

上海雅创电子集团股份有限公司

已审财务报表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019
年度及2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 19
公司利润表	20
公司股东权益变动表	21 - 24
公司现金流量表	25 - 26
财务报表附注	27 - 197
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2021）审字第61278344_B03号
上海雅创电子集团股份有限公司

上海雅创电子集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海雅创电子集团股份有限公司的财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日以及2018年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海雅创电子集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海雅创电子集团股份有限公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日以及2018年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61278344_B03号
上海雅创电子集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款坏账准备	
<p>于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，合并财务报表中应收账款的账面价值分别为人民币395,984,213.86元、人民币431,548,228.50元、人民币417,464,868.97元及人民币349,680,956.22元，分别占2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日合并资产总额的50.75%、60.54%（经重述）、61.87%（经重述）及59.48%，合并坏账准备金额分别为人民币5,123,043.29元、人民币2,720,676.95元、人民币3,164,668.15元及人民币4,699,092.07元。</p> <p>2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，公司财务报表中应收账款的账面价值分别为人民币348,984,292.74元、人民币379,688,879.23元、人民币293,190,812.73元及人民币244,635,482.62元，分别占2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日公司资产总额的46.52%、54.25%、60.62%及51.04%，坏账准备金额分别为人民币5,083,721.24元、人民币2,668,002.02元、人民币2,963,302.22元及人民币3,468,964.93元。</p>	<p>我们就应收账款坏账准备的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解、评估并测试公司自审批客户信用期至定期审阅客户应收账款坏账损失的流程以及管理层的关键内部控制；2) 检查管理层制定的相关会计政策是否符合新金融工具准则的相关规定，会计政策变更是否经过董事会决议；3) 抽样检查应收账款坏账准备评估依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款进行单独评估，并执行独立函证程序；4) 于2019年、2020年及截至2021年6月30日止6个月期间，获取管理层评估应收账款是否发生减值、确认预期信用损失率所依据的数据及相关资料并执行测试程序，评估管理层是否根据新金融工具准则的规定以预期信用损失为基础，对摊余成本计量的应收账款进行减值测试并确认损失准备；通过比较前期损失准备计提金额与实际发生金额，结合对期后回款的检查，将公司的计提比例与同行业可比公司及历史实际坏账情况进行比较，进一步评价应收账款坏账损失计提的充分性与否，并考虑期后事项对坏账准备的影响；检查与应收账款信用减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露；

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61278344_B03号
上海雅创电子集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款坏账准备（续）	
<p>2019年度，管理层根据新金融工具准则的相关规定经董事会审核通过了会计政策变更，截至2020年6月30日止6个月期间、2020年度及2019年度，管理层在估计应收账款是否存在减值时，结合客户的信贷记录、历史款项损失情况以及市场情况进行会计估计；2018年度，管理层以按单项计提和按信用风险特征组合计提相结合的方法计提应收账款坏账准备。我们将应收账款坏账准备确认作为关键审计事项，是由于应收账款坏账准备是否计提充分存在较高的重大错报风险，包括涉及大量的假设和主观判断以及2019年度实施新金融工具准则引起的特别风险。</p> <p>财务报表对应收账款及坏账准备的会计政策及披露载于财务报表附注三、9、附注三、10、附注三、11、附注三、31、附注五、4及附注十五、1。</p>	<p>我们就应收账款坏账准备的审计程序包括：（续）</p> <p>5) 2018年，检查单项金额重大的应收账款中是否存在长账龄和逾期的应收账款，向管理层了解逾期原因，并检查了催收措施的记录，检查这些应收账款的期后收款情况，检查应收账款以前年度及本期实际核销的情况，评价管理层对单项金额重大的应收账款计提的坏账准备；对于按照组合计提坏账准备的应收账款，我们检查管理层编制的应收账款坏账准备计算表，对比以账龄为应收账款信用风险特征的同行业上市公司采用的坏账比例，评价计提比例是否合理；测试管理层编制的应收账款账龄分析表中应收账款账龄划分的准确性；根据管理层对应收账款坏账准备的估计，重新计算应收账款坏账准备。</p>

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61278344_B03号
上海雅创电子集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>存货可变现净值</p> <p>2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，合并财务报表中存货账面价值为人民币157,987,136.54元、人民币80,823,033.62元、人民币103,806,268.78元及人民币113,951,807.92元，已计提的存货跌价准备分别为人民币3,086,336.02元、人民币1,820,319.06元、人民币3,127,104.36元及人民币3,323,660.64元。2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，公司财务报表中存货账面价值分别为人民币107,323,292.97元、人民币53,283,932.59元、人民币57,361,166.28元及人民币62,571,692.99元，已计提的存货跌价准备分别为人民币2,497,678.51元、人民币1,225,066.05元、人民币1,696,041.29元及人民币2,252,485.64元。</p> <p>公司管理层于每个资产负债表日将每个存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司所处的行业产品近年来呈现产品周期缩短、产品更新换代速度加快，细分市场对产品的需求变化迅速，市场竞争趋于激烈等特征，存货无法顺利实现销售导致周转缓慢或呆滞会影响存货的账面价值。我们将存货可变现净值确认为关键审计事项，是由于存货跌价准备是否计提充分存在较高的重大错报风险，包括管理层需要对存货的未来销售情况进行判断和估计，据此确定可变现净值。</p> <p>财务报表对存货跌价准备的会计政策及披露载于财务报表附注三、12及附注五、7。</p>	<p>我们就存货可变现净值的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解公司的存货跌价准备计提政策，对公司存货相关的关键内部控制制度的设计与执行进行了评估和测试； 2) 对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状态，重点对长库龄库存商品，以及残次冷背存货进行检查，并获得了盘点报告； 3) 获取公司的年末存货库龄清单，根据存货出入库记录，测试存货库龄划分的准确性；获取管理层编制的存货跌价准备计算表，了解管理层采用的存货可变现净值方法和依据，复核重新计算表格的数据计算表数据来源、完整性和准确性；对管理层采用的计算方法和商业依据进行评估，抽取样本获取存货期末售价和每个资产负债表日后售价等情况，检查存货以前年度跌价于本年实际转销和核销的情况，与管理层所使用的可变现净值的进行比较，复核管理层针对滞销产品分析跌价计提计算过程，并根据管理层对存货跌价比例的估计，重新计算存货跌价准备。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61278344_B03号
上海雅创电子集团股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海雅创电子集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海雅创电子集团股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61278344_B03号
上海雅创电子集团股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海雅创电子集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海雅创电子集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就上海雅创电子集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

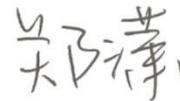
安永华明（2021）审字第61278344_B03号
上海雅创电子集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：施 瑾
（项目合伙人）



中国注册会计师：郑 潇

中国 北京

2021年9月23日

上海雅创电子集团股份有限公司
合并资产负债表

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

资产	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日 (经重述)	2019年12月31日 (经重述)	2018年12月31日
流动资产					
货币资金	1	49,127,189.80	49,331,661.38	43,071,388.67	22,453,935.85
交易性金融资产	2	84,759,415.69	76,107,493.12	38,588,830.79	-
应收票据	3	-	-	-	19,928,393.19
应收账款	4	395,984,213.86	431,548,228.50	417,464,868.97	349,680,956.22
预付款项	5	13,851,848.40	6,800,991.52	8,409,099.04	11,516,919.59
其他应收款	6	2,900,486.86	3,077,967.27	2,406,853.82	8,768,606.22
存货	7	157,987,136.54	80,823,033.62	103,806,268.78	113,951,807.92
合同资产	8	1,182,727.09	1,184,824.15	-	-
其他流动资产	9	10,172,786.96	6,712,255.97	2,136,639.05	1,571,763.25
流动资产合计		715,965,805.20	655,586,455.53	615,883,949.12	527,872,382.24
非流动资产					
可供出售金融资产	10	-	-	-	7,888,984.20
其他权益工具投资	11	9,508,819.20	4,600,000.00	4,290,301.55	-
固定资产	12	30,359,050.98	31,061,658.81	31,711,621.38	31,949,383.47
使用权资产	13	991,958.30	-	-	-
无形资产	14	11,239,065.26	11,199,953.66	12,336,405.07	9,685,527.20
长期待摊费用	15	2,301,515.20	2,498,054.18	2,988,786.50	2,999,484.91
递延所得税资产	16	8,777,592.71	6,855,032.88	7,572,869.04	7,498,436.92
其他非流动资产	17	1,044,094.00	1,023,700.00	-	-
非流动资产合计		64,222,095.65	57,238,399.53	58,899,983.54	60,021,816.70
资产总计		780,187,900.85	712,824,855.06	674,783,932.66	587,894,198.94

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日 (经重述)	2019年12月31日 (经重述)	2018年12月31日
流动负债					
短期借款	18	227,666,119.46	192,143,605.44	133,288,401.41	87,025,219.18
衍生金融负债	19	451,860.19	-	-	-
应付票据	20	-	796,112.80	-	-
应付账款	21	121,259,686.38	123,362,579.43	203,779,091.42	179,860,636.77
预收款项	22	-	-	2,746,699.06	1,890,984.23
合同负债	23	7,203,262.94	5,453,105.29	-	-
应付职工薪酬	24	6,596,584.41	7,015,174.68	8,902,722.23	13,371,461.86
应交税费	25	14,544,959.92	17,502,919.17	15,044,872.57	14,160,588.78
其他应付款	26	6,496,253.08	4,042,783.78	3,330,072.44	22,783,608.08
其他流动负债	27	543,843.95	258,204.89	-	-
一年内到期的非流动负债	28	749,769.22	-	-	-
流动负债合计		<u>385,512,339.55</u>	<u>350,574,485.48</u>	<u>367,091,859.13</u>	<u>319,092,498.90</u>
非流动负债					
租赁负债	28	221,435.12	-	-	-
非流动负债合计		<u>221,435.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
负债总计		<u>385,733,774.67</u>	<u>350,574,485.48</u>	<u>367,091,859.13</u>	<u>319,092,498.90</u>
股东权益					
股本/实收资本	29	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	58,823,528.00
资本公积	30	159,383,850.31	159,383,850.31	159,217,948.31	102,464,022.00
其他综合收益	31	(3,284,702.71)	(2,491,664.97)	871,516.53	804,907.65
盈余公积	32	6,690,790.80	6,690,790.80	2,421,536.46	6,238,880.02
未分配利润	33	174,375,226.98	141,411,770.75	86,125,593.25	102,063,788.86
归属于母公司股东权益合计		<u>397,165,165.38</u>	<u>364,994,746.89</u>	<u>308,636,594.55</u>	<u>270,395,126.53</u>
少数股东权益		<u>(2,711,039.20)</u>	<u>(2,744,377.31)</u>	<u>(944,521.02)</u>	<u>(1,593,426.49)</u>
股东权益合计		<u>394,454,126.18</u>	<u>362,250,369.58</u>	<u>307,692,073.53</u>	<u>268,801,700.04</u>
负债和股东权益总计		<u>780,187,900.85</u>	<u>712,824,855.06</u>	<u>674,783,932.66</u>	<u>587,894,198.94</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯萍萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
合并利润表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

