节，包括国际知名的消费电子终端品牌客户 Apple、Sony、Microsoft、Google、Meta、Bose、Lenovo、Jabra、Sennheiser、Sonos、三星视界等，国内外知名的 FPC 软板客户鹏鼎控股、维信电子、华通电脑、台郡科技、藤仓电子、安费诺等，以及消费电子行业知名 EMS 客户立讯精密、歌尔股份、富士康等。凭借在客户新产品研发与生产中的关键配套地位，以及精密组件产品在各类 AI 终端硬件中的广泛应用与布局，公司与电子科技各细分领域代表性优质客户的长期合作持续深化。

伴随 AI 技术迭代与终端硬件需求升级，公司充分把握端侧 AI 市场增长机遇，依托既有客户优势打开新增长空间。公司自 2022 年战略性布局新能源领域以来，积极拓展结构与功能性组件业务，成功进入宁德时代、比亚迪、Tesla 等全球新能源行业领导企业的供应链体系。通过为头部客户提供优质产品与服务，并同步强化内部能力建设，公司为后续拓展动力电池、整车制造及储能系统领域的其他优质客户奠定了坚实基础，实现消费电子与新能源双赛道协同发展。

（二）材料技术创新与自主研发优势

公司密切跟踪行业发展趋势，通过技术优势转化、战略并购以及前瞻研发储备等多措并举，致力于发展成为端侧 AI 轻量化材料综合解决方案商。基于与全球大客户的长期合作，公司通过对材料的理解，以及对客户需求的把握，沉淀形成了自身的独特优势。公司根据技术、材料及市场需求等发展趋势，进行前瞻性技术储备和自主研发布局，并深入参与客户前沿研发过程，为客户提供从材料、设计、打样到批量生产的一系列高附加值的综合解决方案。

公司始终将研发创新作为核心驱动力，公司及子公司获得国家认定的“高新技术企业”、广东省工业和信息化厅认定的“专精特新中小企业”等荣誉资质，研发实力与综合竞争力获得权威认可。截至报告期末，公司累计拥有自主知识产权 382 项，其中专利 355 项，著作权 27 项，覆盖核心工艺、创新材料、关键技术及设备改良等领域。完善的知识产权体系有效构筑技术壁垒，保障产品技术领先性，持续强化市场竞争优势。

（三）智能制造与精益管控优势

公司依托智能制造技术构建了贯穿全产业链的精益管理体系，通过数字化手段实现综合成本最优。基于 ERP、MES 等智能系统的深度应用，公司建立了数据驱动的成本管控体系：一方面，通过智能排产系统实现工单集中生产，减少设备调机次数，提升机台效率；另一方面，借助自动化检测设备和模块化设计，提高生产效率和原材料利用率。

在供应链环节，智能采购平台实现集中议价和大数据分析，与核心供应商形成战略协同，有效控制材料成本。在品质管控方面，公司构建了全流程数字化质量管理体系。从研发设计端即导入智能化标准校验系统，确保设计源头的品质可控；在生产环节部署在线检测设备和智能追溯系统，关键工序良品率显著提升；通过质量预警平台实时监控各项质量参数，使产品可靠性达到行业标杆水平。公司将持续深化智能制造升级，通过智能制造赋能精益管理体系与品控体系，进一步巩固在成本控制与品质可靠性方面的双重竞争优势，为客户创造更大价值。

（四）企业文化与组织能力优势

公司以企业文化建设为根基，秉持“用心智造、共赢未来”的使命，将“客户第一”的理念融入公司整体运行中，始终站在客户的立场思考问题，力求超越客户的预期，以实现“致力成为全球标杆客户的最佳配角”的企业愿景。公司倡导员工成为“开放、反思、精进”的“达”人，弘扬正能量，增强员工的认同感和凝聚力，强化企业文化意识，营造积极向上的组织氛围，促进公司内部形成有约束力的工作理念与行为习惯，提升整体工作效率与协作水平。“坚持客户

第一”的企业文化基因，以及全公司自上而下呈现积极正念、团结向上的奋斗者风貌，围绕实现组织目标上下同欲、积极奋进的强大组织能力，构成了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	1,726,031,590.83	1,404,898,677.67	22.86%	主要系报告期内消费电子轻量化复合材料业务并表及新能源业务订单较上年同期增加，致使营业收入同比增长
营业成本	1,263,291,627.21	1,087,533,088.27	16.16%	主要系报告期内营业成本随营业收入增长所致
销售费用	46,462,581.26	38,139,808.75	21.82%	主要系报告期内员工股权激励费用及销售服务费增加所致
管理费用	107,239,634.60	72,928,587.54	47.05%	主要系报告期内员工股权激励及战略人才引入所致
财务费用	6,041,178.79	-2,159,586.47	379.74%	主要系报告期内汇兑损失影响所致
所得税费用	23,583,913.90	24,897,047.05	-5.27%	
研发投入	100,593,058.35	56,832,929.16	77.00%	主要系报告期内持续加大研发项目投入所致
经营活动产生的现金流量净额	224,280,740.34	80,917,847.44	177.17%	主要系报告期内收回货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-165,414,770.33	-43,353,102.84	-281.55%	主要系报告期内购置机器设备、建设子公司厂房所致
筹资活动产生的现金流量净额	-120,413,374.52	-98,396,206.03	-22.38%	主要系报告期内集团内部公司间交易采用银行承兑汇票结算并贴现，票据到期结算所致
现金及现金等价物净增加额	-68,594,464.99	-60,483,030.95	-13.41%	

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						
消费电子结构与功能性组件	889,121,066.17	592,844,848.11	33.32%	12.20%	1.90%	6.74%
新能源结构与功能性组件	785,550,215.21	642,831,765.43	18.17%	34.29%	31.79%	1.56%

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	3,977,062.22	2.08%	主要系报告期内理财产品、现金管理的收益所致	否
公允价值变动损益	7,547,023.31	3.95%	主要系报告期内以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	-23,537,147.83	-12.31%	主要系报告期内计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	428,667.32	0.22%	主要系报告期内非经营性收入增加所致	否
营业外支出	1,248,987.22	0.65%	主要系报告期内捐赠支出、资产管理影响所致	否
信用减值损失	8,075,464.55	4.22%	主要系报告期内应收账款收回，坏账准备转回所致	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	481,833,964.53	10.39%	557,108,943.39	12.17%	-1.78%	主要系报告期内公司购置机器设备、建设子公司厂房、支付股权收购款及现金分红等影响所致
应收账款	776,649,162.00	16.74%	901,675,773.72	19.69%	-2.95%	主要系报告期内收回应收款所致
存货	493,754,524.66	10.64%	462,593,779.95	10.10%	0.54%	报告期无重大变化
长期股权投资	41,378,991.71	0.89%	41,793,819.91	0.91%	-0.02%	报告期无重大变化
固定资产	994,013,547.07	21.43%	990,545,102.54	21.63%	-0.20%	报告期无重大变化
在建工程	141,146,499.12	3.04%	13,618,920.99	0.30%	2.74%	主要系报告期内子公司购置及装修厂房，购置机器设备所致
使用权资产	8,907,942.93	0.19%	13,147,369.14	0.29%	-0.10%	主要系报告期内子公司房屋租赁到期所致
短期借款	15,851,181.70	0.34%	40,877,765.01	0.89%	-0.55%	主要系报告期内集团内部公司间交易采用银行承兑汇票结算并贴现，票据到期结算所致
合同负债	3,132,462.31	0.07%	2,440,826.68	0.05%	0.02%	报告期无重大变化
租赁负债	6,609,222.50	0.14%	5,788,877.45	0.13%	0.01%	报告期无重大变化
一年内到期的非流动资产	10,256,397.26	0.22%	98,052,462.43	2.14%	-1.92%	主要系报告期内收回一年内到期的定期存款所致
其他非流动资产	88,281,874.15	1.90%	37,747,986.75	0.82%	1.08%	主要是报告期内公司支付股权收购款，预付机器设备款及一年以上的定期存款增加所致

	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		
应交税费	19,227,295.41	0.41%	41,277,408.06	0.90%	-0.49%	主要系报告期内计提税费减少及上年末应交税金缴纳所致
一年内到期的非流动负债	1,452,655.90	0.03%	4,625,300.77	0.10%	-0.07%	主要系报告期内子公司房屋租赁到期所致
其他综合收益	-6,450,593.51	-0.14%	-1,500,610.67	-0.03%	-0.11%	主要系报告期内汇率变动影响所致
股本	187,131,945.00	4.03%	134,104,216.00	2.93%	1.10%	主要系报告期内以资本公积转增股本所致

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）	484,379,580.28	2,564,235.69			1,110,460,000.00	1,034,584,000.76		562,819,815.21
5.其他非流动金融资产	121,064,919.97	5,307,687.62			0.00	13,463,088.89		112,909,518.70
金融资产小计	605,444,500.25	7,871,923.31	0.00	0.00	1,110,460,000.00	1,048,047,089.65	0.00	675,729,333.91
应收款项融资	192,133,309.40				806,064,478.75	760,548,662.05		237,649,126.10
上述合计	797,577,809.65	7,871,923.31	0.00	0.00	1,916,524,478.75	1,808,595,751.70	0.00	913,378,460.01
金融负债	0.00	-324,900.00						324,900.00

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

项目	期末余额（元）	说明
货币资金	1,952,558.05	票据保证金及冻结资金

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
1,570,000,000.00	1,538,045,570.00	2.08%

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

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
信托产品	90,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,500,000.00	自有资金
其他	211,000,000.00	1,536,375.08	0.00	637,500,000.00	554,338,187.19	1,367,826.42	0.00	296,597,427.41	自有资金
其他	248,500,000.00	1,027,860.61	0.00	472,960,000.00	480,245,813.57	994,450.15	0.00	243,722,387.80	募集资金
基金	120,200,000.00	5,307,687.62	0.00	0.00	13,463,088.89	727,187.00	0.00	112,909,518.70	自有资金
其他	192,133,309.40	0.00	0.00	806,064,478.75	760,548,662.05	0.00	0.00	237,649,126.10	自有资金
合计	861,833,309.40	7,871,923.31	0.00	1,916,524,478.75	1,808,595,751.70	1,635,089.57	0.00	913,378,460.01	--

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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期末募集资金	报告期内变更用途	累计变更用途的募	累计变更用途的募	尚未使用募集资金	尚未使用募集资金	闲置两年以上募集
------	------	--------	--------	-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

					金总 额	金总 额 (2)	使用 比例 (3) = (2) / (1)	的募 集资 金总 额	集资 金总 额	集资 金总 额比 例	总额	用途 及去 向	资金 金额
2021 年	首次 公开发 行	2021 年 04 月 19 日	219,3 01.61	203,8 09.69	5,971. 99	159,8 95.21	78.45 %	0	30,08 3.29	14.76 %	48,32 3.39	存放 于募 集资 金专 户、 进行 现金 管理	0
合计	--	--	219,3 01.61	203,8 09.69	5,971. 99	159,8 95.21	78.45 %	0	30,08 3.29	14.76 %	48,32 3.39	--	0

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，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）。

截至报告期末，公司募集资金已累计使用159,895.21万元，募集资金余额为48,323.39万元（含利息收入净额）。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资 项目 名称	证券 上市 日期	承诺 投资 项目和超 募资金投 向	项目 性质	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														
首次 公开发 行	2021 年 04 月 19 日	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	生产 建设	是	38,42 4.93	27,09 7.54	3.51	25,91 1.41	95.62 %	2026 年 09 月 25 日			不适 用	否

首次公开发行	2021年04月19日	达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）——可穿戴电子产品结构件生产项目	生产建设	是	25,947.58	16,294.4	0	15,153.4	93.00%	2025年03月25日	2,544.6	5,643.83	是	否
首次公开发行	2021年04月19日	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	生产建设	是	19,421.72	10,319	0	8,786.04	85.14%	2024年03月25日	109.92	1,787.61	否	否
首次公开发行	2021年04月19日	达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）——研发中心建设项目	研发项目	否	13,146.18	13,146.18	501.65	13,139.43	99.95%	2026年09月25日			不适用	否
首次公开发行	2021年04月19日	补充流动资金	补流	否	50,000	50,000	0	50,000	100.00%				不适用	否
首次公开发行	2021年04月19日	达瑞新材料及智能设备	生产建设	否		85,629.85	5,466.83	46,904.93	54.78%	2027年12月31日			不适用	否

		总部项目（二期） 电池结构与功能性组件项目												
承诺投资项目小计				--	146,940.41	202,486.97	5,971.99	159,895.21	--	--	2,654.52	7,431.44	--	--
超募资金投向														
首次公开发行	2021 年 04 月 19 日	未明确使用用途的超募资金	补流	是	56,869.28								不适用	否
补充流动资金（如有）				--		1,322.72	0	1,322.72	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	56,869.28	1,322.72	0	1,322.72	--	--			--	--
合计				--	203,809.69	203,809.69	5,971.99	161,217.93	--	--	2,654.52	7,431.44	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		2025 年 3 月 24 日，公司第三届董事会第十九次会议、公司第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整部分募投项目实施进度、部分募投项目结项并将节余募集资金及剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，结合公司的战略发展规划及募投项目实际建设情况，将“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”及“达瑞新材料及智能设备总部项目（一期）——研发中心建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2025 年 3 月 25 日调整至 2026 年 9 月 25 日。 2026 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目实施进度及以自有资金置换募集资金购买的部分设备的议案》，鉴于目前募投项目的实际进展情况，结合公司的战略发展规划，将“达瑞新材料及智能设备总部项目（二期）电池结构与功能性组件项目”达到预定可使用状态的时间由 2026 年 4 月 25 日调整至 2027 年 12 月 31 日，并以自有资金置换募投资金购买的部分设备。 除“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”及“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”外，上述募投项目在报告期末尚未达到预定可使用状态日期。“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”受行业竞争加剧，客户订单开发不及预期影响，本报告期实现的效益为 109.92 万元。“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”本报告期实现的效益为 2,544.60 万元。												
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，其中 55,546.56 万元投入达瑞新材料及智能设备总部项目（二期）电池结构与功能性组件项目，剩余 1,322.72 万元未明确使用用途。2025 年 3 月 24 日，公司第三届董事会第十九次会议、公司第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整部分募投项目实施进度、部分募投项目结项并将节余募集资金及剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意将剩余超募资金 4,842.46 万元（其中，未明确使用用途的超募资金 1,322.72 万元，利息收入及现金管理产品累计收益 3,519.74 万元）永久补充流动资金，本事项已经公司 2025 年 4 月 9 日召开的 2025 年第二次临时股东大会审议通过。												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金		不适用												