	附注五	2021年1-6月	2020年 (经重述)	2019年 (经重述)	2018年
营业收入	34	628,474,771.84	1,097,734,001.29	1,117,322,773.38	1,112,281,744.76
减：营业成本	34	515,751,584.47	935,871,632.08	962,461,093.56	945,117,632.11
税金及附加	35	692,866.18	1,948,242.16	1,448,183.06	1,167,751.27
销售费用	36	21,965,035.54	32,464,873.54	41,548,049.37	40,530,498.26
管理费用	37	14,652,292.96	25,175,115.31	23,537,762.22	26,909,331.80
研发费用	38	17,787,867.93	22,218,259.78	19,165,301.14	12,933,861.99
财务费用	39	6,677,859.86	8,900,551.09	17,625,448.30	24,764,097.17
其中：利息费用		6,407,900.51	12,855,866.63	14,389,629.11	16,595,028.01
利息收入		46,358.35	157,239.07	63,264.83	68,728.36
加：其他收益	40	538,687.26	4,022,362.87	-	-
投资（损失）/收益	41	-	-	(2,114,892.80)	202,806.23
公允价值变动（损失）/收益	42	(986,770.59)	367,378.09	198,029.49	-
信用减值（损失）/收益	43	(3,438,616.77)	(193,106.85)	1,497,884.60	-
资产减值（损失）/收益	44	(1,502,247.30)	1,072,766.86	211,612.70	(5,943,888.30)
资产处置收益	45	20,813.58	-	662.06	1,120.65
营业利润		45,579,131.08	76,424,728.30	51,330,231.78	55,118,610.74
加：营业外收入	46	36,304.71	1,098,738.55	558,166.30	1,673,629.65
减：营业外支出	47	81,646.51	68,472.26	242,000.07	103,993.58
利润总额		45,533,789.28	77,454,994.59	51,646,398.01	56,688,246.81
减：所得税费用	49	12,506,213.94	18,388,523.09	13,743,050.23	14,002,957.65
净利润		33,027,575.34	59,066,471.50	37,903,347.78	42,685,289.16
按持续经营性分类					
持续经营净利润		33,027,575.34	59,066,471.50	37,903,347.78	42,685,289.16
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		32,963,456.23	59,555,431.84	38,544,012.41	44,252,466.70
少数股东损益		64,119.11	(488,960.34)	(640,664.63)	(1,567,177.54)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

合并利润表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

	附注五	2021年1-6月	2020年 (经重述)	2019年 (经重述)	2018年
其他综合收益的税后净额		(823,818.74)	(3,381,363.19)	63,464.71	1,631,299.63
归属于母公司股东的					
其他综合收益的税后净额	31	(793,037.74)	(3,363,181.50)	66,608.88	1,657,548.58
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		(11,230.21)	232,273.84	(718,273.84)	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币报表折算差额		(781,807.53)	(3,595,455.34)	784,882.72	1,657,548.58
归属于少数股东的其他综合收益的					
税后净额	31	(30,781.00)	(18,181.69)	(3,144.17)	(26,248.95)
综合收益总额		32,203,756.60	55,685,108.31	37,966,812.49	44,316,588.79
其中：					
归属于母公司股东的综合收益					
总额		32,170,418.49	56,192,250.34	38,610,621.29	45,910,015.28
归属于少数股东的综合收益总额		33,338.11	(507,142.03)	(643,808.80)	(1,593,426.49)
每股收益					
基本每股收益	50	0.55	0.99	0.64	-
稀释每股收益		0.55	0.99	0.64	-

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

合并股东权益变动表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

截至2021年6月30日止6个月期间

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 上期期末余额	60,000,000.00	159,383,850.31	(2,491,664.97)	6,690,790.80	141,411,770.75	364,994,746.89	(2,744,377.31)	362,250,369.58
二、 本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(793,037.74)	-	32,963,456.23	32,170,418.49	33,338.11	32,203,756.60
三、 本期期末余额	60,000,000.00	159,383,850.31	(3,284,702.71)	6,690,790.80	174,375,226.98	397,165,165.38	(2,711,039.20)	394,454,126.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯萍
冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

2020年度（经重述）

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	159,217,948.31	871,516.53	2,421,536.46	86,125,593.25	308,636,594.55	(944,521.02)	307,692,073.53
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(3,363,181.50)	-	59,555,431.84	56,192,250.34	(507,142.03)	55,685,108.31
（二）所有者投入资本								
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	(1,292,714.26)	(1,292,714.26)
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	165,902.00	-	-	-	165,902.00	-	165,902.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,269,254.34	(4,269,254.34)	-	-	-
三、本年年末余额	60,000,000.00	159,383,850.31	(2,491,664.97)	6,690,790.80	141,411,770.75	364,994,746.89	(2,744,377.31)	362,250,369.58

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯萍 冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

2019年度（经重述）

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	58,823,528.00	102,464,022.00	804,907.65	6,238,880.02	102,063,788.86	270,395,126.53	(1,593,426.49)	268,801,700.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	(369,153.27)	(369,153.27)	-	(369,153.27)
二、本年初余额	58,823,528.00	102,464,022.00	804,907.65	6,238,880.02	101,694,635.59	270,025,973.26	(1,593,426.49)	268,432,546.77
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	66,608.88	-	38,544,012.41	38,610,621.29	(643,808.80)	37,966,812.49
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,096,415.23	(2,096,415.23)	-	-	-
（三）少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	1,292,714.27	1,292,714.27
（四）股东权益内部结转								
1. 其他	1,176,472.00	56,753,926.31	-	(5,913,758.79)	(52,016,639.52)	-	-	-
四、本年年末余额	60,000,000.00	159,217,948.31	871,516.53	2,421,536.46	86,125,593.25	308,636,594.55	(944,521.02)	307,692,073.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	50,000,000.00	20,057,550.00	(852,640.93)	2,993,380.57	61,056,821.61	133,255,111.25	-	133,255,111.25
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	1,657,548.58	-	44,252,466.70	45,910,015.28	(1,593,426.49)	44,316,588.79
（二） 股东投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	8,823,528.00	81,176,472.00	-	-	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,230,000.00	-	-	-	1,230,000.00	-	1,230,000.00
（三） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,245,499.45	(3,245,499.45)	-	-	-
三、 本年年末余额	58,823,528.00	102,464,022.00	804,907.65	6,238,880.02	102,063,788.86	270,395,126.53	(1,593,426.49)	268,801,700.04

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
合并现金流量表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度 (经重述)	2018年度
一、经营活动使用的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	481,496,178.00	797,194,279.26	838,962,177.21	846,292,397.29
收到税收返还	902,038.33	419,541.87	1,262,682.18	-
收到其他与经营活动有关的现金	51 4,496,369.97	6,017,435.39	240,781.99	70,728.36
经营活动现金流入小计	486,894,586.30	803,631,256.52	840,465,641.38	846,363,125.65
购买商品、接受劳务支付的现金	654,316,300.42	1,065,656,739.31	1,022,711,939.15	1,152,839,552.19
支付给职工以及为职工支付的现金	38,633,633.42	64,413,631.84	58,977,761.37	42,475,683.60
支付的各项税费	20,472,238.30	32,341,583.48	24,737,781.02	35,211,419.02
支付其他与经营活动有关的现金	51 19,896,920.72	24,300,347.95	31,923,173.67	32,906,001.36
经营活动现金流出小计	733,319,092.86	1,186,712,302.58	1,138,350,655.21	1,263,432,656.17
经营活动使用的现金流量净额	52 (246,424,506.56)	(383,081,046.06)	(297,885,013.83)	(417,069,530.52)
二、投资活动使用的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	17,000.00	8,620.69
收到其他与投资活动有关的现金	51 -	300,000.00	10,468,105.23	10,797,339.77
投资活动现金流入小计	-	300,000.00	10,985,105.23	10,805,960.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	916,695.65	1,488,161.10	5,787,986.21	11,626,464.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	2,326,253.17
支付其他与投资活动有关的现金	51 4,897,588.99	-	12,282,668.49	7,227,123.20
投资活动现金流出小计	5,814,284.64	1,488,161.10	18,070,654.70	21,179,840.50
投资活动使用的现金流量净额	(5,814,284.64)	(1,188,161.10)	(7,085,549.47)	(10,373,880.04)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
合并现金流量表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度 (经重述)	2018年度
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		662,643,464.45	1,062,761,558.33	888,104,738.07	732,143,942.45
吸收投资收到的现金		-	-	1,292,714.27	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	51	39,313.82	1,139,154.72	8,428,411.99	-
筹资活动现金流入小计		662,682,778.27	1,063,900,713.05	897,825,864.33	822,143,942.45
偿还债务支付的现金		401,396,961.74	650,666,258.30	528,837,359.77	362,200,231.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,375,129.96	13,532,131.95	14,032,327.16	15,817,084.48
支付其他与筹资活动有关的现金	51	3,253,771.08	7,195,835.85	21,372,259.65	12,921,756.36
筹资活动现金流出小计		411,025,862.78	671,394,226.10	564,241,946.58	390,939,071.97
筹资活动产生的现金流量净额		251,656,915.49	392,506,486.95	333,583,917.75	431,204,870.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(552,297.05)	(837,965.16)	432,510.36	(211,371.26)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		42,296,106.78	34,896,792.15	5,850,927.34	2,300,838.68
六、期末现金及现金等价物余额	52	41,161,934.02	42,296,106.78	34,896,792.15	5,850,927.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
资产负债表

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

资产	附注十五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金		28,027,529.96	27,868,176.87	26,105,290.85	14,724,448.36
交易性金融资产		72,868,855.78	62,126,087.65	21,493,378.06	-
应收票据		-	-	-	19,928,393.19
应收账款	1	348,984,292.74	379,688,879.23	293,190,812.73	244,635,482.62
预付款项		13,561,202.39	6,110,330.65	5,635,559.29	63,209,784.04
其他应收款	2	8,397,122.37	5,735,904.74	18,290,534.98	20,877,757.29
存货		107,323,292.97	53,283,932.59	57,361,166.28	62,571,692.99
合同资产		1,182,727.08	1,184,824.15	-	-
其他流动资产		6,967,214.22	4,568,301.88	122,524.34	203,348.97
流动资产合计		587,312,237.51	540,566,437.76	422,199,266.53	426,150,907.46
非流动资产					
可供出售金融资产		-	-	-	5,248,000.00
其他权益工具		4,600,000.00	4,600,000.00	4,290,301.55	-
长期股权投资	3	145,667,857.50	145,667,857.50	46,000,000.00	36,100,000.00
固定资产		590,187.88	721,117.62	844,279.98	1,132,463.88
使用权资产		317,230.57	-	-	-
无形资产		1,498,463.17	1,195,766.77	1,304,573.21	1,353,509.44
长期待摊费用		1,315,560.48	1,578,612.77	2,202,378.68	2,583,734.86
递延所得税资产		7,789,603.43	6,572,478.57	6,776,481.37	6,735,018.18
其他非流动资产		1,044,094.00	1,023,700.00	-	-
非流动资产合计		162,822,997.03	161,359,533.23	61,418,014.79	53,152,726.36
资产总计		750,135,234.54	701,925,970.99	483,617,281.32	479,303,633.82

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

资产负债表（续）

2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日 人民币元

负债和股东权益	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债				
短期借款	132,224,499.75	102,934,612.63	43,426,220.14	59,327,338.63
衍生金融负债	451,860.19	-	-	-
应付票据	-	796,112.80	-	-
应付账款	203,769,533.93	208,078,677.55	171,074,103.40	173,296,267.11
预收款项	-	-	1,841,863.36	1,318,027.69
合同负债	8,612,274.11	13,491,280.99	-	-
应付职工薪酬	2,867,931.85	2,161,022.50	3,726,407.59	7,002,080.62
应交税费	10,411,330.00	14,124,822.66	8,856,500.32	10,920,725.72
其他应付款	72,784,323.20	71,995,814.49	9,697,483.28	2,690,369.25
其他流动负债	538,520.63	258,204.89	-	-
一年内到期的非流动负债	264,262.08	-	-	-
流动负债合计	431,924,535.74	413,840,548.51	238,622,578.09	254,554,809.02
非流动负债				
租赁负债	34,103.40	-	-	-
非流动负债合计	34,103.40	-	-	-
负债总计	431,958,639.14	413,840,548.51	238,622,578.09	254,554,809.02
股东权益				
股本/实收资本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	58,823,528.00
资本公积	160,304,200.31	160,304,200.31	160,138,298.31	103,384,372.00
其他综合收益	(486,000.00)	(486,000.00)	(718,273.84)	-
盈余公积	6,690,790.80	6,690,790.80	2,421,536.46	6,238,880.02
未分配利润	91,667,604.29	61,576,431.37	23,153,142.30	56,302,044.78
股东权益合计	318,176,595.40	288,085,422.48	244,994,703.23	224,748,824.80
负债和股东权益总计	750,135,234.54	701,925,970.99	483,617,281.32	479,303,633.82

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
利润表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

	附注十五	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
营业收入	4	527,206,196.48	892,882,570.25	782,203,137.50	839,264,106.17
减：营业成本	4	453,337,068.18	795,653,930.36	701,972,531.19	722,171,400.69
税金及附加		425,539.09	1,497,551.49	976,832.66	991,985.35
销售费用		12,866,142.82	21,325,592.21	24,446,108.79	28,333,462.10
管理费用		6,757,422.09	10,711,206.73	9,140,533.19	15,327,665.78
研发费用		3,272,233.88	3,782,065.17	4,828,644.75	5,226,166.21
财务费用		3,880,941.78	6,053,340.74	13,235,969.30	19,689,321.78
其中：利息费用		5,161,857.30	8,920,107.76	12,235,363.26	14,186,829.88
利息收入		40,756.90	118,212.56	7,533.31	61,648.73
加：其他收益		40,608.96	2,961,858.57	-	-
投资（损失）/收益		-	-	(6,847.90)	202,806.23
其中：对联营企业的投资					
收益		-	-	500,000.00	-
信用减值（损失）/收益		(3,451,954.19)	(338,309.56)	487,000.68	-
资产减值（损失）/收益		(1,435,608.40)	470,975.24	556,444.35	(4,066,685.28)
公允价值变动损失		(1,141,824.68)	-	-	-
资产处置收益		20,813.58	-	662.06	-
营业利润		40,698,883.91	56,953,407.80	28,639,776.81	43,660,225.21
加：营业外收入		600.00	704,081.73	54,474.32	28,220.45
减：营业外支出		25,397.57	50,860.81	35,850.27	82,735.88
利润总额		40,674,086.34	57,606,628.72	28,658,400.86	43,605,709.78
减：所得税费用		10,582,913.42	14,914,085.31	7,694,248.59	11,150,715.31
净利润		30,091,172.92	42,692,543.41	20,964,152.27	32,454,994.47
按持续经营分类					
持续经营净利润		30,091,172.92	42,692,543.41	20,964,152.27	32,454,994.47
其他综合收益的税后净额		-	232,273.84	(718,273.84)	-
不能重分类进损益的其他综合					
收益					
其他权益工具投资公允价值					
变动		-	232,273.84	(718,273.84)	-
综合收益总额		30,091,172.92	42,924,817.25	20,245,878.43	32,454,994.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

股东权益变动表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

截至2021年6月30日止的6个月期间

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	60,000,000.00	160,304,200.31	(486,000.00)	6,690,790.80	61,576,431.37	288,085,422.48
二、 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	30,091,172.92	30,091,172.92
三、 本期期末余额	60,000,000.00	160,304,200.31	(486,000.00)	6,690,790.80	91,667,604.29	318,176,595.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	60,000,000.00	160,138,298.31	(718,273.84)	2,421,536.46	23,153,142.30	244,994,703.23
二、 本期增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	232,273.84	-	42,692,543.41	42,924,817.25
1. 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
（二） 所有者投入资本						
1. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	165,902.00	-	-	-	165,902.00
（三） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,269,254.34	(4,269,254.34)	-
三、 本年年末余额	60,000,000.00	160,304,200.31	(486,000.00)	6,690,790.80	61,576,431.37	288,085,422.48

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

股东权益变动表(续)

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	58,823,528.00	103,384,372.00	-	6,238,880.02	56,302,044.78	224,748,824.80
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(718,273.84)	-	20,964,152.27	20,245,878.43
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,096,415.23	(2,096,415.23)	-
(三) 股东权益内部结转						
1. 其他	1,176,472.00	56,753,926.31	-	(5,913,758.79)	(52,016,639.52)	-
三、本年年末余额	60,000,000.00	160,138,298.31	(718,273.84)	2,421,536.46	23,153,142.30	244,994,703.23

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人   

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

2018年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	50,000,000.00	20,977,900.00	2,993,380.57	27,092,549.76	101,063,830.33
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	32,454,994.47	32,454,994.47
（二） 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	8,823,528.00	81,176,472.00	-	-	90,000,000.00
股份支付计入所有者					
权益的金额	-	1,230,000.00	-	-	1,230,000.00
2. 权益的金额	-	-	-	-	-
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,245,499.45	(3,245,499.45)	-
三、 本年年末余额	58,823,528.00	103,384,372.00	6,238,880.02	56,302,044.78	224,748,824.80

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯萍

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海雅创电子集团股份有限公司

现金流量表

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动使用的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	364,644,350.53	514,244,374.13	520,881,659.03	595,770,887.46
收到其他与经营活动有关的现金	30,697,982.57	2,190,731.68	8,621,319.71	62,798.93
经营活动现金流入小计	395,342,333.10	516,435,105.81	529,502,978.74	595,833,686.39
购买商品、接受劳务支付的现金	383,257,715.53	813,090,290.43	615,637,992.13	735,203,879.96
支付给职工以及为职工支付的现金	12,751,288.47	20,369,854.28	21,996,527.66	26,590,516.04
支付的各项税费	18,234,036.41	23,837,877.72	20,055,797.72	32,260,980.11
支付其他与经营活动有关的现金	12,605,965.82	13,034,203.44	16,381,764.12	11,146,559.94
经营活动现金流出小计	426,849,006.23	870,332,225.87	674,072,081.63	805,201,936.05
经营活动使用的现金流量净额	(31,506,673.13)	(353,897,120.06)	(144,569,102.89)	(209,368,249.66)
二、投资活动使用的现金流量				
收回投资收到的现金	-	-	500,000.00	10,797,339.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	17,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	300,000.00	20,061,105.23	-
投资活动现金流入小计	-	300,000.00	20,578,105.23	10,797,339.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	531,945.22	335,442.49	713,711.04	3,866,244.49
投资支付的现金	-	99,667,857.50	9,900,000.00	2,634,122.18
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,307,615.66	17,598,635.53	4,877,147.71
投资活动现金流出小计	531,945.22	101,310,915.65	28,212,346.57	11,377,514.38
投资活动使用的现金流量净额	(531,945.22)	(101,010,915.65)	(7,634,241.34)	(580,174.61)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海雅创电子集团股份有限公司

现金流量表（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	90,000,000.00
借款所收到的现金	270,356,892.47	766,147,664.90	450,346,521.24	402,492,697.26
收到其他与筹资活动有关的现金	-	889,479.18	6,603,008.51	-
筹资活动现金流入小计	270,356,892.47	767,037,144.08	456,949,529.75	492,492,697.26
偿还债务所支付的现金	230,500,311.90	294,168,139.54	273,850,471.20	256,798,799.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,146,932.31	9,596,373.08	11,878,061.31	13,928,870.14
支付其他与筹资活动有关的现金	2,502,805.69	5,703,804.58	1,038,702.46	9,300,006.58
筹资活动现金流出小计	238,150,049.90	309,468,317.20	286,767,234.97	280,027,676.68
筹资活动产生的现金流量净额	32,206,842.57	457,568,826.88	170,182,294.78	212,465,020.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,762.49	(8,538.76)	4,900.45	(77.93)
五、现金及现金等价物净增加额	169,986.71	2,652,252.40	17,983,851.00	2,516,518.38
加：期初现金及现金等价物余额	23,357,543.25	20,705,290.85	2,721,439.85	204,921.47
六、期末现金及现金等价物余额	23,527,529.96	23,357,543.25	20,705,290.85	2,721,439.85

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海雅创电子集团股份有限公司（“本公司”）的前身上海雅创电子零件有限公司（“雅创有限”）于2008年1月14日成立，是一家在中华人民共和国上海市注册的有限责任公司，注册资本为人民币1,000,000.00元，其中谢力书出资900,000.00元，占公司注册资本的90.00%；上海雅创电子有限公司出资100,000.00元，占公司注册资本的10.00%。各出资者均以货币出资，其中首期出资200,000.00元，第二期出资800,000.00元，业经上海华诚会计师事务所出具沪华会验字（2008）第0039号验资报告及上海天衡会计师事务所有限公司出具天衡会验（2009）第0324号验资报告验证确认。2008年1月14日，雅创有限取得了上海市工商行政管理局奉贤分局核发的注册号为310226000842876的《营业执照》。

2009年8月14日，雅创有限召开股东会会议，决议各股东出资比例不变，谢力书和上海雅创电子有限公司分别以货币方式向雅创有限增资人民币1,800,000.00元、人民币200,000.00元，将注册资本由人民币1,000,000.00元增加至人民币3,000,000.00元。此次增资业经上海天衡会计师事务所有限公司出具天衡会验（2009）第407号验资报告验证确认。

2009年8月24日，上海雅创电子有限公司与谢力瑜签订《股权转让协议》，将其持有的雅创有限10%的股权以人民币300,000.00元转让给谢力瑜。同日，雅创有限召开董事会，决议通过公司章程修正案，成立新一届股东会。

2009年9月14日，雅创有限召开股东会会议，决议各股东出资比例不变，谢力书和谢力瑜分别以货币方式向雅创有限增资人民币900,000.00元、人民币100,000.00元，将注册资本由人民币3,000,000.00元增加至人民币4,000,000.00元。此次增资业经上海天衡会计师事务所有限公司出具天衡会验（2009）第454号验资报告验证确认。

2013年7月2日，雅创有限召开股东会会议，决议股东出资比例不变，谢力书和谢力瑜分别以货币方式向雅创有限增资人民币5,400,000.00元、600,000.00元，将注册资本由人民币4,000,000.00元增加至人民币10,000,000.00元。此次增资业经上海信捷会计师事务所有限公司出具信捷会师（2013）第Y14818号验资报告验证确认。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

一、基本情况（续）

2016年12月12日，雅创有限召开股东会会议，决议谢力书以货币方式向雅创有限增资人民币40,000,000.00元，将公司的注册资本由10,000,000.00元增加至50,000,000.00元。本次增资后，谢力书占增资后总股本的98.00%，谢力瑜占增资后总股本的2.00%。此次增资业经上海瑞通会计师事务所（普通合伙）出具沪瑞通会验字（2018）第200092号验资报告验证确认。

2017年12月18日，雅创有限召开股东会，决议同意股东谢力书将其持有的5,000,000.00元出资额（占注册资本的比例为10.00%）作价人民币10,000,000.00元转让给上海硕卿企业管理中心（有限合伙）。2017年12月18日，谢力书与硕卿合伙签署《股权转让协议》。2017年12月25日，雅创有限完成此次股权转让事项的工商变更登记。

2018年2月2日，雅创有限召开股东会，决议同意将公司注册资本由人民币50,000,000.00元增加至人民币58,823,528.00元。新增股东合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）、深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）4家非自然人股东，以及舒清1名自然人股东，前述股东以货币方式认缴。2018年3月23日，雅创有限完成此次增资事项的工商变更登记，领取新的《营业执照》。此次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (人民币元)	出资比例
谢力书	44,000,000.00	74.80%
上海硕卿企业管理中心	5,000,000.00	8.50%
深圳同创锦荣新三板投资企业(有限合伙)	2,450,980.00	4.17%
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,960,784.00	3.33%
合肥同创安元二期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,960,784.00	3.33%
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金(有限合伙)	1,960,784.00	3.33%
谢力瑜	1,000,000.00	1.70%
舒清	490,196.00	0.84%
合计	58,823,528.00	100.00%

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

一、 基本情况（续）

2019年7月29日，雅创有限召开股东会，决议同意以变更基准日（2019年2月28日）经审计的账面净资产人民币220,138,298.31元中的人民币60,000,000.00元折股整体变更设立为股份有限公司，变更后股份公司的股份总数为60,000,000.00股，每股面值为1元，注册资本为60,000,000.00元，净资产超过注册资本的部分人民币160,138,298.31元计入资本公积。2019年7月29日，全体发起人签署《发起人协议书》。