金的情形	
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	不适用
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	适用 “3C 电子装配自动化设备生产项目”计划投资总额 10,681.12 万元，其中募集资金承诺投资总额为 10,319.00 万元。该项目截至 2024 年 3 月 25 日基本建设完成，已达到预定可使用状态。“3C 电子装配自动化设备生产项目”节余资金中，包括未使用的铺底流动资金和少部分待支付的尾款，募集资金存放期间及公司使用闲置募集资金进行现金管理获得的利息收入。此外，公司严格按照募集资金使用计划及有关规定，从项目实际情况及公司的需求出发，谨慎使用募集资金，优化了项目部分支出，节约了部分费用。经公司于 2024 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十四次会议和于 2024 年 5 月 14 日召开的 2023 年年度股东大会决议通过，公司对“3C 电子装配自动化设备生产项目”节余募集资金全部用于永久补充流动资金。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已注销本项目的募集资金专户并将结余的 2,064.85 万元用于永久补充流动资金。 “可穿戴电子产品结构件生产项目”计划投资总额 16,820.22 万元，其中募集资金承诺投资总额为 16,294.40 万元。该项目截至 2025 年 3 月 25 日基本建设完成，已达到预定可使用状态。“可穿戴电子产品结构件生产项目”节余资金中，包括未使用的铺底流动资金和少部分待支付的尾款，募集资金存放期间及公司使用闲置募集资金进行现金管理获得的利息收入。此外，公司严格按照募集资金使用计划及有关规定，从项目实际情况及公司的需求出发，谨慎使用募集资金，优化了项目部分支出，节约了部分费用。经公司于 2025 年 3 月 24 日召开的第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十八次会议和于 2025 年 4 月 9 日召开的 2025 年第二次临时股东大会决议通过，公司对“可穿戴电子产品结构件生产项目”节余募集资金全部用于永久补充流动资金。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已注销本项目的募集资金专户并将结余的 1,443.42 万元用于永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 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 48,323.39 万元（含利息收入净额）。其中，存放在募集资金专户的余额为 1,474.39 万元（含活期存款 34.68 万元，协定存款 1,439.72 万元），使用暂时闲置募集资金进行现金管理的余额 46,849.00 万元（包括购买定期存款 7,500.00 万元，购买结构性存款 18,849.00 万元，购买券商保本收益凭证 20,500.00 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	2026 年 4 月 22 日，第四届董事会第八次会议审议通过了《关于调整部分募投项目实施进度及以自有资金置换募集资金购买的部分设备的议案》，同意对“达瑞新材料及智能设备总部项目（二期）电池结构与功能性组件项目”不能满足募投生产需要的设备进行置换，对应的原值为 7,065,750.00 元（含税），为规范使用募集资金，公司将按照该部分设备原值以自有资金置换购买该部分设备的募集资金，并归还募集资金专户，置换完成后该部分设备不再作为募投项目使用。该置换不影响募集资金投资项目的实施。

（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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	30,389	0
券商理财产品	低风险	43,500	0
信托理财产品	中低风险	9,000	9,000 ¹

注：1 截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有的信托计划存在逾期未收回的情况。公司已向法院提起诉讼，目前尚未判决。

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	0	0	-32.49	0	3,713.51	0	3,713.51	1.00%
合计	0	0	-32.49	0	3,713.51	0	3,713.51	1.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	截至报告期末，上述合约均未到期结算，根据期末美元汇率 6.8109 确认公允价值变动损益-32.49 万元。							
套期保值效果的说明	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。							

衍生品投资资金来源	自有资金
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）	（一）风险分析。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：1、汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成公司损失。2、内部控制风险：外汇衍生品交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部制度不完善而带来的风险。3、交易违约风险：外汇衍生品交易对手出现违约，不能按照约定支付公司衍生品盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，将造成公司损失。（二）风险控制措施。1、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权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。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。3、公司仅与国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，外汇衍生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。4、公司内审部门负责对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	利用估值技术和市场可观察的输入量对货币期权进行估值。最常应用的估值技术包括利用现值计算的远期定价。估值模型包含了各种输入值，包括交易对手的信用质量、外汇即期和远期汇率以及远期汇率曲线。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 4 月 24 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 5 月 19 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州市达瑞电子材料有限公司	子公司	研发、生产、销售消费电子功能性器件	100,000,000.00	340,833,937.00	273,196,439.09	138,214,559.90	19,947,081.84	16,939,425.03
苏州市粤瑞自动化科技有限公司	子公司	研发、生产、销售消费电子功能性器件，以及 3C 智能装配自动化设备	135,000,000.00	146,484,236.07	119,383,387.01	6,926,607.11	398,279.03	402,391.83
东莞市达瑞新能源科技有限公司	子公司	研发、生产、销售新能源金属制品	227,850,700.00	861,892,363.26	312,502,079.32	645,855,589.35	77,963,097.19	70,538,286.43
苏州市瑞创达新能源科技有限公司	子公司	研发、生产、销售新能源金属制品	10,000,000.00	95,670,284.19	75,152,235.10	152,889,192.73	17,097,506.12	12,390,710.08
东莞市康普来新材料有限公司	子公司	研发、加工、销售新能源金属制品	30,000,000.00	40,704,651.21	15,639,566.34	20,585,803.05	1,635,487.34	1,565,379.30
东莞市维斯德新材料技术有限公司	子公司	研发、生产、销售：高性能膜材料、碳纤维材料、陶瓷材料、智能硬件、移动终端配件	11,714,286.00	276,136,946.95	191,919,915.04	150,037,794.11	40,326,164.39	34,475,037.47
东莞市维斯德鸿新能源技术有限公司	子公司	新材料技术推广服务；新材料技术研发；新能源汽车整车销售；新能源汽车换电设施销售	20,000,000.00	5,496,477.60	4,203,230.07	828,412.01	-273,391.80	-69,510.02

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

制造行业与宏观经济息息相关，当前全球经济持续面临多重压力，地缘政治冲突升级、通胀分化加剧、全球货币政策步入分歧、贸易保护主义抬升及全球债务高企等因素叠加使得全球经济及供应链体系饱受冲击。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。若负面影响长时间存在，将给行业带来一定的冲击和挑战。此外，全球货币政策分歧加剧导致主要货币汇率波动加剧，公司境外销售及采购涉及多币种结算，若汇率发生较大波动，可能产生汇兑损失风险，对公司经营业绩造成不利影响。

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。在汇率风险管理方面，公司密切关注汇率走势，通过优化结售汇策略、适当开展远期结售汇等汇率套期保值工具，降低汇率波动对经营业绩的影响。

2、贸易摩擦和全球产业转移风险

目前国际经济环境尤其是中美关系依然存在较大的不确定性，若未来国际贸易摩擦进一步加剧升级，将影响公司的业务发展或致使大客户的维护受限。此外，由于国内人口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，以及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，提升整体业务规模，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，公司紧跟海外客户战略发展方向，提前做好发展规划，紧密关注客户的海外供应链转移计划，循序渐进全球产能布局，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。

3、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。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。此外，存储芯片作为消费电子核心元器件，其供应紧张及价格上涨推高了终端品牌的生产成本，进而促使品牌方上调产品售价，对下游终端需求释放形成一定抑制，加剧了消费电子市场的总量承压态势，对公司所处行业的需求环境构成挑战。

针对市场风险，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。公司积极拓展在智能手机、笔记本电脑、平板电脑、可穿戴设备（智能手表、虚拟现实 VR/增强现实 AR）、智能音频/娱乐设备（头戴耳机、游戏机）、智能家居产品等电子科技领域，以及在新能源汽车、动力电池、储能电池、储能设备、光伏逆变器等新能源领域的产品应用，提升产品线及客户的多元化，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。

4、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。公司主要原材料为铜、铝、胶、膜、导电布、泡棉、皮、布、玻纤、磁铁等及自动化设备部件及零部件等，近年受中美贸易摩擦、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。此外，存储芯片等核心电子元器件亦面临供需偏紧、价格上涨的局面，进一步加大下游制造企业的成本压力。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。

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
2026 年 1 月 6 日	达瑞电子会议室	实地调研	机构	详见公司于 2026 年 1 月 6 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 1 月 6 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）	详见公司于 2026 年 1 月 6 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 1 月 6 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）	详见公司于 2026 年 1 月 6 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 1 月 6 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 3 月 19 日	达瑞电子会议室	实地调研	其他	详见公司于 2026 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 3 月 19 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）	详见公司于 2026 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 3 月 19 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）	详见公司于 2026 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 3 月 19 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）
2026 年 5 月 12 日	价值在线（ http://www.ir-online.cn/ ）	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的全体投资者	详见公司于 2026 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-003）	详见公司于 2026 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-003）
2026 年 5 月 13 日	电话会议	电话沟通	机构	详见公司于 2026 年 5 月 14 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-004）	详见公司于 2026 年 5 月 14 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-004）	详见公司于 2026 年 5 月 14 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-004）
2026 年 6 月 16 日	达瑞电子会议室	实地调研	机构	详见公司于 2026 年 6 月 16 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-005）	详见公司于 2026 年 6 月 16 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-005）	详见公司于 2026 年 6 月 16 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-005）
2026 年 6 月 25 日	达瑞电子会议室	实地调研	其他	详见公司于 2026 年 6 月 25 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 6 月 25 日投资者关系活	详见公司于 2026 年 6 月 25 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 6 月 25 日投资者关系活	详见公司于 2026 年 6 月 25 日在巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 6 月 25 日投资者关系活

				动记录表》（编号： 2026-006）	动记录表》（编号： 2026-006）	动记录表》（编号： 2026-006）
--	--	--	--	------------------------	------------------------	------------------------

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

2026 年 4 月 22 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《市值管理制度》。为提升公司投资价值和股东回报能力，公司以公司质量作为公司投资价值的基础和市值管理的重要抓手，将持续聚焦主营业务，提升经营效率和盈利能力，同时结合自身情况，综合运用并购重组、股权激励、现金分红、股份回购等多种法律法规及监管规则允许的方式开展市值管理工作。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

报告期内，公司积极推进“质量回报双提升”行动方案，紧密围绕发展战略，在聚焦主业、创新发展、股东回报、投资者沟通等方面均取得显著成效，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：【2026-057】）

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
雷鸣	董事	被选举	2026 年 01 月 14 日	工作调动

二、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。

三、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

1、股权激励

（一）2025 年限制性股票激励计划

2026 年 6 月 16 日，公司召开第四届董事会薪酬与考核委员会第六次会议和第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司董事会同意对《2025 年限制性股票激励计划（草案）》的首次及预留限制性股票的授予价格由 24.52 元/股调整为 17.02 元/股；首次授予限制性股票数量由 167.30 万股调整为 234.22 万股，预留授予限制性股票数量由 33.84 万股调整为 47.37 万股；确定限制性股票的预留授予日为 2026 年 6 月 16 日，向符合授予条件的 27 名激励对象授予 47.37 万股预留限制性股票，授予价格为 17.02 元/股。公司董事会薪酬与考核委员会对预留授予日的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。同日，律师出具了相应法律意见书。

（二）2026 年限制性股票激励计划

1、2026 年 5 月 18 日，公司第四届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实公司〈2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。同日，公司董事会薪酬与考核委员会就本激励计划发表了核查意见，同意本激励计划的实施。

2、2026 年 5 月 18 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2026 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。同日，律师事务所出具了关于本激励计划的法律意见书。

3、2026 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 29 日，公司在内部公示了本激励计划首次授予激励对象名单。2026 年 5 月 30 日，公司披露了《董事会薪酬与考核委员会关于 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

4、2026 年 5 月 30 日，公司披露了《关于 2026 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》，两名拟激励对象因个人原因自愿放弃本激励计划获授权益的资格。

5、2026 年 6 月 3 日，公司召开 2026 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会

授权董事会办理公司 2026 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。本激励计划获得公司 2026 年第二次临时股东大会的批准，董事会被授权办理本激励计划相关事宜。

6、2026 年 6 月 16 日，公司召开第四届董事会薪酬与考核委员会第六次会议和第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会同意对《2026 年限制性股票激励计划（草案）》的首次授予激励对象人数由 23 人调整为 20 人，2026 年限制性股票激励计划授予数量由 201.16 万股调整为 281.62 万股，其中首次授予数量由 161.16 万股调整为 225.62 万股，预留授予数量由 40.00 万股调整为 56.00 万股，2026 年限制性股票激励计划授予价格（含预留）由 38.25 元/股调整为 26.83 元/股；同意以 2026 年 6 月 16 日作为首次授予日，按 26.83 元/股的授予价格向符合条件的 20 名激励对象首次授予第二类限制性股票 225.62 万股。公司董事会薪酬与考核委员会对首次授予日的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。同日，律师出具了相应法律意见书。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☒ 否

五、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。

（一）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，报告期内，公司实施了2025年度权益分派方案，以实施权益分派方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币7.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，不送红股。该权益分配方案已于2026年6月1日实施完毕。

（二）职工权益保护

公司始终秉持法治精神，全面遵循《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》《妇女权益保障法》等一系列关乎员工雇佣的法律法规，以实际行动坚决捍卫员工的合法权益。在人才招聘与任用过程中，坚决抵制各类用工歧视，严厉禁止任何对员工权益构成漠视或践踏的不当行径。

安全生产是公司运营的核心要义，公司将员工的生命健康视为至高无上的价值追求。坚定贯彻安全生产方针，构建严密的安全生产制度体系，不断完善突发事件的预防机制以及紧急应变管理方案，从根本上确保生产活动的安全有序开展，全方位守护员工的职业健康。同时，积极组织员工定期体检，精心举办健康安全培训及讲座，持续提升员工的安全生产意识与自我防护能力；公司高度重视员工的工作与生活体验，全力为员工营造安全、舒适的工作环境，并配备完善的生活配套设施。关注员工身心健康，通过组织丰富多彩的员工活动、召开员工代表大会、定期开展心理健康讲座、实施积极有效的员工关怀慰问行动以及搭建顺畅便捷的员工申诉渠道等多种方式，将企业的人文关怀精准传递给每一位员工；显著提升了员工的归属感，有力增强了企业的内部凝聚力，为公司的长远发展奠定了坚实基础。