2019年7月29日，本公司召开第一次股东大会并作出决议，同意公司以整体变更的方式发起设立股份有限公司。公司整体变更前后，各股东的持股比例不变。

2019年8月26日，经上海市市场监督管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为上海雅创电子集团股份有限公司，换发了统一社会信用代码为913101206711142879的营业执照，注册资本为人民币60,000,000.00元。公司注册地址为上海市闵行区春光路99弄62号2-3楼及402-405室。营业期限为2008年1月14日至不约定期限。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电子产品、机电设备、通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、仪器仪表、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）销售，从事货物及技术的进出口业务，软硬件产品开发与设计业务。

本集团的实际控制人为谢力书、黄绍莉夫妇。

本财务报表业务经本公司董事会于2021年9月23日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日以及2018年12月31日的财务状况以及截至2021年6月30日止六个月期间、2020年度、2019年度以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生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。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）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报。

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只是有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产转移

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

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

10. 金融工具（适用于2018年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产和贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

于资产负债表日，本集团金融资产包括贷款和应收款项及可供出售金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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。

于资产负债表日，本集团的金融负债仅包括其他其他金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值（续）

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收款项（适用于2018年度）

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：年末余额人民币500万元及以上应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 应收款项（适用于2018年度）（续）

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：（续）

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大的应收款项及经过单独减值测试没有发现减值的单项金额重大的应收款项按信用风险特征的相似性和相关性确认为资产组合。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算有关。本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备，比例如下：

	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
保证金及押金	-	-
其他		
6个月以内（含6个月）	-	-
6个月至1年（含1年）	10.00	-
1至2年（含2年）	50.00	5.00
2年以上	100.00	5.00

计提坏账准备的说明

本集团对合并范围内的应收款项不计提坏账准备，对关联单位的应收款项按个别认定法进行减值测试，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。本集团对应收款项中的押金不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备

本集团对于有明显减值迹象的单项金额虽不重大的应收款项单独计提坏账准备。明显减值迹象是指债务人破产，没有偿付的意愿且通过法律途径也无法收回的情况等。

本公司对子公司的应收款项不计提坏账准备。

本集团2019年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、9。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 存货

存货包括库存商品及合同履约成本。

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。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。如果以前计提存货跌价准备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。计提存货跌价准备时，按单个存货类别计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益（2019年起）或当期损益（2019年之前）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	32年	5%	3.0%
运输工具	3年	5%	31.7%
办公设备	3年	3%-5%	31.7%-32.3%
机器设备	15年	5%	6.3%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	32年
软件	10年
专利权	按专利权剩余使用年限

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	5年

20. 职工薪酬

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

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含销售电子元器件及其他商品的履约义务，提供技术服务合同通常包含技术开发或技术服务履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供技术服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术开发或技术服务履约义务，本集团以公司将相关整体方案交付给客户，并经客户验收时履行履约义务，本集团以客户完成最终验收并出具终验报告时点确认收入。

提供劳务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供劳务服务的履约义务，由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的水冷设备提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、23进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 收入（适用于2018年度及2019年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 合同资产与合同负债（自2020年1月1日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 与合同成本有关的资产（自2020年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团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，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。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的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，本集团将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或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16和附注三、21。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 租赁（自2021年1月1日起适用）（续）

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 租赁（适用于2018年度、2019年度及2020年度）

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 租赁（适用于2018年度、2019年度及2020年度）（续）

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益。

31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

可供出售金融资产减值（适用于2018年度）

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

应收款项减值（适用于2018年度）

本集团对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。除此之外，管理层对应收款项年末余额根据账龄分析法计提坏账准备。这要求本集团估计预计未来现金流量、实际利率和客户信用风险，因此具有不确定性。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货项目是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

除金融工具之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资根据市场法进行估值，这要求本集团估计市盈率、相关性以及非流动性折扣，这些相关因素假设的变化会对非上市股权投资的公允价值产生影响，因此具有不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

34. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整：

- (1) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,278,332.68
减：采用简化处理的租赁付款额	572,997.39
其中：短期租赁	112,400.00
剩余租赁期少于12个月的租赁	379,474.54
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	81,122.85
加权平均增量借款利率	4.35%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	568,466.81
2021年1月1日租赁负债	568,466.81

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	568,466.81	-	568,466.81
一年内到期的非流动负债	456,621.12	-	456,621.12
租赁负债	111,845.69	-	111,845.69

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	481,101.39	-	481,101.39
一年内到期的非流动负债	382,009.07	-	382,009.07
租赁负债	99,092.32	-	99,092.32

执行新租赁准则对2021年6月30日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	991,958.30	-	991,958.30
一年内到期的非流动负债	749,769.22	-	749,769.22
租赁负债	221,435.12	-	221,435.12

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	14,652,292.96	14,685,001.37	(32,708.41)
财务费用	6,677,859.86	6,645,089.31	32,770.55
资产处置收益	(20,813.58)	-	(20,813.58)
	<u>21,309,339.24</u>	<u>21,330,090.68</u>	<u>(20,751.44)</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2021年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年6月30日财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	317,230.57	-	317,230.57
一年内到期的非流动负债	264,262.08	-	264,262.08
租赁负债	34,103.40	-	34,103.40

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	6,757,422.09	6,770,398.59	(12,976.50)
财务费用	3,880,941.78	3,866,016.79	14,924.99
资产处置收益	(20,813.58)	-	(20,813.58)
	<u>10,617,550.29</u>	<u>10,636,415.38</u>	<u>(18,865.09)</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2020年1月1日起适用）

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、29），相关租金减让计入2020年度利润的金额为人民币22,642.00元。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2020年1月1日起适用）（续）

除新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法引起的会计政策变更外，上述会计政策变更引起的追溯调整对2020年度财务报表的主要影响如下：

本集团

合并资产负债表

	2020年1月1日		影响
	报表数	假设按原准则	
应收账款	416,643,886.32	417,464,868.97	(820,982.65)
合同资产	820,982.65	-	820,982.65
预收款项	-	2,746,699.06	(2,746,699.06)
合同负债	2,534,803.30	-	2,534,803.30
其他流动负债	211,895.76	-	211,895.76
	<u>420,211,568.03</u>	<u>420,211,568.03</u>	-

合并利润表

	2020年度		影响
	报表数	假设按原准则	
主营业务成本	4,457,038.79	-	4,457,038.79
销售费用	-	4,457,038.79	(4,457,038.79)
	<u>4,457,038.79</u>	<u>4,457,038.79</u>	-

公司资产负债表

	2020年1月1日		影响
	报表数	假设按原准则	
应收账款	292,369,830.08	293,190,812.73	(820,982.65)
合同资产	820,982.65	-	820,982.65
预收款项	-	1,841,863.36	(1,841,863.36)
合同负债	1,629,967.60	-	1,629,967.60
其他流动负债	211,895.76	-	211,895.76
	<u>295,032,676.09</u>	<u>295,032,676.09</u>	-

三、重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策和会计估计变更（自2020年1月1日起适用）（续）

公司利润表

	2020年度		影响
	报表数	假设按原准则	
主营业务成本	2,678,159.21	-	2,678,159.21
销售费用	-	2,678,159.21	(2,678,159.21)
	<u>2,678,159.21</u>	<u>2,678,159.21</u>	-

35. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）

会计政策变更新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团于2019年1月1日之后将部分持有的股权投资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，列报为其他权益工具投资。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值 2018年12月31日	计量类别	账面价值 2019年1月1日
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	349,680,956.22	摊余成本	349,680,956.22
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	19,928,393.19	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	19,928,393.19
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	5,248,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	5,248,000.00
债务工具投资	以成本计量 (可供出售类资产)	2,640,984.20	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	2,271,830.93

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值 2018年12月31日	计量类别	账面价值 2019年1月1日
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	244,635,482.62	摊余成本	244,635,482.62
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	19,928,393.19	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	19,928,393.19
股权投资	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	5,248,000.00	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (指定)	5,248,000.00

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重新计量	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	19,928,393.19	-	(19,928,393.19)	-
按原金融工具准则列示的余额	19,928,393.19	-	(19,928,393.19)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入当期损益-交易性金融资产 (新金融工具准则)	-	-	19,928,393.19	19,928,393.19
按新金融工具准则列示的余额	-	-	19,928,393.19	19,928,393.19
	19,928,393.19	-	-	19,928,393.19
以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的可供出售金融资产				
股权投资-可供出售金融资产	5,248,000.00	-	(5,248,000.00)	-
按原金融工具准则列示的余额	5,248,000.00	-	(5,248,000.00)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益-其他权益工 具投资（新金融工具准则）	-	-	5,248,000.00	5,248,000.00
按新金融工具准则列示的余额	-	-	5,248,000.00	5,248,000.00
	5,248,000.00	-	-	5,248,000.00
以成本计量的可供出售金融资产				
债券工具投资-可供出售金融资产	2,640,984.20	(369,153.27)	(2,271,830.93)	-
按原金融工具准则列示的余额	2,640,984.20	(369,153.27)	(2,271,830.93)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入当期损益-交易性金融资产 (新金融工具准则)	-	-	2,271,830.93	2,271,830.93
按新金融工具准则列示的余额	-	-	2,271,830.93	2,271,830.93
	2,640,984.20	(369,153.27)	-	2,271,830.93

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：（续）

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重新计量	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据	19,928,393.19	-	(19,928,393.19)	-
按原金融工具准则列示的余额	19,928,393.19	-	(19,928,393.19)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入当期损益-交易性金融资产 （新金融工具准则）	-	-	19,928,393.19	19,928,393.19
按新金融工具准则列示的余额	-	-	19,928,393.19	19,928,393.19
	19,928,393.19	-	-	19,928,393.19
以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的可供出售金融资产				
股权投资-可供出售金融资产	5,248,000.00	-	(5,248,000.00)	-
按原金融工具准则列示的余额	5,248,000.00	-	(5,248,000.00)	-
减：转出至以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益-其他权益工 具投资（新金融工具准则）	-	-	5,248,000.00	5,248,000.00
按新金融工具准则列示的余额	-	-	5,248,000.00	5,248,000.00
	5,248,000.00	-	-	5,248,000.00

除上述重新分类外，于2019年1月1日，在旧金融工具准则下的分类为贷款和应收款项的其他金融资产，将以其原始账面价值重分类为以摊余成本计量的金融资产。同时，执行新金融工具准则对金融负债的分类和计量无重大影响。

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年12月31日	新金融工具 准则影响	其他财务报表列报方 式变更影响	2019年1月1日
应收票据及应收账款	369,609,349.41	-	(369,609,349.41)	-
应收账款	-	-	349,680,956.22	349,680,956.22
应收票据	-	(19,928,393.19)	19,928,393.19	-
交易性金融资产	-	22,200,224.12	-	22,200,224.12
其他权益工具投资	-	5,248,000.00	-	5,248,000.00
可供出售金融资产	7,888,984.20	(7,888,984.20)	-	-
未分配利润	102,063,788.86	(369,153.27)	-	101,694,635.59

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本集团（续）

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
应收票据及应收账款	321,820,131.78	(321,820,131.78)	-
应收账款	-	292,910,037.21	292,910,037.21
应收票据	-	28,910,094.57	28,910,094.57

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年12月31日	会计政策变更		会计政策变更后 2019年1月1日
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列报方 式变更影响	
应收票据及应收账款	264,563,875.81	-	(264,563,875.81)	-
应收账款	-	-	244,635,482.62	244,635,482.62
应收票据	-	(19,928,393.19)	19,928,393.19	-
交易性金融资产	-	19,928,393.19	-	19,928,393.19
其他权益工具投资	-	5,248,000.00	-	5,248,000.00
可供出售金融资产	5,248,000.00	(5,248,000.00)	-	-

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 会计政策和会计估计变更（自2019年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）*财务报表列报方式变更*（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：（续）

本公司（续）

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
应收票据及应收账款	260,275,904.65	(260,275,904.65)	-
应收账款	-	231,365,810.08	231,365,810.08
应收票据	-	28,910,094.57	28,910,094.57

36. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）

会计政策变更*财务报表列报方式变更*

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（自2018年1月1日起适用）（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
管理费用	40,877,087.53	(6,046,465.00)	34,830,622.53
研发费用	-	6,046,465.00	6,046,465.00