（三）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、依法合规经营，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、供应商评审、物料及设备采购、价格管理及供应商优胜劣汰等环节，对供应商均明确提出了保密、廉政、产品质量和环境保护要求，并签署了《供应商品质协议》《保密承诺书》《廉洁采购承诺书》《不使用冲突矿产承诺书》《有害物质管控承诺书》《环境保护承诺书》等，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业操守保持廉洁。公司对所有供应商推行长期的质量监管及定期检讨，以保证向客户提供产品的可靠性。为降低产品生产的质量风险，公司通过质量管理体系的建立及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；在产品生产过程中遵循环保并符合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。

（四）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 和 IATF16949 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、QC080000 有害物质管理体系、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。

（五）社会公益事业

公司重视回馈社会，将社会责任与企业发展紧密结合，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，公司通过参与义工或爱心活动等多种形式的社会公益活动，积极践行企业社会责任。

（六）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等具体情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决执 行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大标准的案件(作为被告)	195.93	否	已撤诉/已裁决/已判决/正在审理中	对公司无重大影响	已撤诉/已裁决/已判决/正在审理中		不适用
未达到重大标准的案件(作为原告)	9,282	否	正在审理中/正在执行中	对公司无重大影响	正在审理中/正在执行中		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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、设备等，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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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 2026 年 5 月 19 日与东莞运宏及其股东杨波签署《东莞运宏模具有限公司股权投资协议》，公司以自有资金 7,000 万元受让杨波本次交易前持有的东莞运宏模具有限公司（以下简称“标的公司”或“东莞运宏”）70%股权。本次交易完成后，公司持有东莞运宏 70%股权，东莞运宏将成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

东莞运宏模具有限公司成立于 2005 年 1 月 11 日，是一家专注于风冷和液冷散热核心部件及相关热管理产品的研发、生产和销售的厂商，产品广泛应用于消费电子、光模块及算力服务器等领域。具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于以股权收购方式取得东莞运宏模具有限公司 70%股权的公告》（公告编号：2026-033）。

截至本报告披露日，根据上述交易协议的约定，公司已向东莞运宏的原始股东杨波支付 2,100 万元。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

公司全资子公司瑞创未来于 2024 年 9 月签署了《武汉星元芯动股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，以自有资金认缴出资人民币 1,060 万元参与投资武汉星元芯动股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“星元芯动”）28.745%基金份额。星元芯动基金于 2024 年 11 月募集完毕，并在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续。公司基于投资战略布局和未来发展规划，于 2026 年 5 月经与各方充分沟通并友好协商，一致同意瑞创未来将其持有的星元芯动基金份额全部转让，并与常州市富韵投资咨询有限公司、自然人林乐、珠海星源私募基金管理合伙企业（有限合伙）签署《关于武汉星元芯动股权投资合伙企业（有限合伙）之份额转让协议》。其中，瑞创未来将持有的星元芯动基金 21.724%认缴份额（对应认缴出资额 801.1 万元，实缴出资额 801.1 万元），连同该等份额相关的所有合伙权益转让给常州市富韵投资咨询有限公司，转让价格为 1,000 万元；将持有的星元芯动基金 7.021%认缴份额（对应认缴出资额 258.9 万元，实缴出资额 258.9 万元），连同该等份额相关的所有合伙权益转让给自然人林乐，转让价格为 323.26 万元。本次交易完成后，实现总收益 263.26 万元，瑞创未来将不再持有星元芯动基金份额。具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司转让投资基金份额暨退出投资基金的公告》（公告编号：2026-035）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,690,044	35.56%			19,076,018	-9,800	19,066,218	66,756,262	35.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,690,044	35.56%			19,076,018	-9,800	19,066,218	66,756,262	35.67%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	47,690,044	35.56%			19,076,018	-9,800	19,066,218	66,756,262	35.67%
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	86,414,172	64.44%			33,951,711	9,800	33,961,511	120,375,683	64.33%
1、人民币普通股	86,414,172	64.44%			33,951,711	9,800	33,961,511	120,375,683	64.33%
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	134,104,216	100.00%			53,027,729	0	53,027,729	187,131,945	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司于 2026 年 6 月 1 日实施完毕 2025 年年度权益分派方案，以实施权益分派方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 7.00 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。因此公司总股本由 134,104,216 股增加至 187,131,945 股。

报告期内，公司原任高管所持股份按《上市公司董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》等相关规定解锁及锁定。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

同“股份变动的原因”

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

同“股份变动的原因”

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 4 月 7 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，在未来合适的时机用于股权激励计划或员工持股计划。本次用于回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元（含本数）且不超过 5,000 万元（含本数），回购价格上限为 74.30 元/股（含本数，调整后），回购股份的实施期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。截至 2026 年 4 月 3 日，公司本次股份回购实施完毕，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 502,484 股，最高成交价为 65.57 元/股，最低成交价为 56.53 元/股，成交总金额为 30,494,053.13 元（不含交易费用）。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于回购公司股份进展暨回购实施完毕的公告》（公告编号：2026-007）。

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

报告期末，按最新总股本计算的归属于公司普通股股东的每股净资产是 19.65 元。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等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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	35,185,185	0	14,074,074	49,259,259	高管锁定股	高管锁定股按高管锁定规定执行
李东平	12,476,859	0	4,990,744	17,467,603	高管锁定股	高管锁定股按高管锁定规定执行
王海源	28,000	9,800	11,200	29,400	高管锁定股	高管锁定股按高管锁定规定执行

合计	47,690,044	9,800	19,076,018	66,756,262	--	--
----	------------	-------	------------	------------	----	----

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		17,031	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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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	35.10%	65,679,012	18,765,432	49,259,259	16,419,753	不适用	0
李东平	境内自然人	12.45%	23,290,137	6,654,325	17,467,603	5,822,534	不适用	0
洛阳晶鼎企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.60%	12,348,000	3,528,000	0	12,348,000	不适用	0
付学林	境内自然人	5.42%	10,142,680	2,897,909	0	10,142,680	不适用	0
李玉梅	境内自然人	3.05%	5,709,054	1,631,158	0	5,709,054	不适用	0
洛阳晶鼎贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.23%	4,175,741	1,193,069	0	4,175,741	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.03%	3,793,751	2,432,925	0	3,793,751	不适用	0
高冬	境内自然人	1.36%	2,539,743	725,641	0	2,539,743	不适用	0
招商银行股份有限公司—浦银安盛数字经济混合型发起式证券投资基金	其他	1.12%	2,092,800	2,092,800	0	2,092,800	不适用	0
交通银行股份有限公司—德邦鑫星价值灵活配置混合型	其他	0.92%	1,726,100	1,726,100	0	1,726,100	不适用	0

证券投资 基金							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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、洛阳晶鼎企业管理合伙企业（有限合伙）、洛阳晶鼎贰号企业管理合伙企业（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）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
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				
李清平	16,419,753	人民币普通股	16,419,753				
洛阳晶鼎企业管理合伙企业（有限合伙）	12,348,000	人民币普通股	12,348,000				
付学林	10,142,680	人民币普通股	10,142,680				
李东平	5,822,534	人民币普通股	5,822,534				
李玉梅	5,709,054	人民币普通股	5,709,054				
洛阳晶鼎贰号企业管理合伙企业（有限合伙）	4,175,741	人民币普通股	4,175,741				
香港中央结算有限公司	3,793,751	人民币普通股	3,793,751				
高冬	2,539,743	人民币普通股	2,539,743				
招商银行股份有限公司—浦银安盛数字经济混合型发起式证券投资基金	2,092,800	人民币普通股	2,092,800				
交通银行股份有限公司—德邦鑫星价值灵活配置混合型证券投资基金	1,726,100	人民币普通股	1,726,100				
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 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、洛阳晶鼎企业管理合伙企业（有限合伙）、洛阳晶鼎贰号企业管理合伙企业（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）	无						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
李清平	董事长、总 经理	现任	46,913,580			65,679,012			
李东平	董事	现任	16,635,812			23,290,137			
李俊峰 ¹	财务总监	现任	0			0	0	112,000	112,000
曾庆邹	董事会秘书	现任	0			0	0	112,000	112,000
合计	--	--	63,549,392	0	0	88,969,149	0	224,000	224,000

注：1 李俊峰、曾庆邹被授予的系第二类限制性股票

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	481,833,964.53	557,108,943.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	562,819,815.21	484,379,580.28
衍生金融资产		
应收票据	153,153,594.90	121,803,206.54
应收账款	776,649,162.00	901,675,773.72
应收款项融资	237,649,126.10	192,133,309.40
预付款项	6,571,107.61	4,749,669.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,210,296.92	9,233,772.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	493,754,524.66	462,593,779.95
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,256,397.26	98,052,462.43
其他流动资产	303,216,602.29	323,311,851.05
流动资产合计	3,036,114,591.48	3,155,042,348.95
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	41,378,991.71	41,793,819.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	112,909,518.70	121,064,919.97
投资性房地产		
固定资产	994,013,547.07	990,545,102.54
在建工程	141,146,499.12	13,618,920.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,907,942.93	13,147,369.14
无形资产	63,983,276.17	65,214,449.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	70,780,738.34	70,780,738.34
长期待摊费用	42,552,421.02	36,778,168.97
递延所得税资产	39,039,392.81	33,519,062.36
其他非流动资产	88,281,874.15	37,747,986.75
非流动资产合计	1,602,994,202.02	1,424,210,538.33
资产总计	4,639,108,793.50	4,579,252,887.28
流动负债：		
短期借款	15,851,181.70	40,877,765.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	324,900.00	
衍生金融负债		
应付票据	68,774,806.88	91,675,614.59
应付账款	555,922,229.56	506,431,505.80
预收款项		
合同负债	3,132,462.31	2,440,826.68
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	68,585,186.04	89,444,323.68
应交税费	19,227,295.41	41,277,408.06
其他应付款	94,093,808.78	93,885,785.44
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	1,452,655.90	4,625,300.77
其他流动负债	58,202,872.86	45,016,238.87
流动负债合计	885,567,399.44	915,674,768.90
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	6,609,222.50	5,788,877.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,993,993.42	19,513,263.77
递延所得税负债	574,308.49	1,491,479.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,177,524.41	26,793,621.07
负债合计	911,744,923.85	942,468,389.97
所有者权益：		
股本	187,131,945.00	134,104,216.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,157,432,035.30	2,187,216,998.86
减：库存股	62,112,422.61	59,613,009.43
其他综合收益	-6,450,593.51	-1,500,610.67
专项储备		
盈余公积	59,968,206.95	59,968,206.95
一般风险准备		
未分配利润	1,341,521,404.78	1,271,831,941.53
归属于母公司所有者权益合计	3,677,490,575.91	3,592,007,743.24
少数股东权益	49,873,293.74	44,776,754.07
所有者权益合计	3,727,363,869.65	3,636,784,497.31
负债和所有者权益总计	4,639,108,793.50	4,579,252,887.28

法定代表人：李清平 主管会计工作负责人：李俊峰 会计机构负责人：胡启芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	326,464,711.71	391,574,504.03
交易性金融资产	446,335,626.17	430,302,946.04

衍生金融资产		
应收票据	87,258,840.26	51,065,881.04
应收账款	334,152,224.28	320,667,078.03
应收款项融资	50,588,379.35	57,886,252.85
预付款项	3,085,165.43	3,579,972.98
其他应收款	291,205,117.13	280,400,915.59
其中：应收利息		
应收股利	10,000,000.00	
存货	197,434,683.76	192,813,198.77
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,256,397.26	97,808,858.45
其他流动资产	276,860,990.63	300,758,495.87
流动资产合计	2,023,642,135.98	2,126,858,103.65
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	792,902,520.09	652,970,664.08
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	742,589,731.87	742,295,816.62
在建工程	48,788,882.25	8,755,197.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,349,009.57	60,665,083.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,891,876.34	5,427,629.16
递延所得税资产	23,362,908.62	19,382,556.61
其他非流动资产	81,290,655.60	26,123,862.65
非流动资产合计	1,760,175,584.34	1,515,620,809.59
资产总计	3,783,817,720.32	3,642,478,913.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	324,900.00	
衍生金融负债		

应付票据	41,922,236.17	55,670,675.85
应付账款	376,085,419.43	316,769,466.23
预收款项		
合同负债	2,327.56	106,194.69
应付职工薪酬	23,598,769.37	36,680,320.71
应交税费	2,796,433.64	7,995,509.06
其他应付款	99,580,643.24	98,826,764.24
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	302.58	783,966.03
流动负债合计	544,311,031.99	516,832,896.81
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	18,768,328.10	19,148,572.28
递延所得税负债	536,422.47	1,398,215.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,304,750.57	20,546,788.16
负债合计	563,615,782.56	537,379,684.97
所有者权益：		
股本	187,131,945.00	134,104,216.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,158,859,879.64	2,189,598,528.73
减：库存股	62,112,422.61	59,613,009.43
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,794,639.86	59,794,639.86
未分配利润	876,527,895.87	781,214,853.11
所有者权益合计	3,220,201,937.76	3,105,099,228.27
负债和所有者权益总计	3,783,817,720.32	3,642,478,913.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,726,031,590.83	1,404,898,677.67

其中：营业收入	1,726,031,590.83	1,404,898,677.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,532,540,897.19	1,262,011,219.55
其中：营业成本	1,263,291,627.21	1,087,533,088.27
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	8,912,816.98	8,736,392.30
销售费用	46,462,581.26	38,139,808.75
管理费用	107,239,634.60	72,928,587.54
研发费用	100,593,058.35	56,832,929.16
财务费用	6,041,178.79	-2,159,586.47
其中：利息费用	752,775.81	1,195,972.47
利息收入	3,741,183.23	4,136,566.00
加：其他收益	2,013,769.87	2,113,547.74
投资收益（损失以“—”号填列）	3,977,062.22	6,258,471.62
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）	7,547,023.31	3,078,586.17
信用减值损失（损失以“—”号填列）	8,075,464.55	1,292,158.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-23,537,147.83	1,155.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）	421,897.06	18,646.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	191,988,762.82	155,650,023.98
加：营业外收入	428,667.32	227,993.95
减：营业外支出	1,248,987.22	634,900.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	191,168,442.92	155,243,117.32

减：所得税费用	23,583,913.90	24,897,047.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	167,584,529.02	130,346,070.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	167,584,529.02	130,346,070.27
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	162,487,989.35	132,082,236.81
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,096,539.67	-1,736,166.54
六、其他综合收益的税后净额	-4,949,982.84	-790,201.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,949,982.84	-790,201.93
（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	-4,949,982.84	-790,201.93
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	-4,949,982.84	-790,201.93
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	162,634,546.18	129,555,868.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	157,538,006.51	131,292,034.88
归属于少数股东的综合收益总额	5,096,539.67	-1,736,166.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.88	0.71 ¹
（二）稀释每股收益	0.88	0.71