本公司

2018年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
管理费用	35,845,792.58	(4,234,569.29)	31,611,223.29
研发费用	-	4,234,569.29	4,234,569.29

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税

- 本公司及本集团下属注册于中国大陆地区的子公司2018年5月1日之前应税收入按6%或17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按6%或16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按6%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

本公司下属子公司谭慕（上海）半导体有限公司属于小规模纳税人，选用简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税，采购发生的进项税额不可抵扣，公司于2020年6月已工商注销。

本集团下属韩国子公司适用的增值税税率为10%。

城市维护建设税（注1）

- 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。

教育费附加

- 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

地方教育费附加

- 2019年7月1日之前实际缴纳的流转税的1%计缴，2019年7月1日起按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税（注2）

- 企业所得税按应纳税所得额的10%、16.5%、20%、25%计缴。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

注1：本集团下属子公司上海雅信利电子贸易有限公司、秉昊（上海）信息技术有限公司及谭慕（上海）半导体有限公司按实际缴纳的流转税的1%计缴城市维护建设税；本公司及本集团下属子公司上海旭择电子零件有限公司、上海旭禾节能技术有限公司按实际缴纳的流转税的5%计缴城市维护建设税；本集团下属子公司南京市谭慕半导体技术有限公司按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。

注2：本公司及本集团除上海旭禾节能技术有限公司外其他下属注册于中国大陆地区的子公司适用的企业所得税税率为25%；上海旭禾节能技术有限公司享受小型微利企业税收优惠，企业所得税税率详见“2. 税收优惠”；本集团下属香港子公司适用的企业所得税税率为16.5%；本集团下属韩国子公司适用的企业所得税税率为10%。

2. 税收优惠

本公司下属子公司上海旭禾汽车电子科技有限公司于截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度享受小型微利企业税收优惠。于2018年度，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。于2019年度及2020年度，其所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；其所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。于截至2021年6月30日止6个月期间，其所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	36,033.56	86,395.55	30,167.13	7,369.16
银行存款	41,125,900.46	42,209,710.59	34,866,625.02	5,843,558.18
其他货币资金	6,996,240.78	7,035,555.24	8,174,596.52	16,603,008.51
在途货币资金	969,015.00	-	-	-
	<u>49,127,189.80</u>	<u>49,331,661.38</u>	<u>43,071,388.67</u>	<u>22,453,935.85</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金分别为人民币6,996,240.78元、人民币7,035,555.24元、人民币8,174,596.52元及人民币16,603,008.51元，参见附注五、53。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币17,655,794.73元、人民币15,792,219.17元、人民币11,138,355.22元及人民币1,865,408.18元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产（自2019年1月1日适用）

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
债权工具投资（注）	10,183,866.44	10,129,801.16	10,459,082.57
应收票据			
银行承兑汇票	74,575,549.25	65,977,691.96	21,993,378.06
支票	-	-	6,136,370.16
合计	<u>84,759,415.69</u>	<u>76,107,493.12</u>	<u>38,588,830.79</u>

已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>146,903,094.19</u>	<u>27,170,699.19</u>	<u>146,372,321.35</u>	<u>18,398,258.91</u>	<u>140,204,345.26</u>	<u>17,662,123.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产（自2019年1月1日适用）（续）

其中，已质押的应收票据如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,361,332.43	1,496,000.00	-

于2021年6月30日，无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式以出售为目标，本集团自2019年1月1日起适用新金融工具准则后，将此类应收票据的计量方式重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，列报为交易性金融资产。

本集团融资手段主要包括短期借款以及银行承兑汇票贴现这两种方式。于截至2021年6月30日止6个月期间，本集团通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入为人民币213,872,859.12元。于2020年度，本集团通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入为人民币348,503,115.16元。于2019年度，本集团通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入为人民币313,817,970.71元。于2018年度通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入参见附注五、3。

注：于2018年度，本公司子公司TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED以实际控制人谢力书为投保人、子公司自身为受益人购买万用寿险，并支付港币2,999,997.00元（折合人民币2,640,984.20元）；于2019年度，TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED再次以实际控制人谢力书为投保人、子公司自身为受益人购买万用寿险，并支付美元1,445,274.50元（折合人民币10,082,668.49元）。上述保险均为终身寿险，以投保人身故或申请退保日为终止日。

于2021年6月30日，上述金融资产账面公允价值合计为人民币10,183,866.44元，本集团以其为抵押取得银行短期借款。参见附注五、53。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（仅适用于2018年）

	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>19,928,393.19</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年 终止确认
银行承兑汇票	<u>136,154,481.62</u>

于2018年12月31日，本集团无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

其中，已质押的应收票据如下：

	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>2,086,827.70</u>

于2018年度，本集团通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入为人民币357,623,223.05元。于截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度及2019年度通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入参见附注五、2。

于2018年12月31日，本集团以人民币586,827.70元应收票据为质押，取得银行短期借款；于2018年12月31日，本集团以人民币1,500,000.00元应收票据为质押，取得银行保函额度。本集团与质押、抵押相关的信息详见附注五、53。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	<u>395,984,213.86</u>	<u>431,548,228.50</u>	<u>417,464,868.97</u>	<u>349,680,956.22</u>

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
6个月以内（含6个月）	384,200,731.61	425,488,198.11	408,296,206.49	325,244,444.56
6个月至1年（含1年）	15,182,344.85	5,465,528.38	9,291,029.46	24,949,323.08
1至2年（含2年）	1,118,713.80	2,282,109.70	1,613,471.87	3,964,241.78
2年以上	<u>605,466.89</u>	<u>1,033,069.26</u>	<u>1,428,829.30</u>	<u>222,038.87</u>
	401,107,257.15	434,268,905.45	420,629,537.12	354,380,048.29
减：应收账款坏账准备	<u>5,123,043.29</u>	<u>2,720,676.95</u>	<u>3,164,668.15</u>	<u>4,699,092.07</u>
	<u>395,984,213.86</u>	<u>431,548,228.50</u>	<u>417,464,868.97</u>	<u>349,680,956.22</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	本期/年核销	外币报表 折算差异	期/年末余额
2021年6月30日	<u>2,720,676.95</u>	<u>3,469,470.38</u>	<u>(30,853.61)</u>	<u>(1,036,234.97)</u>	<u>(15.46)</u>	<u>5,123,043.29</u>
2020年	<u>3,164,668.15</u>	<u>365,596.47</u>	<u>(172,489.62)</u>	<u>(636,972.86)</u>	<u>(125.19)</u>	<u>2,720,676.95</u>
2019年	<u>4,699,092.07</u>	<u>41,311.93</u>	<u>(1,539,196.53)</u>	<u>(41,141.16)</u>	<u>4,601.84</u>	<u>3,164,668.15</u>
2018年	<u>667,486.31</u>	<u>5,424,967.18</u>	<u>(12.32)</u>	<u>(1,425,977.74)</u>	<u>32,628.64</u>	<u>4,699,092.07</u>

为取得银行借款，于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团分别以人民币30,894,649.67元、人民币66,985,667.95元、人民币40,419,029.37元及人民币27,663,845.51元应收账款为质押。参见附注五、53。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	3,205,011.70	0.80	3,205,011.70	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	397,902,245.45	99.20	1,918,031.59	0.48
	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	434,268,905.45	100.00	2,720,676.95	0.63
	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	420,629,537.12	100.00	3,164,668.15	0.75
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	354,380,048.29	100.00	4,699,092.07	1.33

本集团按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
苏州吉亚达电子有限公司	2,093,697.90	2,093,697.90	100.00	预计无法收回
江苏彤明高科汽车电器有限公司	898,489.80	898,489.80	100.00	预计无法收回
昆山欧帝电光电科技有限公司	212,824.00	212,824.00	100.00	预计无法收回
	3,205,011.70	3,205,011.70		

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无按单项计提坏账准备的应收账款。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
6个月以内（含6个月）	384,200,731.61	0.24	917,948.71
6个月至1年（含1年）	13,088,646.95	2.98	390,014.55
1至2年（含2年）	7,400.00	62.18	4,601.44
2年以上	605,466.89	100.00	605,466.89
	<u>397,902,245.45</u>		<u>1,918,031.59</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
6个月以内（含6个月）	425,488,198.11	0.17	726,645.56
6个月至1年（含1年）	5,465,528.38	2.89	158,173.84
1至2年（含2年）	2,282,109.70	35.18	802,788.29
2年以上	1,033,069.26	100.00	1,033,069.26
	<u>434,268,905.45</u>		<u>2,720,676.95</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
6个月以内（含6个月）	408,296,206.49	0.22	885,416.51
6个月至1年（含1年）	9,291,029.46	2.62	243,487.07
1至2年（含2年）	1,613,471.87	37.62	606,935.27
2年以上	1,428,829.30	100.00	1,428,829.30
	<u>420,629,537.12</u>		<u>3,164,668.15</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
6个月以内（含6个月）	325,244,444.56	-	-
6个月至1年（含1年）	24,949,323.08	10.00	2,494,932.31
1至2年（含2年）	3,964,241.78	50.00	1,982,120.89
2年以上	222,038.87	100.00	222,038.87
	<u>354,380,048.29</u>		<u>4,699,092.07</u>

应收账款金额前五名单位情况

2021年6月30日

单位名称	与本集团关系	期末余额	年限	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备 期末余额
第一名	第三方	36,538,544.63	6个月以内	9.11	88,006.08
第二名	第三方	33,690,522.13	6个月以内	8.40	81,580.57
第三名	第三方	15,499,200.74	6个月以内	3.86	37,331.10
第四名	第三方	15,085,843.74	6个月以内	3.76	36,335.49
第五名	第三方	<u>13,609,235.01</u>	6个月以内及6 个月至1年	<u>3.39</u>	<u>117,484.87</u>
		<u>114,423,346.25</u>		<u>28.52</u>	<u>360,738.11</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款金额前五名单位情况（续）

2020年12月31日

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	45,290,513.03	6个月以内	10.43	77,346.80
第二名	第三方	42,594,661.76	6个月以内	9.81	103,892.37
第三名	第三方	17,693,462.34	及6个月至1年	4.07	30,216.76
第四名	第三方	17,475,931.83	6个月以内	4.03	29,845.27
第五名	第三方	15,285,244.18	6个月以内	3.52	26,104.03
		<u>138,339,813.14</u>		<u>31.86</u>	<u>267,405.23</u>

2019年12月31日

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	38,631,368.56	6个月以内	9.18	88,045.54
第二名	第三方	28,577,104.77	及6个月至1年	6.79	62,869.63
第三名	第三方	24,149,514.37	6个月以内	5.74	53,128.93
第四名	第三方	19,890,912.57	6个月以内	4.73	43,760.01
第五名	第三方	19,345,688.94	6个月以内	4.61	42,560.52
		<u>130,594,589.21</u>		<u>31.05</u>	<u>290,364.63</u>

2018年12月31日

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	51,251,003.58	6个月以内	14.46	-
第二名	第三方	48,948,141.15	6个月以内	13.81	-
第三名	第三方	40,070,862.76	6个月以内	11.31	1,158,011.34
第四名	第三方	23,337,328.08	及6个月至1年	6.59	-
第五名	第三方	8,686,902.06	6个月以内	2.45	462,763.82
		<u>172,294,237.63</u>	及6个月至1年	<u>48.62</u>	<u>1,620,775.16</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

	2021年 6月30日	占预付账款 总额的比例 (%)	2020年 12月31日	占预付账款 总额的比例 (%)	2019年 12月31日	占预付账款 总额的比例 (%)	2018年 12月31日	占预付账款 总额的比例 (%)
1年以内	13,830,220.11	99.84	6,768,511.83	99.52	8,290,984.14	98.60	11,196,803.87	97.22
1年至2年	-	-	32,479.69	0.48	118,114.90	1.40	271,173.37	2.35
2年至3年	21,628.29	0.16	-	-	-	-	48,916.35	0.42
3年以上	-	-	-	-	-	-	26.00	0.01
	<u>13,851,848.40</u>	<u>100.00</u>	<u>6,800,991.52</u>	<u>100.00</u>	<u>8,409,099.04</u>	<u>100.00</u>	<u>11,516,919.59</u>	<u>100.00</u>