注：1 公司 2025 年度权益分派方案于 2026 年 6 月实施完毕，以资本公积金向全体股东每 10 股转 4 股，共转增 53,027,729 股，公司总股本由 134,104,216 股增加至 187,131,945 股。本次权益分派实施完毕后，按公司最新股本重新计算，公司 2025 年上半年基本每股收益由 1.00 元变更为 0.71 元，稀释每股收益由 1.00 元变更为 0.71 元。

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：李俊峰 会计机构负责人：胡启芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	886,522,760.43	839,699,496.36
减：营业成本	694,434,900.67	669,874,259.24
税金及附加	1,166,786.44	3,798,345.13
销售费用	16,226,054.79	15,562,850.04
管理费用	71,427,966.66	54,732,480.81
研发费用	49,845,019.87	28,290,615.72
财务费用	8,323,580.74	-2,729,694.56
其中：利息费用	72,637.28	
利息收入	3,934,216.71	3,861,133.56
加：其他收益	1,219,838.81	1,308,254.33
投资收益（损失以“—”号填列）	148,534,139.77	5,067,823.60
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）	2,064,046.64	3,508,595.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,253,008.37	-3,800,527.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,562,807.86	1,299,954.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-6,286.58	-16,968.49
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	190,600,390.41	77,537,771.60
加：营业外收入	132,797.86	90,294.86
减：营业外支出	348,348.26	593,716.20
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	190,384,840.01	77,034,350.26
减：所得税费用	2,273,271.15	8,584,287.07
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	188,111,568.86	68,450,063.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	188,111,568.86	68,450,063.19
（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	188,111,568.86	68,450,063.19
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	2026 年半年度	2025 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	1,495,677,670.97	1,192,525,491.91
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	8,914,379.39	
收到其他与经营活动有关的现金	9,524,531.29	7,707,560.22
经营活动现金流入小计	1,514,116,581.65	1,200,233,052.13
购买商品、接受劳务支付的现金	807,232,528.91	762,220,693.70
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	309,382,694.40	241,918,687.74
支付的各项税费	112,787,292.68	75,546,771.12
支付其他与经营活动有关的现金	60,433,325.32	39,629,052.13

经营活动现金流出小计	1,289,835,841.31	1,119,315,204.69
经营活动产生的现金流量净额	224,280,740.34	80,917,847.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,568,348,167.44	1,059,824,657.71
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,500.00	142,580.00
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		
投资活动现金流入小计	1,568,379,667.44	1,059,967,237.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,325,237.77	84,432,712.82
投资支付的现金	1,559,469,200.00	1,018,887,627.73
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,733,794,437.77	1,103,320,340.55
投资活动产生的现金流量净额	-165,414,770.33	-43,353,102.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	18,213,886.26	62,158,773.23
收到其他与筹资活动有关的现金	1,668,043.61	
筹资活动现金流入小计	19,881,929.87	62,158,773.23
偿还债务支付的现金	43,182,225.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,798,526.10	103,779,158.39
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	4,314,553.03	56,775,820.87
筹资活动现金流出小计	140,295,304.39	160,554,979.26
筹资活动产生的现金流量净额	-120,413,374.52	-98,396,206.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,047,060.48	348,430.48
五、现金及现金等价物净增加额	-68,594,464.99	-60,483,030.95
加：期初现金及现金等价物余额	548,475,871.47	657,525,336.85
六、期末现金及现金等价物余额	479,881,406.48	597,042,305.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	810,868,232.17	791,180,383.20
收到的税费返还	8,914,379.39	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,974,802.26	148,848,780.31
经营活动现金流入小计	835,757,413.82	940,029,163.51
购买商品、接受劳务支付的现金	626,096,064.27	637,177,287.43
支付给职工以及为职工支付的现金	97,270,850.63	79,069,066.89
支付的各项税费	11,549,603.35	16,642,585.02
支付其他与经营活动有关的现金	42,612,048.91	84,772,628.39
经营活动现金流出小计	777,528,567.16	817,661,567.73

经营活动产生的现金流量净额	58,228,846.66	122,367,595.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,237,244,235.22	1,054,824,657.71
取得投资收益收到的现金	134,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,500.00	48,830.00
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		
投资活动现金流入小计	1,371,275,735.22	1,054,873,487.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,071,731.73	74,281,038.25
投资支付的现金	1,312,918,593.96	1,000,608,547.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,391,990,325.69	1,074,889,585.98
投资活动产生的现金流量净额	-20,714,590.47	-20,016,098.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,668,043.61	
筹资活动现金流入小计	1,668,043.61	
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	92,798,526.10	103,779,158.39
支付其他与筹资活动有关的现金	2,499,413.18	52,953,234.24
筹资活动现金流出小计	95,297,939.28	156,732,392.63
筹资活动产生的现金流量净额	-93,629,895.67	-156,732,392.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,326,109.23	482,032.59
五、现金及现金等价物净增加额	-63,441,748.71	-53,898,862.53
加：期初现金及现金等价物余额	388,120,306.42	512,376,967.51
六、期末现金及现金等价物余额	324,678,557.71	458,478,104.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	134,104,216.00				2,187,216.99	59,613,094.3	-1,500.61		59,968,206.95		1,271,831.94		3,592,007.74	77,144.7	3,669,152.49
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他														- 32,3 68,0 00.0 0	- 32,3 68,0 00.0 0
二、本年期初余额	134,104,216.00				2,187,216,998.86	59,613,009.43	-1,500,610.67		59,968,206.95		1,271,831,941.53		3,592,007,743.24	44,776,754.07	3,636,784,497.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,027,729.00				-29,784,963.56	2,499,413.18	-4,949,982.84				69,689,463.25		85,482,832.67	5,096,539.67	90,579,372.34
（一）综合收益总额							-4,949,982.84				162,487,989.35		157,538,006.51	5,096,539.67	162,634,546.18
（二）所有者投入和减少资本					23,242,765.44	2,499,413.18							20,743,352.26		20,743,352.26
1．所有者投入的普通股						2,499,413.18							2,499,413.18		2,499,413.18
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					23,242,765.44								23,242,765.44		23,242,765.44
4．其他															
（三）利润分配											-92,798,526.10		-92,798,526.10		-92,798,526.10
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-92,798,526.10		-92,798,526.10		-92,798,526.10
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	53,027,729.00				-53,027,729.00										

1. 资本公积转增资本（或股本）	53,027,729.00				-53,027,729.00										
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	187,131,945.00				2,157,432,035.30	62,112,422.61	-6,450,593.51	59,968,206.95		1,341,521,404.78		3,677,490,575.91	49,873,293.74	3,727,363,869.65	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有 者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年 末余额	95,377,100.00				2,194,705,501.93	33,810,183.75	80,628.99		47,955,867.09		1,105,469,357.26		3,409,778,152.00	16,192,569.10	3,425,970,840.62
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期	95,377.1				2,194,705,501.93	33,810.1	80,628.9		47,955.8		1,105,469,357.26		3,409,778,152.00	16,192.5	3,425,970.84

初余额	00.0 0				5,50 1.93	83.7 5	9		67.0 9		9,35 7.26		8,27 1.52	69.1 0	0,84 0.62
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	37,7 37,8 76.0 0				- 38,0 95,0 87.8 6	- 100, 650. 00	- 790, 201. 93				28,3 03,0 78.4 2		27,2 56,3 14.6 3	- 1,73 6,16 6.54	25,5 20,1 48.0 9
(一) 综合 收益总额							- 790, 201. 93				132, 082, 236. 81		131, 292, 034. 88	- 1,73 6,16 6.54	129, 555, 868. 34
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 357, 211. 86								- 357, 211. 86		- 357, 211. 86
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					- 357, 211. 86								- 357, 211. 86		- 357, 211. 86
4. 其他															
(三) 利润 分配						- 100, 650. 00					- 103, 779, 158. 39		- 103, 678, 508. 39		- 103, 678, 508. 39
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						- 100, 650. 00					- 103, 779, 158. 39		- 103, 678, 508. 39		- 103, 678, 508. 39
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	37,7 37,8 76.0 0				- 37,7 37,8 76.0 0										
1. 资本公 积转增资本 (或股本)	37,7 37,8 76.0 0				- 37,7 37,8 76.0 0										
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	133, 114, 976. 00				2,15 6,61 0,41 4.07	33,7 09,5 33.7 5	- 709, 572. 94		47,9 55,8 67.0 9		1,13 3,77 2,43 5.68		3,43 7,03 4,58 6.15	14,4 56,4 02.5 6	3,45 1,49 0,98 8.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	134,1 04,21 6.00				2,189, 598,5 28.73	59,61 3,009. 43			59,79 4,639. 86	781,2 14,85 3.11		3,105, 099,2 28.27
加：会 计政策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期 初余额	134,1 04,21 6.00				2,189, 598,5 28.73	59,61 3,009. 43			59,79 4,639. 86	781,2 14,85 3.11		3,105, 099,2 28.27
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	53,02 7,729. 00				- 30,73 8,649. 09	2,499, 413.1 8				95,31 3,042. 76		115,1 02,70 9.49
（一）综合 收益总额										188,1 11,56 8.86		188,1 11,56 8.86

(二) 所有者投入和减少资本					22,289,079.91	2,499,413.18						19,789,666.73
1. 所有者投入的普通股						2,499,413.18						-2,499,413.18
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					22,289,079.91							22,289,079.91
4. 其他												
(三) 利润分配										-92,798,526.10		-92,798,526.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-92,798,526.10		-92,798,526.10
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	53,027,729.00				-53,027,729.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,027,729.00				-53,027,729.00							
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	187,131,945.00				2,158,859,879.64	62,112,422.61			59,794,639.86	876,527,895.87		3,220,201,937.76

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	95,377,100.00				2,194,838,964.89	33,810,183.75			47,782,300.00	776,882,954.51		3,081,071,135.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	95,377,100.00				2,194,838,964.89	33,810,183.75			47,782,300.00	776,882,954.51		3,081,071,135.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,737,876.00				-37,369,585.20	-100,650.00				-35,329,095.20		-34,860,154.40
（一）综合收益总额										68,450,063.19		68,450,063.19
（二）所有者投入和减少资本					368,290.80							368,290.80
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					368,290.80							368,290.80
4．其他												
（三）利润分配						-100,650.00				-103,779,158.39		-103,678,508.39
1．提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配						- 100,6 50.00				- 103,7 79,15 8.39		- 103,6 78,50 8.39
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转	37,73 7,876. 00					- 37,73 7,876. 00						
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	37,73 7,876. 00					- 37,73 7,876. 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	133,1 14,97 6.00					2,157, 469,3 79.69	33,70 9,533. 75			47,78 2,300. 00	741,5 53,85 9.31	3,046, 210,9 81.25

三、公司基本情况

（一）公司概况

东莞市达瑞电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由东莞市达瑞电子有限公司整体改组设立的股份有限公司，2021 年 3 月 21 日经中国证券监督管理委员会《关于同意东莞市达瑞电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕896 号）同意注册，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 13,053,667 股，并于 2021 年 4 月 19 日在深圳证券交易所创业板上市，发行后公司股本变更为 52,214,667 股。经过历年的资本公积转增股本以及员工股权激励增减股本，截止 2026 年 6 月 30 日公司发行的股本为 187,131,945 股。

（二）公司注册地址

广东省东莞市洪梅镇洪金路 48 号。

（三）公司总部地址

广东省东莞市洪梅镇洪金路 48 号。

（四）公司行业性质

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

（五）公司主要经营活动

公司主要从事消费电子功能性和结构性器件、新能源结构与功能性组件的研发、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。

（六）财务报告批准报出日

公司财务报告于 2026 年 8 月 17 日经公司董事会批准报出。

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》（2023 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：

公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账计提方法、存货计价和跌价准备的计提、固定资产确定、在建工程计量、收入确认政策等，具体会计政策参见附注五（13）应收账款、（17）存货、（24）固定资产、（25）在建工程以及（34）收入。

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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额>500 万人民币
单笔金额重大的应付款项	期末余额>500 万人民币
重要的在建工程	期末余额>500 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入>10%或资产总额占集团资产总额>5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：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收益。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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。

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、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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收益。

(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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

9、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。

10、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。

11、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价格进行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	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
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		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。

(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) 信用风险显著增加的判断标准

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. 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。

9. 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。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收客户货款或服务费	一般客户的应收账款
应收合并范围内关联方款项	合并范围内关联方的应收款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认，具体计提比例见附注七（4）应收账款中按组合计提坏账准备：应收客户货款或服务费。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见附注五（11）金融工具中划分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相关处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	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	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 6	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认，具体计提比例见附注七（6）其他应收款中按组合计提坏账准备：应收其他组合。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

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、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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（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) 公司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(有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准)。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 满足持有待售类别划分条件的, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营, 在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益, 并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

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附注五(11)金融工具的规定。

20、其他债权投资

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附注五(11)金融工具的规定。

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，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合理的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。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

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，一般确定为对被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%

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法：见附注五（28）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可销售状态时，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、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。采用分期付款方式购买无形资产，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，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	30-50	法定年限	0.00
软件	直线法	3-5	受益期限	0.00

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。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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：见附注五（28）长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

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。

28、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。

29、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
厂房装修	直线法	1.25-4.25 年
模具	直线法、工作量法	--

30、合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

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

31、职工薪酬

（1）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。

32、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）该义务的履行很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。

33、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。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入的确认和计量所采用的会计政策

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。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

各业务类型收入具体确认方法

- （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

本公司在提供服务的过程中确认收入。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。

35、合同成本

合同成本包括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(如销售佣金等)。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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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) 该成本增加了企业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。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、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) 对于同时包含与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。

37、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。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 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。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产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。

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注五（28）长期资产减值。

（2）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。

（3）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。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

（1）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。

（2）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会计处理方法参见附注五（11）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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

40、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》，规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无重大影响	0.00
2026 年 6 月 4 日，财政部颁布的《企业会计准则解释第 20 号》，规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无重大影响	0.00

其他说明

无

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

41、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%、9%、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	8.25%、15%、20%、25%、29.84%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞市达瑞电子股份有限公司	15%
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	25%
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	15%
上海嘉瑞精密模具有限公司	25%
山东誉正自动化科技有限公司	20%
苏州市瑞创达新能源科技有限公司	25%
东莞市康普来新材料有限公司	20%
达瑞电子(泰国)有限公司	20%
香港达瑞科技有限公司	8.25%
东莞市维斯德新材料技术有限公司	15%
东莞市维斯德鸿新能源技术有限公司	20%

2、税收优惠

1.公司 2024 年 11 月 19 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202444002229，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 2024 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 2023 年 12 月 13 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：GR202332012975，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 2023 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。2026 年度高新技术企业证书在有效期内，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 2024 年 11 月 11 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：GR202413000063，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 2024 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 2024 年 11 月 19 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202444002829，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 2024 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

5.公司下属子公司东莞市达瑞新能源科技有限公司 2024 年 11 月 19 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202444001110，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 2024 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

6.公司下属子公司苏州市瑞创达新能源科技有限公司 2024 年 11 月 6 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：GR202432002517，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 2024 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税，苏州市瑞创达新能源科技有限公司本报告期暂未享受该项税收优惠。

7.公司下属子公司东莞市维斯德新材料技术有限公司 2025 年 12 月 19 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202544007484，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 2025 年 1 月 1 日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。

8.根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司下属子公司深圳市瑞元新材料有限公司、东莞市康普来新材料有限公司以及孙公司山东誉正自动化科技有限公司、东莞市维斯德鸿新能源技术有限公司可享受税收优惠条件，所得减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

9.根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，东莞市达瑞电子股份有限公司、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符合先进制造业企业认定标准，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额的 5%进行增值税加计抵减。

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	479,881,406.48	548,475,871.47
其他货币资金	1,952,558.05	8,633,071.92
合计	481,833,964.53	557,108,943.39
其中：存放在境外的款项总额	15,209,999.63	6,805,795.52

其他说明

- 1.银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。
- 2.公司期末银行存款余额不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。
- 3.公司期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 400,000 元和冻结资金 1,552,558.05 元。

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	562,819,815.21	484,379,580.28
其中：		
理财产品	562,819,815.21	484,379,580.28
其中：		
合计	562,819,815.21	484,379,580.28

其他说明：

无

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	67,894,104.49	73,033,676.71
商业承兑票据	85,259,490.41	48,769,529.83
合计	153,153,594.90	121,803,206.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	157,640,936.50	100.00%	4,487,341.60	2.85%	153,153,594.90	124,370,023.91	100.00%	2,566,817.37	2.06%	121,803,206.54
其中：										
银行承兑汇票	67,894,104.49	43.07%		0.00%	67,894,104.49	73,033,676.71	58.72%		0.00%	73,033,676.71
商业承兑汇票	89,746,832.01	56.93%	4,487,341.60	5.00%	85,259,490.41	51,336,347.20	41.28%	2,566,817.37	5.00%	48,769,529.83
合计	157,640,936.50	100.00%	4,487,341.60	2.85%	153,153,594.90	124,370,023.91	100.00%	2,566,817.37	2.06%	121,803,206.54

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	67,894,104.49		0.00%

合计	67,894,104.49		
----	---------------	--	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	89,746,832.01	4,487,341.60	5.00%
合计	89,746,832.01	4,487,341.60	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	0.00					0.00
按组合计提坏账准备	2,566,817.37	1,920,524.23				4,487,341.60
合计	2,566,817.37	1,920,524.23				4,487,341.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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		50,642,006.43
合计		50,642,006.43

(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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	816,181,690.47	947,687,915.86
1 至 2 年	1,390,395.73	1,749,217.40
2 至 3 年	356,000.00	122,797.13
合计	817,928,086.20	949,559,930.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	320,000.00	0.04%	320,000.00	100.00%	0.00	320,000.00	0.03%	320,000.00	100.00%	0.00
其中：										
应收客户货款	320,000.00	0.04%	320,000.00	100.00%	0.00	320,000.00	0.03%	320,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	817,608,086.20	99.96%	40,958,924.20	5.01%	776,649,162.00	949,239,930.39	99.97%	47,564,156.67	5.01%	901,675,773.72
其中：										
客户货款或服务	817,608,086.20	99.96%	40,958,924.20	5.01%	776,649,162.00	949,239,930.39	99.97%	47,564,156.67	5.01%	901,675,773.72

合计	817,928,086.20	100.00%	41,278,924.20	5.05%	776,649,162.00	949,559,930.39	100.00%	47,884,156.67	5.04%	901,675,773.72
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：应收客户货款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收客户货款	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	320,000.00	320,000.00	320,000.00	320,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：客户货款或服务费

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户货款或服务费	817,608,086.20	40,958,924.20	5.01%
合计	817,608,086.20	40,958,924.20	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	320,000.00					320,000.00
按组合计提坏账准备	47,564,156.67		6,575,597.75	13,062.61	-16,572.11	40,958,924.20
合计	47,884,156.67	0.00	6,575,597.75	13,062.61	-16,572.11	41,278,924.20

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,062.61

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：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	87,984,006.85		87,984,006.85	10.76%	4,451,180.36
客户 2	70,550,710.33		70,550,710.33	8.63%	3,527,535.51
客户 3	60,012,209.02		60,012,209.02	7.34%	3,000,610.47
客户 4	46,951,515.40		46,951,515.40	5.74%	2,347,575.77
客户 5	40,243,572.62		40,243,572.62	4.92%	2,012,178.66
合计	305,742,014.22		305,742,014.22	37.39%	15,339,080.77

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	236,956,370.68	129,858,054.60
信用证		58,050,157.15
融单	692,755.42	4,225,097.65
合计	237,649,126.10	192,133,309.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	237,649,126.10	100.00%			237,649,126.10	192,133,309.40	100.00%			192,133,309.40
其中：										
银行承兑票据	236,956,370.68	99.71%			236,956,370.68	129,858,054.60	67.59%			129,858,054.60
信用证	0.00	0.00%			0.00	58,050,157.15	30.21%			58,050,157.15
融单	692,755.	0.29%			692,755.	4,225.09	2.20%			4,225.09

	42				42	7.65				7.65
合计	237,649,126.10	100.00%			237,649,126.10	192,133,309.40	100.00%			192,133,309.40

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑票据	391,117,553.02	
已贴现未到期的银行承兑票据	85,402,135.91	
合计	476,519,688.93	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
--	--	--	--	--	------

核销说明:

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

应收款项融资本期系信用证、融单及高信用等级的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(8) 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	10,210,296.92	9,233,772.98
合计	10,210,296.92	9,233,772.98

(1) 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	9,618,569.17	12,779,818.82
其他	4,222,966.36	3,521,010.13
合计	13,841,535.53	16,300,828.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,849,170.54	4,272,255.93
1 至 2 年	854,544.31	1,960,033.06
2 至 3 年	1,442,389.77	1,785,137.30
3 年以上	1,695,430.91	8,283,402.66
3 至 4 年	218,417.39	6,791,782.98
4 至 5 年	6,000.00	6,000.00
5 年以上	1,471,013.52	1,485,619.68
合计	13,841,535.53	16,300,828.95

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	1,372,875.00	9.92%	1,372,875.00	100.00%		1,372,875.00	8.42%	1,372,875.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,372,875.00	9.92%	1,372,875.00	100.00%		1,372,875.00	8.42%	1,372,875.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	12,468,660.53	90.08%	2,258,363.61	18.11%	10,210,296.92	14,927,953.95	91.58%	5,694,180.97	38.14%	9,233,772.98
其中：										
账龄组合	12,468,660.53	90.08%	2,258,363.61	18.11%	10,210,296.92	14,927,953.95	91.58%	5,694,180.97	38.14%	9,233,772.98
合计	13,841,535.53	100.00%	3,631,238.61	26.23%	10,210,296.92	16,300,828.95	100.00%	7,067,055.97	43.35%	9,233,772.98

按单项计提坏账准备类别名称：押金及保证金

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金及保证金	1,372,875.00	1,372,875.00	1,372,875.00	1,372,875.00	100.00%	无法收回
合计	1,372,875.00	1,372,875.00	1,372,875.00	1,372,875.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	9,849,170.54	492,457.53	5.00%
1—2 年（含 2 年）	481,669.31	48,166.93	10.00%
2—3 年（含 3 年）	442,389.77	132,716.93	30.00%
3—4 年（含 4 年）	218,417.39	109,208.70	50.00%
4—5 年（含 5 年）	6,000.00	4,800.00	80.00%
5 年以上	1,471,013.52	1,471,013.52	100.00%
合计	12,468,660.53	2,258,363.61	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	5,694,180.97		1,372,875.00	7,067,055.97
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	3,420,391.03			3,420,391.03

其他变动	-15,426.33			-15,426.33
2026 年 6 月 30 日余额	2,258,363.61		1,372,875.00	3,631,238.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,372,875.00					1,372,875.00
按组合计提坏账准备	5,694,180.97	0.00	3,420,391.03		-15,426.33	2,258,363.61
合计	7,067,055.97	0.00	3,420,391.03	0.00	-15,426.33	3,631,238.61

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 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：

6) 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	3,090,000.00	1 年以内	22.32%	154,500.00
单位 2	押金保证金	1,619,993.88	2 年以内	11.70%	85,537.11
单位 3	押金保证金	1,372,875.00	3 年以内	9.92%	1,372,875.00
单位 4	押金保证金	1,010,000.00	5 年以上	7.30%	1,010,000.00
单位 5	代垫款	565,140.75	1 年以内	4.08%	28,257.04
合计		7,658,009.63		55.32%	2,651,169.15

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

7、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	5,997,799.30	91.28%	4,317,702.48	90.91%
1 至 2 年	236,961.14	3.61%	221,802.27	4.67%
2 至 3 年	127,937.07	1.95%	115,523.69	2.43%
3 年以上	208,410.10	3.16%	94,640.77	1.99%
合计	6,571,107.61		4,749,669.21	

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
单位 1	1,172,149.93	17.84%
单位 2	839,508.68	12.78%
单位 3	435,349.62	6.63%
单位 4	328,000.00	4.99%
单位 5	325,512.18	4.95%
合计	3,100,520.41	47.19%

其他说明：

无

8、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	117,489,460.66	12,433,077.80	105,056,382.86	109,992,623.14	5,890,080.49	104,102,542.65
在产品	116,614,088.52	11,028,290.08	105,585,798.44	84,055,420.02	10,260,286.61	73,795,133.41
库存商品	110,728,235.14	11,055,051.31	99,673,183.83	81,922,028.57	11,790,053.30	70,131,975.27
发出商品	189,065,321.56	5,626,162.03	183,439,159.53	219,460,985.77	4,896,857.15	214,564,128.62
合计	533,897,105.88	40,142,581.22	493,754,524.66	495,431,057.50	32,837,277.55	462,593,779.95

(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	5,890,080.49	9,804,818.87		3,256,576.17	5,245.39	12,433,077.80
在产品	10,260,286.61	2,774,145.84		2,006,142.37		11,028,290.08
库存商品	11,790,053.30	5,770,522.22		6,498,526.19	6,998.02	11,055,051.31
发出商品	4,896,857.15	6,058,445.29		5,328,737.98	402.43	5,626,162.03
合计	32,837,277.55	24,407,932.22	0.00	17,089,982.71	12,645.84	40,142,581.22

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	117,489,460.66	12,433,077.80	10.58%	109,992,623.14	5,890,080.49	5.35%
在产品	116,614,088.52	11,028,290.08	9.46%	84,055,420.02	10,260,286.61	12.21%
库存商品	110,728,235.14	11,055,051.31	9.98%	81,922,028.57	11,790,053.30	14.39%
发出商品	189,065,321.56	5,626,162.03	2.98%	219,460,985.77	4,896,857.15	2.23%
合计	533,897,105.88	40,142,581.22	7.52%	495,431,057.50	32,837,277.55	6.63%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

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、半成品(在产品)	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（库存商品）、发出商品	在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价或订单售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值	已对外销售、报废或耗用

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款	10,256,397.26	97,808,858.45
一年内到期的长期应收款	0.00	243,603.98
合计	10,256,397.26	98,052,462.43

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、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	101,997,445.19	102,053,725.96
预缴企业所得税	330,179.02	97,910.72
固定收益理财产品	200,888,978.08	221,160,214.37
合计	303,216,602.29	323,311,851.05

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	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	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳卓源达瑞人工智能创业投资企业（有限合伙）	41,793,819.91				-414,828.20						41,378,991.71	
小计	41,793,819.91				-414,828.20						41,378,991.71	
合计	41,793,819.91				-414,828.20						41,378,991.71	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、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	112,909,518.70	121,064,919.97
合计	112,909,518.70	121,064,919.97

其他说明：

公司期末其他非流动金融资产为有限寿命主体投 112,909,518.70 元

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	994,013,547.07	990,545,102.54
合计	994,013,547.07	990,545,102.54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	885,487,998.91	323,093,536.23	8,014,960.87	64,166,340.26	1,280,762,836.27
2.本期增加金额	6,913,261.78	37,705,997.03	1,279,403.80	1,480,676.72	47,379,339.33
(1) 购置	0.00	28,768,922.27	1,279,403.80	1,323,161.71	31,371,487.78
(2) 在建工程转入	6,913,261.78	8,937,074.76		157,515.01	16,007,851.55
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,894,614.00		67,574.16	1,962,188.16
(1) 处置或报废		1,531,066.20		67,160.26	1,598,226.46
其他减少		363,547.80		413.90	363,961.70
4.期末余额	892,401,260.69	358,904,919.26	9,294,364.67	65,579,442.82	1,326,179,987.44

二、累计折旧					
1.期初余额	118,358,147.62	136,934,253.58	5,571,529.40	29,353,803.13	290,217,733.73
2.本期增加金额	22,248,232.36	15,059,297.14	486,582.62	5,512,751.27	43,306,863.39
(1) 计提	22,248,232.36	15,059,297.14	486,582.62	5,512,751.27	43,306,863.39
3.本期减少金额		1,297,700.12		60,456.63	1,358,156.75
(1) 处置或报废		1,225,881.40		60,125.51	1,286,006.91
其他减少		71,818.72		331.12	72,149.84
4.期末余额	140,606,379.98	150,695,850.60	6,058,112.02	34,806,097.77	332,166,440.37
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	751,794,880.71	208,209,068.66	3,236,252.65	30,773,345.05	994,013,547.07
2.期初账面价值	767,129,851.29	186,159,282.65	2,443,431.47	34,812,537.13	990,545,102.54

(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
房屋建筑物	69,137,536.69
机器设备	982,599.85
合计	70,120,136.54

(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) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

- (1) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (3) 期末固定资产无需计提减值准备的情况。

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,146,499.12	13,618,920.99
合计	141,146,499.12	13,618,920.99