年末余额前五名的预付款项如下：

2021年6月30日

单位名称	期末余额	年限	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	7,332,798.74	1年以内	52.94
第二名	1,308,066.40	1年以内	9.44
第三名	805,251.47	1年以内	5.81
第四名	664,000.00	1年以内	4.79
第五名	642,752.87	1年以内	4.65
	<u>10,752,869.48</u>		<u>77.63</u>

2020年12月31日

单位名称	年末余额	年限	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
第一名	2,626,376.09	1年以内	38.62
第二名	510,814.45	1年以内	7.51
第三名	466,530.35	1年以内	6.86
第四名	385,012.15	1年以内	5.66
第五名	294,759.75	1年以内	4.33
	<u>4,283,492.79</u>		<u>62.98</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

年末余额前五名的预付款项如下：（续）

2019年12月31日

单位名称	年末余额	年限	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
第一名	2,462,649.32	1年以内	29.29
第二名	2,079,397.22	1年以内	24.73
第三名	931,572.24	1年以内	11.08
第四名	612,974.93	1年以内	7.29
第五名	383,879.36	1年以内	4.56
	<u>6,470,473.07</u>		<u>76.95</u>

2018年12月31日

单位名称	年末余额	年限	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
第一名	2,974,887.87	1年以内	25.83
第二名	2,802,679.73	1年以内	24.34
第三名	2,479,903.60	1年以内	21.53
第四名	815,455.08	1年以内	7.08
第五名	415,462.44	1年以内	3.61
	<u>9,488,388.72</u>		<u>82.39</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,149,163.48	2,274,503.57	1,627,421.02	3,362,670.42
1年至2年	983,023.45	382,729.26	464,052.66	4,526,144.40
2年至3年	497,310.05	234,212.52	132,168.74	18,900.00
3年以上	270,989.88	186,521.92	183,211.40	860,891.40
	<u>2,900,486.86</u>	<u>3,077,967.27</u>	<u>2,406,853.82</u>	<u>8,768,606.22</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
	<u>2,900,486.86</u>	<u>3,077,967.27</u>	<u>2,406,853.82</u>	<u>8,768,606.22</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	2,097,718.10	2,333,134.11	1,303,736.88	1,297,463.63
备用金	265,001.34	317,933.27	622,812.20	158,552.21
其他	537,767.42	426,899.89	178,304.74	37,637.25
关联方往来款项（注）	-	-	302,000.00	7,274,953.13
	<u>2,900,486.86</u>	<u>3,077,967.27</u>	<u>2,406,853.82</u>	<u>8,768,606.22</u>

注：关联方往来款项明细详见附注十、6。

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团按照12个月预期信用损失无需计提坏账准备。

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>8,768,606.22</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>439.57</u>	<u>-</u>	<u>(439.57)</u>	<u>-</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	500,000.00	17.24	保证金及押金	1年至2年 1年以内	-
第二名	276,156.15	9.52	保证金及押金	及1年至2年	-
第三名	221,876.27	7.65	保证金及押金	1年以内	-
第四名	204,531.14	7.05	房租补贴	1年以内	-
第五名	200,000.00	6.90	保证金及押金	及1年至2年 1年以内	-
	<u>1,402,563.56</u>	<u>48.36</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	500,000.00	16.24	保证金及押金	1年以内	-
第二名	478,658.64	15.55	保证金及押金	1年以内	-
第三名	391,494.00	12.72	保证金及押金	1年以内	-
第四名	268,637.96	8.73	保证金及押金	1至2年	-
第五名	204,531.14	6.65	房租补贴	1年以内	-
	<u>1,843,321.74</u>	<u>59.89</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	418,572.00	17.39	保证金及押金	1年以内	-
第二名	300,000.00	12.46	关联方往来	1年以内	-
第三名	241,376.52	10.03	保证金及押金	1年以内	-
第四名	126,100.26	5.24	保证金及押金	1年以内	-
第五名	100,000.00	4.16	备用金	及1年至2年 1年以内	-
	<u>1,186,048.78</u>	<u>49.28</u>			<u>-</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	7,274,953.13	82.97	关联方往来	1年以内 及1年至2年	-
第二名	800,000.00	9.12	押金	2年至3年	-
第三名	152,220.00	1.74	押金	1年以内	-
第四名	123,149.55	1.40	押金	1年以内	-
第五名	60,698.14	0.69	押金	1年以内	-
	<u>8,411,020.82</u>	<u>95.92</u>			<u>-</u>

7. 存货

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存商品	121,875,975.31	60,962,547.10	98,629,408.29	103,414,780.07
发出商品	28,518,650.47	12,069,170.11	8,303,964.85	13,860,688.49
委托加工物资	7,722,888.21	6,425,917.99	-	-
合同履约成本	2,955,958.57	3,185,717.48	-	-
	<u>161,073,472.56</u>	<u>82,643,352.68</u>	<u>106,933,373.14</u>	<u>117,275,468.56</u>
减：存货跌价准备	3,086,336.02	1,820,319.06	3,127,104.36	3,323,660.64
	<u>157,987,136.54</u>	<u>80,823,033.62</u>	<u>103,806,268.78</u>	<u>113,951,807.92</u>

存货余额中合同履约成本摊销信息如下：

截至2021年6月30日止的6个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
人力成本	1,958,424.99	2,153,712.55	(1,635,469.35)	-	2,476,668.19
测试加工费	1,176,522.17	325,619.27	(1,174,117.90)	-	328,023.54
其他	50,770.32	152,659.29	(52,162.77)	-	151,266.84
	<u>3,185,717.48</u>	<u>2,631,991.11</u>	<u>(2,861,750.02)</u>	<u>-</u>	<u>2,955,958.57</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年6月30日

	期初余额	外币报表 折算差异	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
库存商品	<u>1,820,319.06</u>	<u>(5,561.92)</u>	<u>1,527,723.48</u>	<u>(25,476.18)</u>	<u>(230,668.42)</u>	<u>3,086,336.02</u>

2020年12月31日

	年初余额	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
库存商品	<u>3,127,104.36</u>	<u>(29,877.59)</u>	<u>188,275.67</u>	<u>(1,261,042.53)</u>	<u>(204,140.85)</u>	<u>1,820,319.06</u>

2019年12月31日

	年初余额	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
库存商品	<u>3,323,660.64</u>	<u>15,056.42</u>	<u>482,357.08</u>	<u>(693,969.78)</u>	<u>-</u>	<u>3,127,104.36</u>

2018年12月31日

	年初余额	外币报表 折算差异	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
库存商品	<u>2,765,885.28</u>	<u>38,402.35</u>	<u>519,373.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,323,660.64</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（自2020年1月1日起适用）

	2021年6月30日		账面价值
	账面余额	减值准备	
质保金	1,182,727.09	-	1,182,727.09

	2020年12月31日		账面价值
	账面余额	减值准备	
质保金	1,184,824.15	-	1,184,824.15

9. 其他流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
上市费用	6,618,294.66	4,568,301.88	-	-
待抵扣进项税额	2,426,663.62	1,612,121.36	1,911,943.68	1,516,441.87
出口退税	1,072,386.06	531,832.73	224,695.37	55,321.38
预缴所得税	55,442.62	-	-	-
	<u>10,172,786.96</u>	<u>6,712,255.97</u>	<u>2,136,639.05</u>	<u>1,571,763.25</u>

10. 可供出售金融资产（仅适用于2018年）

		2018年12月31日
以成本计量可供出售债务工具	注1	2,640,984.20
以公允价值计量可供出售权益工具	注2	5,248,000.00
		<u>7,888,984.20</u>

注1：于2018年度，本公司子公司TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED以实际控制人谢力书为受保人、子公司自身为受益人购买万用寿险，并支付港币2,999,997.00元（折合人民币2,640,984.20元）。该保险为终身寿险，以受保人身故或申请退保日为终止日。

于2018年12月31日，相关金融资产账面价值合计为人民币2,640,984.20元，本集团以其为抵押取得银行短期借款。参见附注五、53。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 可供出售金融资产（仅适用2018年）（续）

注2：于2018年5月23日，本公司自关联方收购了贵州雅光电子科技股份有限公司5.63%（共计2,050,000股）的股权，每股转让价格人民币2.56元，并以银行存款和应收票据支付对价合计人民币5,248,000.00元。截至2018年12月31日，由于第三方股东的增资，本集团对该公司的持股比例稀释为4.86%。同时根据市场法，本集团评估了于2018年12月31日持有贵州雅光电子科技股份有限公司股权的公允价值为人民币5,248,000.00元。参见附注十、5、（4）。

11. 其他权益工具投资（自2019年1月1日起适用）

2021年6月30日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
Dongwoon Anatech Co Ltd.	4,897,588.99	11,230.21	4,908,819.20	-	-	直接指定
贵州雅光电子科技股份有限公司	5,248,000.00	(648,000.00)	4,600,000.00	-	-	直接指定
	<u>10,145,588.99</u>	<u>(636,769.79)</u>	<u>9,508,819.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2020年12月31日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
贵州雅光电子科技股份有限公司	5,248,000.00	(648,000.00)	4,600,000.00	-	-	直接指定

2019年12月31日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
贵州雅光电子科技股份有限公司	5,248,000.00	(957,698.45)	4,290,301.55	-	-	直接指定

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2021年6月30日

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
原价					
期初余额	30,657,736.28	2,370,428.88	915,033.29	2,030,232.89	35,973,431.34
本期购置	-	-	24,075.06	164,579.81	188,654.87
外币报表 折算差异	-	-	(9,777.82)	(46,993.59)	(56,771.41)
期末余额	<u>30,657,736.28</u>	<u>2,370,428.88</u>	<u>929,330.53</u>	<u>2,147,819.11</u>	<u>36,105,314.80</u>
累计折旧					
期初余额	2,174,254.28	1,704,003.43	576,182.63	457,332.19	4,911,772.53
计提	455,075.82	150,767.84	73,840.89	172,978.14	852,662.69
外币报表 折算差异	-	-	(3,878.50)	(14,292.90)	(18,171.40)
期末余额	<u>2,629,330.10</u>	<u>1,854,771.27</u>	<u>646,145.02</u>	<u>616,017.43</u>	<u>5,746,263.82</u>
账面价值					
期末	<u>28,028,406.18</u>	<u>515,657.61</u>	<u>283,185.51</u>	<u>1,531,801.68</u>	<u>30,359,050.98</u>
期初	<u>28,483,482.00</u>	<u>666,425.45</u>	<u>338,850.66</u>	<u>1,572,900.70</u>	<u>31,061,658.81</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2020年12月31日

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
原价					
年初余额	30,657,736.28	2,370,428.88	673,915.98	1,342,501.00	35,044,582.14
本年购置	-	-	240,759.43	692,601.66	933,361.09
外币报表 折算差异	-	-	357.88	(4,869.77)	(4,511.89)
年末余额	<u>30,657,736.28</u>	<u>2,370,428.88</u>	<u>915,033.29</u>	<u>2,030,232.89</u>	<u>35,973,431.34</u>
累计折旧					
年初余额	1,264,102.64	1,402,467.18	476,717.89	189,673.05	3,332,960.76
计提	910,151.64	301,536.25	98,986.35	264,926.29	1,575,600.53
外币报表 折算差异	-	-	478.39	2,732.85	3,211.24
年末余额	<u>2,174,254.28</u>	<u>1,704,003.43</u>	<u>576,182.63</u>	<u>457,332.19</u>	<u>4,911,772.53</u>
账面价值					
年末	<u>28,483,482.00</u>	<u>666,425.45</u>	<u>338,850.66</u>	<u>1,572,900.70</u>	<u>31,061,658.81</u>
年初	<u>29,393,633.64</u>	<u>967,961.70</u>	<u>197,198.09</u>	<u>1,152,827.95</u>	<u>31,711,621.38</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2019年12月31日