(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	141,146,499.12		141,146,499.12	13,618,920.99		13,618,920.99
合计	141,146,499.12		141,146,499.12	13,618,920.99		13,618,920.99

(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	500,000,000.00	154,069.30	32,593,059.29	6,913,261.78	0.00	25,833,866.81	83.39%	83.39%				募集资金、自筹资金

二期												
达瑞新材料及智能设备总部生产线	88,863,552.23	534,247.79	30,973.45	362,212.39		203,008.85	87.79%	87.79%				募集资金
电池结构与功能性组件生产设备	91,191,150.44	3,079,810.75	2,886,787.61	3,660,093.27	0.00	2,306,505.09	22.26%	22.26%				募集资金
达瑞新材料总部工程-一期装修项目		1,925,307.15	8,624,172.60		8,069,784.14	2,479,695.61						自筹资金
其他工程		7,925,486.00	30,745,455.82	5,072,284.11	0.00	33,598,657.71						自筹资金
越南厂房工程			76,724,765.05			76,724,765.05						自筹资金
合计	680,054,702.67	13,618,920.99	151,605,213.82	16,007,851.55	8,069,784.14	141,146,499.12						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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：

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	37,941,361.72	37,941,361.72
2.本期增加金额	2,777,491.93	2,777,491.93
	2,777,491.93	2,777,491.93
3.本期减少金额	11,417,229.64	11,417,229.64
	11,417,229.64	11,417,229.64
4.期末余额	29,301,624.01	29,301,624.01
二、累计折旧		
1.期初余额	24,793,992.58	24,793,992.58
2.本期增加金额	3,591,749.22	3,591,749.22
(1) 计提	3,591,749.22	3,591,749.22
3.本期减少金额	7,992,060.72	7,992,060.72
(1) 处置	7,992,060.72	7,992,060.72
4.期末余额	20,393,681.08	20,393,681.08
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	8,907,942.93	8,907,942.93
2.期初账面价值	13,147,369.14	13,147,369.14

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、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			18,717,834.88	91,552,314.88
2.本期增加金额				606,469.66	606,469.66
(1) 购置				606,469.66	606,469.66
(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			19,324,304.54	92,158,784.54
二、累计摊销					
1.期初余额	9,450,474.06			16,887,391.46	26,337,865.52
2.本期增加金额	762,961.14			1,074,681.71	1,837,642.85
(1) 计提	762,961.14			1,074,681.71	1,837,642.85
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,213,435.20			17,962,073.17	28,175,508.37
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	62,621,044.80			1,362,231.37	63,983,276.17
2.期初账面	63,384,005.94			1,830,443.42	65,214,449.36

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(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

期末无未办妥产权证的无形资产情况。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、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	35,305,337.72					35,305,337.72
山东誉正自动化科技有限公司	18,869,474.92					18,869,474.92
东莞市维斯德新材料技术有限公司	35,475,400.62					35,475,400.62
合计	89,650,213.26					89,650,213.26

(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		
山东誉正自动化科技有限公司	18,869,474.92					18,869,474.92
合计	18,869,474.92					18,869,474.92

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海嘉瑞精密模具有限公司	商誉所在的资产组生产的产	基于内部管理目的，该资产	是

资产组	品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	组归属于新能源结构与功能性组件板块管理	
山东誉正自动化科技有限公司资产组	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组归属于 3C 智能装配自动化设备板块管理	是
东莞市维斯德新材料技术有限公司资产组	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组归属于消费电子结构与功能性组件板块管理	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海嘉瑞精密模具有限公司资产组	121,443,300.25	281,101,074.52		5	收入增长率 2.60%-6.14%、毛利率 14.59%-16.94%、折现率 7.92%	收入增长率 0%、毛利率 14.60%、折现率 7.92%	收入增长率为零、毛利率、折现率与预测期保持一致
山东誉正自动化科技有限公司资产组	8,787,122.88	12,190,110.59	18,869,474.92 ¹	5	收入增长率 37.63%-53.47%、毛利率 28.28%-34.87%、折现率 8.38%	收入增长率 0%、毛利率 31.88%、折现率 8.38%	收入增长率为零、毛利率、折现率与预测期保持一致
东莞市维斯德新材料技术有限公司资产组	239,405,502.67	256,917,071.55		5	收入增长率 19.84%-10.00%、毛利率 25.23%-33.25%、折现率 7.92%	收入增长率 0%、毛利率 25.23%、折现率 7.92%	收入增长率为零、毛利率、折现率与预测期保持一致
合计	369,635,925.80	550,208,256.66	18,869,474.92				

注：1 归母减值金额为 18,869,474.92 元

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

2025 年 12 月，本公司通过非同一控制下企业合并方式取得对东莞市维斯德新材料技术有限公司资产组控制权，合并成本 164,000,000 元与享有的东莞市维斯德新材料技术有限公司合并日可辨认净资产公允价值份额 95,656,599.38 元的差额形成商誉 68,343,400.62 元。2026 年 8 月（购买日后 12 个月内），交易双方对享有的东莞市维斯德新材料技术有限公司合并日可辨认净资产公允价值份额进行了调整；同时因触发股权转让协议约定条款，减少支付 500,000 元股权收购款，调整后合并成本为 163,500,000 元。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》相关规定，上述调整属于购买日后计量期调整，视同于购买日即已完成确认与计量，公司已追溯调整购买日及 2026 年度比较期间财务数据，相应调减商誉 32,868,000.00 元，其少数股东权益 32,368,000.00 元及其他应付款 500,000 元，最终形成商誉 35,475,400.62 元，该调整不影响当期损益。

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

公司收购上海嘉瑞精密模具有限公司、山东誉正自动化科技有限公司、东莞市维斯德新材料技术有限公司均不涉及业绩承诺。

18、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
厂房装修	13,372,700.47	8,711,707.17	3,236,648.30		18,847,759.34
模具	23,405,468.50	9,880,262.56	9,581,069.38		23,704,661.68
合计	36,778,168.97	18,591,969.73	12,817,717.68		42,552,421.02

其他说明

19、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	86,269,574.67	12,609,672.79	88,180,516.53	12,984,896.30
内部交易未实现利润	3,759,075.11	613,057.86	3,663,866.40	559,070.65
可抵扣亏损	48,318,927.81	3,399,355.88	40,253,397.10	3,339,197.85
递延收益	18,993,993.42	2,849,099.02	19,513,263.77	2,926,989.56
外汇期权合约	324,900.00	48,735.00		
租赁负债	3,338,235.06	175,116.08	5,248,680.72	1,098,315.70
股权激励	54,729,769.60	8,305,998.21	16,424,100.00	2,508,408.00
预提费用	7,170,000.00	1,075,500.00	7,170,000.00	1,075,500.00
金融资产	67,500,000.00	10,125,000.00	67,500,000.00	10,125,000.00
合计	290,404,475.67	39,201,534.84	247,953,824.52	34,617,378.06

(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
交易性金融资产公允价值变动	1,330,099.14	199,514.88	2,378,593.98	356,463.35
以摊余成本计量的金融资产变动	1,723,872.23	258,580.83	6,333,049.99	949,957.50
使用权资产	3,334,781.66	187,399.69	5,657,251.31	1,180,558.23
固定资产加速折旧	606,367.48	90,955.12	685,443.10	102,816.47
合计	6,995,120.51	736,450.52	15,054,338.38	2,589,795.55

(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	162,142.03	39,039,392.81	1,098,315.70	33,519,062.36
递延所得税负债	162,142.03	574,308.49	1,098,315.70	1,491,479.85

(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
可抵扣暂时性差异	7,353,963.62	3,480,304.48
可抵扣亏损	59,716,302.48	58,536,550.73
合计	67,070,266.10	62,016,855.21

(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
2026 年	1,077,799.19	1,313,791.34	
2027 年	8,126,202.98	12,037,555.31	
2028 年	14,183,402.06	14,362,220.65	
2029 年	17,157,626.24	10,547,798.83	
2030 年	13,290,157.25	20,275,184.60	
2031 年	5,881,114.76		
合计	59,716,302.48	58,536,550.73	

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	26,622,476.89		26,622,476.89	17,406,342.91		17,406,342.91

三年期定期存款	40,659,397.26		40,659,397.26	20,341,643.84		20,341,643.84
股权转让款	21,000,000.00		21,000,000.00			
合计	88,281,874.15		88,281,874.15	37,747,986.75		37,747,986.75

补偿性资产相关信息

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,952,558.05	1,952,558.05	保证金及冻结资金	票据保证金及冻结资金	8,633,071.92	8,633,071.92	保证金及冻结资金	票据保证金及冻结资金
合计	1,952,558.05	1,952,558.05			8,633,071.92	8,633,071.92		

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,851,181.70	40,877,765.01
合计	15,851,181.70	40,877,765.01

短期借款分类的说明：

截至 2026 年 06 月 30 日，公司质押借款余额 15,851,181.70 元,具体情况如下：

借款方	借款银行	借款金额（元）	质押情况
东莞市达瑞新能源科技有限公司	招商银行股份有限公司东莞松山湖支行	1,996,934.44	以公司开具的 2,000,000 元银行承兑汇票贴现形成质押借款
东莞市达瑞新能源科技有限公司	招商银行股份有限公司东莞松山湖支行	13,816,267.53	以公司开具的 13,846,796.59 元银行承兑汇票贴现形成质押借款
山东誉正自动化科技有限公司	招商银行股份有限公司潍坊分行	37,979.73	以宁波蚂蚁智能科技有限公司开具的 38,000 元银行承兑汇票贴现形成质押借款
合计		15,851,181.70	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

23、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	324,900.00	
其中：		
外汇期权合约	324,900.00	
其中：		
合计	324,900.00	

其他说明：

无

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,774,806.88	91,675,614.59
合计	68,774,806.88	91,675,614.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

25、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	555,922,229.56	506,431,505.80
合计	555,922,229.56	506,431,505.80

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省世新工程营造有限公司	9,334,080.64	未逾期，工程质保金，待质保期结束后再支付
合计	9,334,080.64	

其他说明：

无

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,093,808.78	93,885,785.44
合计	94,093,808.78	93,885,785.44

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	8,170,742.34	8,792,457.56
押金保证金	5,303,473.96	5,002,028.91
股权收购款	79,900,000.00	79,900,000.00
其他	719,592.48	191,298.97
合计	94,093,808.78	93,885,785.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,132,462.31	2,440,826.68
合计	3,132,462.31	2,440,826.68

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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

28、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	89,163,723.68	271,011,511.56	291,797,187.20	68,378,048.04

二、离职后福利-设定提存计划		19,316,515.61	19,316,515.61	
三、辞退福利	280,600.00	2,933,101.64	3,006,563.64	207,138.00
合计	89,444,323.68	293,261,128.81	314,120,266.45	68,585,186.04

(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	88,042,550.16	245,525,805.94	265,543,852.43	68,024,503.67
2、职工福利费	1,000,000.00	14,601,167.86	15,350,644.84	250,523.02
3、社会保险费	18,247.85	5,828,810.04	5,813,407.54	33,650.35
其中：医疗保险费	13,359.85	4,752,434.24	4,747,143.74	18,650.35
工伤保险费		874,832.69	859,832.69	15,000.00
生育保险费	4,888.00	201,543.11	206,431.11	
4、住房公积金	33,384.00	4,677,438.50	4,710,822.50	
5、工会经费和职工教育经费	69,541.67	378,289.22	378,459.89	69,371.00
合计	89,163,723.68	271,011,511.56	291,797,187.20	68,378,048.04

(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		18,446,180.12	18,446,180.12	
2、失业保险费		870,335.49	870,335.49	
合计		19,316,515.61	19,316,515.61	

其他说明：

无

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,745,052.02	12,098,309.33
企业所得税	10,560,431.06	21,472,446.06
个人所得税	1,210,903.18	1,580,584.67
城市维护建设税	844,251.04	791,708.06
教育费附加	501,541.69	470,002.69
地方教育附加	334,361.13	313,337.11
房产税	396,334.03	3,855,998.54

其他	634,421.26	695,021.60
合计	19,227,295.41	41,277,408.06

其他说明

30、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	1,452,655.90	4,625,300.77
合计	1,452,655.90	4,625,300.77

其他说明：

无

31、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	390,866.43	49,184.83
已背书转让未终止确认票据	50,642,006.43	37,797,054.04
预提费用	7,170,000.00	7,170,000.00
合计	58,202,872.86	45,016,238.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

无

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	6,609,222.50	5,788,877.45
合计	6,609,222.50	5,788,877.45

其他说明

33、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	19,513,263.77	250,000.00	769,270.35	18,993,993.42	政府拨入
合计	19,513,263.77	250,000.00	769,270.35	18,993,993.42	

其他说明：

无

34、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	134,104,216.00			53,027,729.00		53,027,729.00	187,131,945.00

其他说明：

公司本期股本变动详见“第六节、股份变动及股东情况 一、股份变动情况”。

35、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）	2,175,693,878.89		53,027,729.00	2,122,666,149.89
其他资本公积	11,523,119.97	23,242,765.44		34,765,885.41
合计	2,187,216,998.86	23,242,765.44	53,027,729.00	2,157,432,035.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少 53,027,729.00 元，系本期转增股本所致。

其他资本公积本期增加 23,242,765.44 元系公司授予员工股权激励所致。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于股权激励计划或员工持股计划而收购的本公司股份	59,613,009.43	2,499,413.18		62,112,422.61
合计	59,613,009.43	2,499,413.18		62,112,422.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期用于股权激励计划或员工持股计划而收购的本公司股份增加 2,499,413.18 元，系 2025 年 4 月 7 日第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，在未来合适的时机用于股权激励计划或员工持股计划，本期实施股份回购 38,484 股。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 1,500,610.6 7	- 4,949,982.8 4				- 4,949,982.8 4		- 6,450,593.5 1
外币 财务报表 折算差额	- 1,500,610.6 7	- 4,949,982.8 4				- 4,949,982.8 4		- 6,450,593.5 1
其他综合 收益合计	- 1,500,610.6 7	- 4,949,982.8 4				- 4,949,982.8 4		- 6,450,593.5 1

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：

无

38、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	59,968,206.95			59,968,206.95
合计	59,968,206.95			59,968,206.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、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	1,271,831,941.53	1,105,469,357.26
调整后期初未分配利润	1,271,831,941.53	1,105,469,357.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,487,989.35	282,154,084.23
减：提取法定盈余公积		12,012,339.86
应付普通股股利	92,798,526.10	103,779,160.10
期末未分配利润	1,341,521,404.78	1,271,831,941.53