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
原价					
年初余额	30,657,736.28	2,346,683.26	396,220.17	437,304.09	33,837,943.80
本年购置	-	350,504.47	277,633.08	905,196.91	1,533,334.46
本年处置	-	(326,758.85)	-	-	(326,758.85)
外币报表 折算差异	-	-	62.73	-	62.73
年末余额	<u>30,657,736.28</u>	<u>2,370,428.88</u>	<u>673,915.98</u>	<u>1,342,501.00</u>	<u>35,044,582.14</u>
累计折旧					
年初余额	353,951.00	1,279,560.15	254,004.22	1,044.96	1,888,560.33
计提	910,151.64	433,327.94	222,650.94	188,628.09	1,754,758.61
转回	-	(310,420.91)	-	-	(310,420.91)
外币报表 折算差异	-	-	62.73	-	62.73
年末余额	<u>1,264,102.64</u>	<u>1,402,467.18</u>	<u>476,717.89</u>	<u>189,673.05</u>	<u>3,332,960.76</u>
账面价值					
年末	<u>29,393,633.64</u>	<u>967,961.70</u>	<u>197,198.09</u>	<u>1,152,827.95</u>	<u>31,711,621.38</u>
年初	<u>30,303,785.28</u>	<u>1,067,123.11</u>	<u>142,215.95</u>	<u>436,259.13</u>	<u>31,949,383.47</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2018年12月31日

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	合计
原价					
年初余额	704,820.73	1,431,510.85	249,141.70	-	2,385,473.28
本年购置	29,952,915.55	925,172.41	146,895.83	437,304.09	31,462,287.88
本年处置	-	(10,000.00)	-	-	(10,000.00)
外币报表折算差异	-	-	182.64	-	182.64
年末余额	<u>30,657,736.28</u>	<u>2,346,683.26</u>	<u>396,220.17</u>	<u>437,304.09</u>	<u>33,837,943.80</u>
累计折旧					
年初余额	36,617.70	1,213,266.33	195,582.16	-	1,445,466.19
计提	317,333.30	68,793.78	58,250.48	1,044.96	445,422.52
转回	-	(2,499.96)	-	-	(2,499.96)
外币报表折算差异	-	-	171.58	-	171.58
年末余额	<u>353,951.00</u>	<u>1,279,560.15</u>	<u>254,004.22</u>	<u>1,044.96</u>	<u>1,888,560.33</u>
账面价值					
年末	<u>30,303,785.28</u>	<u>1,067,123.11</u>	<u>142,215.95</u>	<u>436,259.13</u>	<u>31,949,383.47</u>
年初	<u>668,203.03</u>	<u>218,244.52</u>	<u>53,559.54</u>	<u>-</u>	<u>940,007.09</u>

于2021年6月30日，2020年12月31日，2019年12月31日及2018年12月31日，本集团分别以账面价值人民币27,433,438.54元、人民币27,878,052.13元、人民币28,767,279.22元及人民币29,656,506.49元的房屋及建筑物为抵押，取得银行短期借款。参见附注五、53。

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
房屋及建筑物	<u>10,982,026.53</u>	<u>11,571,620.14</u>	<u>9,536,548.56</u>	<u>11,483,658.39</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2021年6月30日

	租赁厂房及办公室
原价	
期初余额	568,466.81
增加	1,162,676.29
处置	(330,678.21)
外币报表折算差异	(14,465.95)
期末余额	<u>1,385,998.94</u>
累计折旧	
期初余额	-
计提	511,865.11
处置	(116,709.96)
外币报表折算差异	(1,114.51)
期末余额	<u>394,040.64</u>
账面价值	
期末	<u>991,958.30</u>
期初	<u>568,466.81</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2021年6月30日

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
期初余额	3,793,579.27	1,921,397.34	7,775,637.40	13,490,614.01
购置	-	408,991.08	-	408,991.08
外币报表折算差异	-	-	224,412.12	224,412.12
期末余额	<u>3,793,579.27</u>	<u>2,330,388.42</u>	<u>8,000,049.52</u>	<u>14,124,017.21</u>
累计摊销				
期初余额	534,954.12	725,630.57	1,030,075.66	2,290,660.35
计提	56,310.96	106,294.68	310,744.74	473,350.38
外币报表折算差异	-	-	120,941.22	120,941.22
期末余额	<u>591,265.08</u>	<u>831,925.25</u>	<u>1,461,761.62</u>	<u>2,884,951.95</u>
账面价值				
期末	<u>3,202,314.19</u>	<u>1,498,463.17</u>	<u>6,538,287.90</u>	<u>11,239,065.26</u>
期初	<u>3,258,625.15</u>	<u>1,195,766.77</u>	<u>6,745,561.74</u>	<u>11,199,953.66</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年12月31日

	土地使用权 (经重述)	软件 (经重述)	专利权 (经重述)	合计 (经重述)
原价				
年初余额	3,793,579.27	1,841,397.33	8,196,222.91	13,831,199.51
本年购置	-	80,000.01	-	80,000.01
外币报表折算差异	-	-	(420,585.51)	(420,585.51)
年末余额	<u>3,793,579.27</u>	<u>1,921,397.34</u>	<u>7,775,637.40</u>	<u>13,490,614.01</u>
累计摊销				
年初余额	422,332.20	536,824.12	535,638.12	1,494,794.44
计提	112,621.92	188,806.45	624,715.47	926,143.84
外币报表折算差异	-	-	(130,277.93)	(130,277.93)
年末余额	<u>534,954.12</u>	<u>725,630.57</u>	<u>1,030,075.66</u>	<u>2,290,660.35</u>
账面价值				
年末	<u>3,258,625.15</u>	<u>1,195,766.77</u>	<u>6,745,561.74</u>	<u>11,199,953.66</u>
年初	<u>3,371,247.07</u>	<u>1,304,573.21</u>	<u>7,660,584.79</u>	<u>12,336,405.07</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2019年12月31日

	土地使用权 (经重述)	软件 (经重述)	专利权 (经重述)	合计 (经重述)
原价				
年初余额	3,793,579.27	1,712,370.78	4,900,000.00	10,405,950.05
本年购置	-	129,026.55	3,177,265.53	3,306,292.08
外币报表折算差异	-	-	118,957.38	118,957.38
年末余额	<u>3,793,579.27</u>	<u>1,841,397.33</u>	<u>8,196,222.91</u>	<u>13,831,199.51</u>
累计摊销				
年初余额	309,710.28	358,861.34	51,851.23	720,422.85
计提	112,621.92	177,962.78	469,194.10	759,778.80
外币报表折算差异	-	-	14,592.79	14,592.79
年末余额	<u>422,332.20</u>	<u>536,824.12</u>	<u>535,638.12</u>	<u>1,494,794.44</u>
账面价值				
年末	<u>3,371,247.07</u>	<u>1,304,573.21</u>	<u>7,660,584.79</u>	<u>12,336,405.07</u>
年初	<u>3,483,868.99</u>	<u>1,353,509.44</u>	<u>4,848,148.77</u>	<u>9,685,527.20</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2018年12月31日

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	3,793,579.27	1,180,967.14	-	4,974,546.41
本年购置	-	531,403.64	4,900,000.00	5,431,403.64
年末余额	<u>3,793,579.27</u>	<u>1,712,370.78</u>	<u>4,900,000.00</u>	<u>10,405,950.05</u>
累计摊销				
年初余额	197,088.36	195,440.92	-	392,529.28
计提	112,621.92	163,420.42	51,851.23	327,893.57
年末余额	<u>309,710.28</u>	<u>358,861.34</u>	<u>51,851.23</u>	<u>720,422.85</u>
账面价值				
年末	<u>3,483,868.99</u>	<u>1,353,509.44</u>	<u>4,848,148.77</u>	<u>9,685,527.20</u>
年初	<u>3,596,490.91</u>	<u>985,526.22</u>	-	<u>4,582,017.13</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无使用权受到限制的无形资产。

15. 长期待摊费用

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	<u>2,498,054.18</u>	<u>319,049.70</u>	<u>(508,827.73)</u>	<u>(6,760.95)</u>	<u>2,301,515.20</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	<u>2,988,786.50</u>	<u>474,800.00</u>	<u>(964,399.55)</u>	<u>(1,132.77)</u>	<u>2,498,054.18</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	<u>2,999,484.91</u>	<u>949,644.14</u>	<u>(960,342.55)</u>	-	<u>2,988,786.50</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	171,836.34	210,864.94	-	259.09
可抵扣亏损	16,997,170.67	8,397,579.12	8,051,827.91	4,214,256.09
	<u>17,169,007.01</u>	<u>8,608,444.06</u>	<u>8,051,827.91</u>	<u>4,214,515.18</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
2021年	-	334.29	334.29	334.29
2022年	14,619.97	14,619.97	14,619.97	14,619.97
2023年	1,153,008.62	1,153,008.62	3,964,855.83	4,199,560.92
2024年	1,884,331.42	1,884,331.42	1,884,331.42	-
2025年	3,239,581.00	3,239,581.00	-	-
2026年	6,792,605.62	-	-	-
2029年	2,153,088.37	2,153,088.37	2,187,686.40	-
2030年及以后	1,931,772.01	163,480.39	-	-
	<u>17,169,007.01</u>	<u>8,608,444.06</u>	<u>8,051,827.91</u>	<u>4,214,515.18</u>

17. 其他非流动资产

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期保证金	<u>1,044,094.00</u>	<u>1,023,700.00</u>	-	-

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

		2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押及质押借款	注1	204,781,580.00	190,643,605.44	127,245,695.47	85,025,219.18
担保及保理借款	注2	-	-	6,042,705.94	2,000,000.00
非上市银行未到期已 贴现或背书的票据 还原		22,884,539.46	1,500,000.00	-	-
		<u>227,666,119.46</u>	<u>192,143,605.44</u>	<u>133,288,401.41</u>	<u>87,025,219.18</u>

于2021年6月30日，本集团短期借款的年利率为1.63%-5.46%（2020年12月31日：1.63%-5.66%，2019年12月31日：2.50%-6.09%，2018年12月31日：3.10%-7.22%），于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无逾期未偿还借款。

注1：于2021年6月30日，本集团抵押及质押短期借款余额为人民币204,781,580.00元；于2020年12月31日，本集团抵押及质押短期借款余额为人民币190,643,605.44元；于2019年12月31日，本集团抵押及质押短期借款余额为人民币127,245,695.47元；于2018年12月31日为人民币85,025,219.18元。于2021年6月30日，本集团年利率为1.63%-5.46%；于2020年12月31日，本集团年利率为1.63%-5.66%；于2019年12月31日为3.10%-6.09%；于2018年12月31日为3.10%-6.74%。抵押及质押的具体情况详见附注十、5。

注2：于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团无以应收账款保理方式取得的短期借款。

于2019年12月31日，本集团在国泰世华银行（中国）有限公司的短期借款余额为人民币6,042,705.94元。该借款年利率为5.66%，由股东谢力书提供担保，并以本集团人民币7,553,382.42元应收账款进行保理。担保及保理的具体情况详见附注十、5。

于2018年12月31日，本集团在杭州银行股份有限公司的短期借款余额为人民币2,000,000.00元。该借款年利率为7.22%。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 衍生金融负债

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
汇率衍生金融负债	451,860.19	-	-	-

本集团的衍生金融工具为远期外汇合约，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入本集团利润表，参见附注五、42。

20. 应付票据

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	-	796,112.80	-	-

于2021年6月30日，本集团不存在到期未付的应付票据余额。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	121,259,686.38	123,362,579.43	203,779,091.42	179,860,636.77

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 预收款项

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收款项	-	-	2,746,699.06	1,890,984.23

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日和2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	<u>7,203,262.94</u>	<u>5,453,105.29</u>

于2021年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

本集团与履约义务相关的信息如下：

电子元器件、自主芯片及水冷设备销售

以相关产品交付给客户并经客户签收时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付相关产品并经签收后30至90天内到期。