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无

40、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	1,704,681,602.35	1,250,366,135.11	1,392,120,235.84	1,077,977,105.15
其他业务	21,349,988.48	12,925,492.10	12,778,441.83	9,555,983.12
合计	1,726,031,590.83	1,263,291,627.21	1,404,898,677.67	1,087,533,088.27

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
消费电子 结构与功 能性组件	889,121,06 6.17	592,844,84 8.11					889,121,06 6.17	592,844,84 8.11
新能源结 构与功能 性组件	785,550,21 5.21	642,831,76 5.43					785,550,21 5.21	642,831,76 5.43
3C 智能装 配自动化 设备	30,010,320. 97	14,689,521. 57					30,010,320. 97	14,689,521. 57
其他业务	21,349,988. 48	12,925,492. 10					21,349,988. 48	12,925,492. 10
按经营地 区分类								
其中：								
内销	1,174,299,8 59.06	883,478,28 8.89					1,174,299,8 59.06	883,478,28 8.89
外销	551,731,73 1.77	379,813,33 8.32					551,731,73 1.77	379,813,33 8.32
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								
其中：								
直营销售	1,726,031,590.83	1,263,291,627.21					1,726,031,590.83	1,263,291,627.21
合计	1,726,031,590.83	1,263,291,627.21					1,726,031,590.83	1,263,291,627.21

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

41、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	3,181,370.82	3,504,895.22
教育费附加	1,882,963.12	2,074,339.29
房产税	1,154,397.15	761,144.66
土地使用税	50,000.00	50,000.00
车船使用税	92,479.74	3,161.86
印花税	1,295,484.30	953,364.06
地方教育费附加	1,255,306.83	1,382,892.86
其他	815.02	6,594.35
合计	8,912,816.98	8,736,392.30

其他说明：

无

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,672,397.78	40,266,706.62
办公差旅费	11,109,224.78	9,298,066.89
专业服务费	1,819,241.45	2,691,863.34
折旧摊销费	15,867,328.13	15,839,910.23
股权激励费用	12,800,833.60	1,415,681.94
业务招待费	1,723,263.80	1,316,207.25
其他费用	2,247,345.06	2,100,151.27
合计	107,239,634.60	72,928,587.54

其他说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,251,372.78	22,279,621.10
销售服务费	7,728,870.79	5,354,687.29
业务招待费	9,161,468.94	7,315,635.69
办公差旅费	1,783,385.39	1,931,284.50
股权激励费用	3,067,677.47	
其他费用	2,469,805.89	1,258,580.17
合计	46,462,581.26	38,139,808.75

其他说明：

无

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	31,131,428.29	18,994,621.67
职工薪酬	61,395,661.80	34,729,371.67
股权激励费用	2,023,985.59	0.00
其他	6,041,982.67	3,108,935.82
合计	100,593,058.35	56,832,929.16

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	752,775.81	1,195,972.47
其中：租赁负债利息支出	190,802.34	233,360.67
减：利息收入	3,741,183.23	4,136,566.00
汇兑损益	8,877,950.47	682,882.33
其他	151,635.74	98,124.73

合计	6,041,178.79	-2,159,586.47
----	--------------	---------------

其他说明

46、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	769,270.35	541,681.84
与收益相关的政府补助	575,997.58	426,458.49
进项税加计抵减	51,320.20	908,137.75
个税手续费返还	617,181.74	237,269.66
合计	2,013,769.87	2,113,547.74

47、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	2,564,235.69	3,499,658.61
交易性金融负债	-324,900.00	30,800.00
其他非流动金融资产	5,307,687.62	-451,872.44
合计	7,547,023.31	3,078,586.17

其他说明：

无

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-414,828.20	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,859.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,343,417.28	2,856,748.96
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,291,032.87	3,401,722.66
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-727,187.00	
处置债权投资取得的投资收益	1,465,767.98	
合计	3,977,062.22	6,258,471.62

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,920,524.23	376,238.73
应收账款坏账损失	6,575,597.75	1,301,872.07
其他应收款坏账损失	3,420,391.03	-385,952.20

合计	8,075,464.55	1,292,158.60
----	--------------	--------------

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,537,147.83	1,155.46
合计	-23,537,147.83	1,155.46

其他说明：

无

51、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
非流动资产处置利得	421,897.06	18,646.27

52、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
非流动资产毁损报废损益	28,188.38		
其他	400,478.94	227,993.95	
合计	428,667.32	227,993.95	

其他说明：

无

53、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	300,000.00		
非流动资产毁损报废损失	264,512.45	45,324.55	
其中：固定资产报废损失	264,512.45	45,324.55	
其他	684,474.77	589,576.06	
合计	1,248,987.22	634,900.61	

其他说明：

无

54、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	26,988,709.54	24,797,923.88
递延所得税费用	-3,404,795.64	99,123.17
合计	23,583,913.90	24,897,047.05

(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	191,168,442.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,932,167.31
子公司适用不同税率的影响	2,991,151.07
调整以前期间所得税的影响	2,818,519.68
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,788,555.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,348,222.30
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	280,894.09
研发费用加计扣除的影响	-11,609,933.68
内部交易未实现利润	-269,218.22
所得税费用	23,583,913.90

其他说明：

无

55、其他综合收益

详见附注 37、其他综合收益

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	3,729,539.86	4,136,566.00
政府补助	825,997.58	426,458.49
其他	4,968,993.85	3,144,535.73
合计	9,524,531.29	7,707,560.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	53,744,519.20	35,508,955.53
其他	6,688,806.12	4,120,096.60
合计	60,433,325.32	39,629,052.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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
理财产品和结构性存款的赎回	1,555,642,067.44	1,054,824,657.71
收回其他非流动金融资产投资	12,706,100.00	5,000,000.00
合计	1,568,348,167.44	1,059,824,657.71

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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

支付的重要的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
购买理财产品和结构性存款	1,538,469,200.00	1,018,887,627.73
股权转让款	21,000,000.00	0.00
合计	1,559,469,200.00	1,018,887,627.73

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

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
票据保证金	1,668,043.61	0.00
合计	1,668,043.61	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
股票回购	2,499,413.18	0.00
票据保证金		55,036,898.43
使用权资产租赁费	1,815,139.85	1,738,922.44
合计	4,314,553.03	56,775,820.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,877,765.01	2,414,549.25			27,441,132.56	15,851,181.70
一年内到期的非流动负债	4,625,300.77			412,543.28	2,760,101.59	1,452,655.90
租赁负债	5,788,877.45		2,222,941.62	1,402,596.57		6,609,222.50
合计	51,291,943.23	2,414,549.25	2,222,941.62	1,815,139.85	30,201,234.15	23,913,060.10

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

57、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	167,584,529.02	130,346,070.27
加：资产减值准备	23,537,147.83	-1,155.46
信用减值损失	-8,075,464.55	-1,292,158.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,306,863.39	33,905,102.83
使用权资产折旧	3,591,749.22	3,548,182.71
无形资产摊销	1,837,642.85	2,585,866.51
长期待摊费用摊销	12,817,717.68	8,927,306.51

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）	-421,897.06	-18,646.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	236,324.07	45,324.55
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,547,023.31	-3,078,586.17
财务费用（收益以“－”号填列）	4,654,239.70	-857,694.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,977,062.22	-6,258,471.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,487,624.28	1,714,161.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-917,171.36	157,855.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,685,246.69	13,198,133.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	45,430,060.77	-34,929,891.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,499,778.39	-67,073,551.65
其他	20,895,733.67	
经营活动产生的现金流量净额	224,280,740.34	80,917,847.44
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	479,881,406.48	597,042,305.90
减：现金的期初余额	548,475,871.47	657,525,336.85
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	-68,594,464.99	-60,483,030.95

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	479,881,406.48	548,475,871.47
可随时用于支付的银行存款	479,881,406.48	548,475,871.47
三、期末现金及现金等价物余额	479,881,406.48	548,475,871.47

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,952,558.05	90,257,512.74	票据保证金及冻结资金
合计	1,952,558.05	90,257,512.74	

其他说明：

无

(5) 其他重大活动说明

无

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

调整原因详见“第八节财务报告 七附注 17、商誉（4）可收回金额的具体确定方法”。

59、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			184,515,831.65
其中：美元	26,168,139.01	6.8109	178,228,580.25
欧元			
港币	2,354,900.42	0.8686	2,045,348.76
越南盾	15,840,548,750.00	0.0003	4,103,782.45
泰铢	676,250.25	0.2042	138,120.19
应收账款			206,317,070.20
其中：美元	29,332,292.11	6.8109	199,779,313.78
欧元			
港币	7,527,207.90	0.8686	6,537,756.42
越南盾			
泰铢			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
越南盾			

泰铢			
其他应收款			1,105,392.31
其中：美元	72,325.80	6.8109	492,604.01
港币			
越南盾	2,365,277,290.00	0.0003	612,768.13
泰铢	98.73	0.2042	20.17
应付账款			10,388,681.73
其中：美元	383,433.95	6.8109	2,611,530.58
越南盾	27,493,514,549.41	0.0003	7,122,695.33
港币	4,186.27	0.8686	3,635.98
泰铢	3,186,479.02	0.2042	650,819.84
其他应付款			149,109.93
其中：美元			
越南盾	180,584,000.00	0.0003	46,783.57
港币			
泰铢	501,000.10	0.2042	102,326.36

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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
达瑞电子(泰国)有限公司	泰国	泰铢
香港达瑞科技有限公司	香港	港元

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	1,030,502.85

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
场地及设备租赁	2,911,645.55	
合计	2,911,645.55	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☒ 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☒ 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☒ 不适用

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	31,131,428.29	18,994,621.67
职工薪酬	61,395,661.80	34,729,371.67
股权激励费用	2,023,985.59	0.00
其他	6,041,982.67	3,108,935.82
合计	100,593,058.35	56,832,929.16
其中：费用化研发支出	100,593,058.35	56,832,929.16

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、其他

本期未发生合并范围的变更。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	100,000,000.00	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	2,000,000.00	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	1,000,000.00	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	30,159,700.00	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	6,000,000.00	深圳	深圳	销售	100.00%		投资设立
美国达瑞电子有限公司	2,460,000.00 ¹	美国	美国	销售	100.00%		投资设立

达瑞(越南)电子科技有限公司	33,500,000.00 ²	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	200,000,000.00	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	135,000,000.00	昆山	昆山	生产、销售		100.00%	投资设立
东莞市达瑞新能源科技有限公司	227,850,700.00	东莞	东莞	生产、销售	100.00%		投资设立
上海嘉瑞精密模具有限公司	3,000,000.00	上海	上海	生产、销售	100.00%		非同一控制下合并
山东誉正自动化科技有限公司	5,250,000.00	潍坊	潍坊	生产、销售		60.00%	非同一控制下合并
苏州市瑞创达新能源科技有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	生产、销售		100.00%	投资设立
东莞市康普来新材料有限公司	30,000,000.00	东莞	东莞	生产、销售		80.00%	投资设立
达瑞电子(泰国)有限公司	100,000,000.00 ³	泰国	泰国	生产、销售	100.00%		投资设立
香港达瑞科技有限公司	150,000.00 ⁴	香港	香港	贸易、投资	100.00%		投资设立
东莞市维斯德新材料技术有限公司	11,714,286.00	东莞	东莞	生产、销售	80.00%		非同一控制下合并
东莞市维斯德鸿新能源技术有限公司	20,000,000.00	东莞	东莞	生产、销售		80.00%	非同一控制下合并

注：1 币种：美元

2 币种：美元

3 币种：泰铢

4 币种：美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东莞市维斯德新材料技术有限公司	20.00%	6,881,105.49	0.00	43,428,531.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市维斯德新材料技术有限公司	214,650,658.01	47,430,600.08	262,081,258.09	78,829,955.42		78,829,955.42	184,328,157.38	44,609,234.66	228,937,392.04	80,091,616.82		80,091,616.82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市维斯德新材料技术有限公司	150,037,794.11	34,405,527.45	34,405,527.45	25,464,882.60				

其他说明：

2、其他
十一、政府补助
1、报告期末按应收金额确认的政府补助
☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,513,263.77	250,000.00		769,270.35		18,993,993.42	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,345,267.93	968,140.33

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具产生的各类风险

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、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、其他非流动资产、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：

1.信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款、应收款项融资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、应收款项融资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。

2.流动性风险

流动性风险，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。

期末公司流动资产合计 303,611.46 万元、流动负债合计 88,556.74 万元，流动比率为 3.43。

3.市场风险

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

（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“附注七、62 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。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	50,642,006.43	未终止确认	由于低信用等级的银行承兑汇票，已背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	391,117,553.02	终止确认	由于高信用等级的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	85,402,135.91	终止确认	由于高信用等级的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计		527,161,695.36		

（2）因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	391,117,553.02	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	85,402,135.91	330,247.12
合计		476,519,688.93	330,247.12

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	50,642,006.43	50,642,006.43
合计		50,642,006.43	50,642,006.43

其他说明

十三、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	562,819,815.21			562,819,815.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	562,819,815.21			562,819,815.21
（二）其他非流动金融资产			112,909,518.70	112,909,518.70
（三）应收款项融资			237,649,126.10	237,649,126.10
持续以公允价值计量的资产总额	562,819,815.21		350,558,644.80	913,378,460.01
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按期末净值余额确定公允价值。

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

本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

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对外投资，按照其净资产测算其公允价值。
应收款项融资按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，按照成本金额作为其公允价值。

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	期初余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、 出售或结算	期末余额
				计入损益	计入其他 综合收益		
其他非流动 金融资产	121,064,919.97			5,307,687.62		-13,463,088.89	112,909,518.70
合计	121,064,919.97			5,307,687.62		-13,463,088.89	112,909,518.70

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十四、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 35.10%股权，通过洛阳晶鼎企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“晶鼎管理”）间接持有公司 2.40%股权，通过洛阳晶鼎贰号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“晶鼎贰号”）间接持有公司 1.00%股权，邓瑞文通过晶鼎管理间接持有公司 0.38%股权，合计持有公司 38.88%股权。

李清平同时担任晶鼎管理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管理和晶鼎贰号间接合计拥有公司 43.93%表决权。

本企业最终控制方是李清平、邓瑞文夫妇。

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十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
江西德思恩科技有限公司	股东付学林控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西德思恩科技有限公司	采购	799,506.40	3,000,000.00	否	38,803.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,020,820.90	6,713,731.28

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西德思恩科技有限公司	682,440.13	806,944.14

7、关联方承诺

无

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员以及中层管理人员、核心技术/业务骨干人员	2,729,900	68,596,220.00	0	0.00	0	0.00	77,000	1,888,040.00
合计	2,729,900	68,596,220.00	0	0.00	0	0.00	77,000	1,888,040.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员以及中层管理人员、核心技术/业务骨干人员	第二类限制性股票授予价 26.83 元/股	2026 年 6 月 3 日，公司 2026 年第二次临时股东大会审议通过了《东莞市达瑞电子股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）》，2026 年 6 月 16 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于向公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2026 年 6 月 16 日作为首次授予日，按 26.83 元/股的授予价格向符合条件的 20 名激励对象首次授予第二类限制性股票 225.62 万股，预留部分 56 万股。 在满足公司设定归属条件的情况下，自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%，自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 35%，自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 35%。 本激励计划预留部分的限制性股票于 2026 年第三季度报告披露（含当日）后授予，预留授予部分的限制性股票的归属时间和归属比例安排具体如下：自限制性股票预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至限制性股票预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 50%；自限制性股票预留授予之日起 24 个月后的首个交易日至限制性股票预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 50%。		
中层管理人员、技术/业务骨干人员	第二类限制性股票授予价 17.02 元/股	2025 年 7 月 17 日，公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过了《东莞市达瑞电子股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）》，2025 年 7 月 18 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2025 年 7 月 18 日作为首次授予日，按 24.52 元/股的授予价格向符合条件的 57 名激励对象首次授予第二类限制性股票 167.30 万股，预留部分 33.84 万股。 公司于 2026 年 6 月 16 日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意以 2026 年 6 月 16 日作为限制性股票的预留授予日，按 17.02 元/股的授予价格向符合授予条件的 27 名激励对象授予 47.37 万股预留限制性股票。 在满足公司设定归属条件的情况下，自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%，自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 40%，自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 30%。 本激励计划预留部分的限制性股票于 2025 年第三季度报告披露（含当日）后授予，预留授予部分的限制性股票的归属时间和归属比例安排具体如下：自限制性股票预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至限制性股票预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 50%；自限制性股票预留授予之日起 24 个月后的首个交易日至限制性股票预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 50%。		

其他说明

1. 关于 2025 年限制性股票激励计划

2025 年 7 月 17 日，公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过了《东莞市达瑞电子股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）》，2025 年 7 月 18 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2025 年 7 月 18 日作为首次授予日，按 24.52 元/股的授予价格向符合条件的 57 名激励对象首次授予第二类限制性股票 167.30 万股，预留部分 33.84 万股。

2025 年限制性股票激励计划本期因员工离职作废 2.80 万股。

2026 年 6 月 16 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于调整 2025 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》，鉴于公司已公告实施 2025 年年度权益分派，根据《上市公司股权激励管理办法》《2025 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及 2025 年第三次临时股东大会的授权，董事会将 2025 年限制性股票激励计划的第二类限制性股票授予价格（含预留）由 24.52 元/股调整为 17.02 元/股；首次授予限制性股票数量由 167.30 万股调整为 234.22 万股，预留授予股票数量由 33.84 万股调整为 47.37 万股；审议通过了《关于向公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会认为公司 2025 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已成就，同意公司以 2026 年 6 月 16 日作为授予日，向符合条件的 27 名激励对象授予预留第二类限制性股票 47.37 万股，授予价格为 17.02 元/股。

第二类限制性预留股票，在满足公司设定归属条件的情况下，自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 50%，自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例 50%。

2025 年度第二类限制性股票因公司层面未达到业绩考核指标作废 2.10 万股；因员工离职作废 5.60 万股。

2. 关于 2026 年限制性股票激励计划

2026 年 6 月 3 日，公司 2026 年第二次临时股东会审议通过了《东莞市达瑞电子股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）》，2026 年 6 月 16 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于向公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2026 年 6 月 16 日作为首次授予日，按 26.83 元/股的授予价格向符合条件的 20 名激励对象首次授予第二类限制性股票 225.62 万股，预留部分 56 万股。

综上，本期股份支付总体情况如下：

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员以及中层管理人员、核心技术/业务骨干人员	2,729,900	68,596,220.00	0	0.00	0	0.00	77,000	1,888,040.00
合计	2,729,900	68,596,220.00	0	0.00	0	0.00	77,000	1,888,040.00

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票公允价值为公司股票收盘价 第二类限制性股票公允价值使用 Black-Scholes 模型进行估计
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	78,694,101.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,210,059.27

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员以及核心员工	20,210,059.27	
合计	20,210,059.27	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、公司子公司高贝瑞与马骋签署的关于山东誉正的《投资协议》及其《补充协议》经双方共同协商后终止。高贝瑞作为山东誉正控股股东期间，承诺向山东誉正新增借款不低于人民币 1,000 万元，借款期限不少于 1 年，利息不高于同期银行同类贷款利率。

2、公司与杨波签署关于东莞运宏《股权投资协议》，以自有资金人民币 7,000 万元受让杨波本次交易前持有的东莞运宏 70%股权。相关承诺事项如下：（1）东莞运宏自审计基准日 2026 年 1 月 31 日至交割日期期间的损益由股权交割后的新老股东按持股比例共享。（2）杨波承诺，东莞运宏在业绩承诺期 2026 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日内，应达成以下业绩目标，2026 年度经审计的扣非净利润不低于人民币 1,000 万元整；2026 年至 2028 年三年累计经审计的扣非净利润不低于人民币 4,500 万元整。（3）在业绩承诺期内，若 2026 年实现的扣非净利润低于当年承诺净利润的 90%，杨波应向公司进行业绩补偿。（4）若业绩承诺期满后，东莞运宏累计实现的扣非净利润超过累计承诺净利润（4,500 万元），公司同意给予杨波业绩奖励。（5）自公司取得东莞运宏 70%股权之日起（即交割日起），至业绩承诺期满后 2 年内，公司有权按协议约定的定价机制，收购杨波持有的东莞运宏剩余 30%股权。具体内容详见公司 2026 年 5 月 20 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于以股权收购方式取得东莞运宏模具有限公司 70%股权的公告》（2026-033）。

3、公司与维斯德、麦德坤和饶熙怡签署了《剩余股权收购之补充协议》在满足全部先决条件的前提下，公司于 2026 年 10 月 31 日前以现金方式，按照维斯德整体估值为人民币 4.78 亿元的价格，启动收购麦德坤届时持有的维斯德剩余股权。具体内容详见公司 2026 年 8 月 15 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于以增资及股权收购方式取得东莞市维斯德新材料技术有限公司 80%股权进展暨签署补充协议的公告》（2026-051）。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有的信托计划存在逾期未收回的情况。公司已向法院提起诉讼，目前尚未判决。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

公司期末不存在需披露的其他重要事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	350,064,923.56	336,541,253.91
合计	350,064,923.56	336,541,253.91

（2）按坏账计提方法分类披露

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	350,064,923.56	100.00%	15,912,699.28	4.55%	334,152,224.28	336,541,253.91	100.00%	15,874,175.88	4.72%	320,667,078.03
其中：										
应收客户货款或服务费用	318,253,984.79	90.91%	15,912,699.28	5.00%	302,341,285.51	317,483,517.55	94.34%	15,874,175.88	5.00%	301,609,341.67
应收合并范围内关联方款项	31,810,938.77	9.09%		0.00%	31,810,938.77	19,057,736.36	5.66%			19,057,736.36
合计	350,064,923.56	100.00%	15,912,699.28	4.55%	334,152,224.28	336,541,253.91	100.00%	15,874,175.88	4.72%	320,667,078.03

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户货款或服务费用

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款或服务费用	318,253,984.79	15,912,699.28	5.00%
合计	318,253,984.79	15,912,699.28	

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	31,810,938.77		
合计	31,810,938.77		

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,874,175.88	38,523.40				15,912,699.28
合计	15,874,175.88	38,523.40				15,912,699.28

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	46,951,515.40		46,951,515.40	13.41%	2,347,575.77
客户 2	39,015,435.53		39,015,435.53	11.15%	1,950,771.78
客户 3	37,085,173.83		37,085,173.83	10.59%	1,854,258.72
客户 4	33,075,483.72		33,075,483.72	9.45%	1,653,774.19
客户 5	31,459,283.09		31,459,283.09	8.99%	1,572,964.16
合计	187,586,891.57		187,586,891.57	53.59%	9,379,344.62

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	281,205,117.13	280,400,915.59
合计	291,205,117.13	280,400,915.59

(1) 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
上海嘉瑞精密模具有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

(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
应收保证金及押金	3,415,890.74	6,763,983.54
应收其他款项	584,069.87	652,643.94
应收合并范围内关联方款项	277,508,216.95	276,224,297.36
合计	281,508,177.56	283,640,924.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,229,952.55	64,721,655.72
1 至 2 年	73,415,335.39	105,437,206.08
2 至 3 年	68,766,129.76	107,155,375.58
3 年以上	98,096,759.86	6,326,687.46
3 至 4 年	98,080,058.89	6,309,927.60
4 至 5 年	6,000.00	6,000.00
5 年以上	10,700.97	10,759.86
合计	281,508,177.56	283,640,924.84

3) 按坏账计提方法分类披露

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	281,508,177.56	100.00%	303,060.43	0.11%	281,205,117.13	283,640,924.84	100.00%	3,240,009.25	1.14%	280,400,915.59
其中：										
应收其他组合	3,999,960.61	1.42%	303,060.43	7.58%	3,696,900.18	7,416,627.48	2.61%	3,240,009.25	43.69%	4,176,618.23
应收合并范围内关联方款项	277,508,216.95	98.58%		0.00%	277,508,216.95	276,224,297.36	97.39%			276,224,297.36
合计	281,508,177.56	100.00%	303,060.43	0.11%	281,205,117.13	283,640,924.84	100.00%	3,240,009.25	1.14%	280,400,915.59

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,675,069.87	183,753.50	5.00%
1—2 年（含 2 年）	21,023.34	2,102.33	10.00%
2—3 年（含 3 年）	207,804.00	62,341.20	30.00%
3—4 年（含 4 年）	80,000.00	40,000.00	50.00%
4—5 年（含 5 年）	6,000.00	4,800.00	80.00%
5 年以上	10,063.40	10,063.40	100.00%
合计	3,999,960.61	303,060.43	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	277,508,216.95		
合计	277,508,216.95		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,240,009.25			3,240,009.25
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	2,936,948.82			2,936,948.82
2026 年 6 月 30 日余额	303,060.43			303,060.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,240,009.25		2,936,948.82			303,060.43
合计	3,240,009.25		2,936,948.82			303,060.43

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

5) 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：

6) 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	子公司款项	238,234,580.36	4 年以内	84.63%	
单位 2	子公司款项	13,646,536.20	3 年以内	4.85%	
单位 3	子公司款项	10,016,239.72	1 年以内	3.56%	
单位 4	子公司款项	8,562,307.00	3 年以内	3.04%	
单位 5	子公司款项	5,021,293.98	2 年以内	1.78%	
合计		275,480,957.26		97.86%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	792,902,520.09		792,902,520.09	652,970,664.08		652,970,664.08
合计	792,902,520.09		792,902,520.09	652,970,664.08		652,970,664.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	970,881.05						970,881.05	

瑞电子科 技有限公 司								
秦皇岛市 达瑞胶粘 制品有限 公司	3,404,410.3 5					298,138.04	3,702,548.3 9	
苏州市达 瑞电子材 料有限公 司	109,116.79 7.80					1,222,631.4 8	110,339.42 9.28	
东莞市高 贝瑞自动 化科技有 限公司	19,976,862. 76					- 219,311.16	19,757,551. 60	
深圳市瑞 元新材料 有限公司	2,514,831.1 0		4,880,000.0 0			1,755,929.2 9	9,150,760.3 9	
美国达瑞 电子有限 公司	4,608,505.9 9		1,657,368.0 0				6,265,873.9 9	
达瑞（越 南）电子 科技有限 公司	55,639,781. 25		68,657,000. 00				124,296.78 1.25	
深圳市瑞 创未来投 资有限公 司	177,100.80 0.00					123,267.28	177,224.06 7.28	
东莞市达 瑞新能源 科技有限 公司	77,278,123. 74		50,000,000. 00			3,149,262.4 3	130,427.38 6.17	
上海嘉瑞 精密模具 有限公司	53,000,000. 00						53,000,000. 00	
苏州市瑞 创达新能 源科技有 限公司	859,670.04					152,544.71	1,012,214.7 5	
东莞市维 斯德新材 料技术有 限公司	148,500.00 0.00		0.00			0.00	148,500.00 0.00	
达瑞电子 (泰国)有 限公司			82,374.31				82,374.31	
香港达瑞 科技有限 公司			8,172,651.6 3				8,172,651.6 3	
合计	652,970.66 4.08		133,449.39 3.94			6,482,462.0 7	792,902.52 0.09	

（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）	减值准备 期初余额	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	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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	870,719,258.16	683,638,676.95	832,248,140.59	664,688,572.66
其他业务	15,803,502.27	10,796,223.72	7,451,355.77	5,185,686.58
合计	886,522,760.43	694,434,900.67	839,699,496.36	669,874,259.24

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
消费电子结构与功能性组件	641,814,709.28	477,143,856.13					641,814,709.28	477,143,856.13
新能源结构与功能性组件	228,904,548.88	206,494,820.82					228,904,548.88	206,494,820.82
其他业务	15,803,502.27	10,796,223.72					15,803,502.27	10,796,223.72
按经营地区分类								
其中：								
内销	383,859,826.76	327,305,070.84					383,859,826.76	327,305,070.84
外销	502,662,933.67	367,129,829.83					502,662,933.67	367,129,829.83

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								
其中：								
直销销售	886,522,76 0.43	694,434,90 0.67					886,522,76 0.43	694,434,90 0.67
合计	886,522,76 0.43	694,434,90 0.67					886,522,76 0.43	694,434,90 0.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,777,338.92	1,666,100.94
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,291,032.87	3,401,722.66
子公司分红取得的投资收益	144,000,000.00	
处置债权投资取得的投资收益	1,465,767.98	
合计	148,534,139.77	5,067,823.60

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	185,572.99	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,345,267.93	
委托他人投资或管理资产的损益	11,524,085.53	主要系本报告期内现金管理、理财产品利息收益及基金公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,995.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	668,501.94	
减：所得税影响额	1,373,881.19	
少数股东权益影响额（税后）	47,363.65	
合计	11,718,187.72	--

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

主要系个税返还手续费及增值税加计抵减。

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	4.43%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11%	0.81	0.81

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无