电子元器件产品技术方案销售

以公司将相关整体方案交付给客户，并经客户验收时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付相关整体方案并经验收后30至90天内到期。

提供劳务合同

本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，每季度与对方结算，合同价款通常在结算后60天内到期。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
短期薪酬	6,997,738.64	36,443,071.40	(36,788,211.57)	(247,604.98)	6,404,993.49
离职后福利（设定提存计划）	17,436.04	2,027,936.11	(1,845,421.85)	(8,359.38)	191,590.92
	<u>7,015,174.68</u>	<u>38,471,007.51</u>	<u>(38,633,633.42)</u>	<u>(255,964.36)</u>	<u>6,596,584.41</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	8,683,545.02	62,194,433.51	(63,601,000.63)	(279,239.26)	6,997,738.64
离职后福利（设定提存计划）	219,177.21	610,890.04	(812,631.21)	-	17,436.04
	<u>8,902,722.23</u>	<u>62,805,323.55</u>	<u>(64,413,631.84)</u>	<u>(279,239.26)</u>	<u>7,015,174.68</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	12,643,959.33	50,395,187.45	(54,430,503.66)	74,901.90	8,683,545.02
离职后福利（设定提存计划）	727,502.53	4,038,932.39	(4,547,257.71)	-	219,177.21
	<u>13,371,461.86</u>	<u>54,434,119.84</u>	<u>(58,977,761.37)</u>	<u>74,901.90</u>	<u>8,902,722.23</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	8,400,664.14	42,317,191.84	(38,234,530.56)	160,633.91	12,643,959.33
离职后福利（设定提存计划）	2,347,829.93	2,620,835.75	(4,241,153.04)	(10.11)	727,502.53
	<u>10,748,494.07</u>	<u>44,938,027.59</u>	<u>(42,475,683.60)</u>	<u>160,623.80</u>	<u>13,371,461.86</u>

短期薪酬如下：

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,814,446.22	34,542,529.70	(34,938,864.41)	(247,604.98)	6,170,506.53
社会保险费	109,946.94	1,123,920.90	(1,080,564.42)	-	153,303.42
其中：医疗保险费	103,514.23	1,038,575.34	(1,007,000.52)	-	135,089.05
工伤保险费	4,995.35	52,667.34	(49,590.55)	-	8,072.14
生育保险费	1,437.36	32,678.22	(23,973.35)	-	10,142.23
住房公积金	73,345.48	776,620.80	(768,782.74)	-	81,183.54
	<u>6,997,738.64</u>	<u>36,443,071.40</u>	<u>(36,788,211.57)</u>	<u>(247,604.98)</u>	<u>6,404,993.49</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,469,890.28	59,809,909.79	(61,186,114.59)	(279,239.26)	6,814,446.22
社会保险费	113,758.75	1,471,842.38	(1,475,654.19)	-	109,946.94
其中：医疗保险费	99,896.19	1,329,508.31	(1,325,890.27)	-	103,514.23
工伤保险费	3,671.25	55,266.10	(53,942.00)	-	4,995.35
生育保险费	10,191.31	87,067.97	(95,821.92)	-	1,437.36
住房公积金	99,895.99	912,681.34	(939,231.85)	-	73,345.48
	<u>8,683,545.02</u>	<u>62,194,433.51</u>	<u>(63,601,000.63)</u>	<u>(279,239.26)</u>	<u>6,997,738.64</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,053,318.38	47,239,985.62	(50,898,315.62)	74,901.90	8,469,890.28
社会保险费	423,662.73	2,022,055.39	(2,331,959.37)	-	113,758.75
其中：医疗保险费	335,435.55	1,682,518.91	(1,918,058.27)	-	99,896.19
工伤保险费	53,223.38	167,466.35	(217,018.48)	-	3,671.25
生育保险费	35,003.80	172,070.13	(196,882.62)	-	10,191.31
住房公积金	166,978.22	1,133,146.44	(1,200,228.67)	-	99,895.99
	<u>12,643,959.33</u>	<u>50,395,187.45</u>	<u>(54,430,503.66)</u>	<u>74,901.90</u>	<u>8,683,545.02</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,365,909.86	40,008,816.97	(34,482,042.36)	160,633.91	12,053,318.38
社会保险费	1,419,045.42	1,320,079.16	(2,315,461.85)	-	423,662.73
其中：医疗保险费	1,092,487.15	1,158,051.22	(1,915,102.82)	-	335,435.55
工伤保险费	212,638.40	48,319.68	(207,734.70)	-	53,223.38
生育保险费	113,919.87	113,708.26	(192,624.33)	-	35,003.80
住房公积金	615,708.86	988,295.71	(1,437,026.35)	-	166,978.22
	<u>8,400,664.14</u>	<u>42,317,191.84</u>	<u>(38,234,530.56)</u>	<u>160,633.91</u>	<u>12,643,959.33</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
基本养老保险费	11,748.53	1,946,501.34	(1,765,017.25)	(4,917.42)	188,315.20
失业保险费	5,687.51	81,434.77	(80,404.60)	(3,441.96)	3,275.72
	<u>17,436.04</u>	<u>2,027,936.11</u>	<u>(1,845,421.85)</u>	<u>(8,359.38)</u>	<u>191,590.92</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	213,572.46	531,702.29	(733,526.22)	-	11,748.53
失业保险费	5,604.75	79,187.75	(79,104.99)	-	5,687.51
	<u>219,177.21</u>	<u>610,890.04</u>	<u>(812,631.21)</u>	<u>-</u>	<u>17,436.04</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	709,515.59	3,945,768.75	(4,441,711.88)	-	213,572.46
失业保险费	17,986.94	93,163.64	(105,545.83)	-	5,604.75
	<u>727,502.53</u>	<u>4,038,932.39</u>	<u>(4,547,257.71)</u>	<u>-</u>	<u>219,177.21</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	2,289,979.25	2,554,249.81	(4,134,703.36)	(10.11)	709,515.59
失业保险费	57,850.68	66,585.94	(106,449.68)	-	17,986.94
	<u>2,347,829.93</u>	<u>2,620,835.75</u>	<u>(4,241,153.04)</u>	<u>(10.11)</u>	<u>727,502.53</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应交税费

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	10,496,210.45	8,356,918.67	11,068,434.17	7,611,769.04
增值税	220,278.50	4,973,660.36	96,639.02	2,574,838.86
个人所得税	3,656,709.78	3,729,445.24	3,806,822.64	3,729,024.39
印花税	92,400.70	248,008.50	-	-
房产税	67,694.38	65,491.50	-	-
城市维护建设税	4,000.82	62,887.31	36,091.25	62,475.37
教育费附加	2,731.22	35,663.79	22,131.30	131,242.47
地方教育费附加	1,820.82	27,730.55	14,754.19	51,238.65
土地使用税	3,113.25	3,113.25	-	-
	<u>14,544,959.92</u>	<u>17,502,919.17</u>	<u>15,044,872.57</u>	<u>14,160,588.78</u>

26. 其他应付款

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预提费用	2,441,214.45	3,277,253.76	2,288,266.48	2,583,381.69
保证金	3,400,000.00	-	-	-
员工报销	-	5,104.51	245,752.46	8,769.89
关联往来款	-	-	-	19,864,249.63
其他	655,038.63	760,425.51	796,053.50	327,206.87
	<u>6,496,253.08</u>	<u>4,042,783.78</u>	<u>3,330,072.44</u>	<u>22,783,608.08</u>

27. 其他流动负债

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收款项增值税	<u>543,843.95</u>	<u>258,204.89</u>	-	-

28. 租赁负债

	2021年6月30日
租赁负债	971,204.34
减：一年内到期的非流动负债	<u>749,769.22</u>
	<u>221,435.12</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本

股本

2021年6月30日

	期初余额	本期变动 本期新增	期末余额	期末比例
谢力书	44,880,000.00	-	44,880,000.00	74.80%
上海硕卿企业管理中心 （有限合伙）	5,100,000.00	-	5,100,000.00	8.50%
深圳同创锦荣新三板投资企业 （有限合伙）	2,500,000.00	-	2,500,000.00	4.17%
合肥同创安元二期股权投资合伙企业 （有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.33%
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金 （有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.33%
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业 （有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.33%
谢力瑜	1,020,000.00	-	1,020,000.00	1.70%
舒清	500,000.00	-	500,000.00	0.84%
	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

股本

2020年12月31日

	年初余额	本年变动 本年新增	年末余额	年末比例
谢力书	44,880,000.00	-	44,880,000.00	74.80%
上海硕卿企业管理中心 （有限合伙）	5,100,000.00	-	5,100,000.00	8.50%
深圳同创锦荣新三板投资企业 （有限合伙）	2,500,000.00	-	2,500,000.00	4.17%
合肥同创安元二期股权投资合伙企业 （有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.33%
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金 （有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.33%
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业 （有限合伙）	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.33%
谢力瑜	1,020,000.00	-	1,020,000.00	1.70%
舒清	500,000.00	-	500,000.00	0.84%
	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

股本

2019年12月31日

	年初余额	本年变动 股份制改革	年末余额	年末比例
谢力书	44,000,000.00	880,000.00	44,880,000.00	74.80%
上海硕卿企业管理中心 （有限合伙）	5,000,000.00	100,000.00	5,100,000.00	8.50%
深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）	2,450,980.00	49,020.00	2,500,000.00	4.17%
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,960,784.00	39,216.00	2,000,000.00	3.33%
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）	1,960,784.00	39,216.00	2,000,000.00	3.33%
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,960,784.00	39,216.00	2,000,000.00	3.33%
谢力瑜	1,000,000.00	20,000.00	1,020,000.00	1.70%
舒清	490,196.00	9,804.00	500,000.00	0.84%
	<u>58,823,528.00</u>	<u>1,176,472.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

实收资本

2018年12月31日

	年初余额	本年变动 本年新增	年末余额	年末比例
谢力书	44,000,000.00	-	44,000,000.00	74.80%
上海硕卿企业管理中心 （有限合伙）	5,000,000.00	-	5,000,000.00	8.50%
深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）	-	2,450,980.00	2,450,980.00	4.17%
合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,960,784.00	1,960,784.00	3.33%
深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）	-	1,960,784.00	1,960,784.00	3.33%
吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,960,784.00	1,960,784.00	3.33%
谢力瑜	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.70%
舒清	-	490,196.00	490,196.00	0.84%
	<u>50,000,000.00</u>	<u>8,823,528.00</u>	<u>58,823,528.00</u>	<u>100.00%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

本公司设立及历次增资情况如下：

本公司由自然人谢力书和上海雅创电子有限公司于2008年1月14日共同出资组建，原始注册资本为人民币1,000,000.00元，谢力书和上海雅创电子有限公司分别认缴人民币900,000.00元和人民币100,000.00元。设立时，实缴股东第一期货币资金出资人民币200,000.00元，其中：谢力书实缴人民币180,000.00元，上海雅创电子有限公司实缴人民币20,000.00元。该出资经上海华诚会计师事务所有限公司验证，于2008年1月8日出具了沪华会验字（2008）第0039号《验资报告》。

于2009年7月15日，谢力书、上海雅创电子有限公司以货币方式向本公司履行第二期合计人民币800,000.00元的出资义务，其中：谢力书出资人民币720,000.00元、上海雅创电子有限公司出资人民币80,000.00元。本次出资完成后，本公司注册资本已缴足。本次出资经上海天衡会计师事务所有限公司验证，于2009年7月15日出具了天衡会验（2009）第324号《验资报告》。

于2009年8月14日，经本公司股东会决议，谢力书和上海雅创电子有限公司以货币方式向本公司增资合计人民币2,000,000.00元，其中：谢力书出资人民币1,800,000.00元，上海雅创电子有限公司出资人民币200,000.00元，本公司注册资本由人民币1,000,000.00元增加至人民币3,000,000.00元。本次增资经上海天衡会计师事务所有限公司验证，于2009年8月18日出具了天衡会验（2009）第407号《验资报告》。

于2009年8月24日，上海雅创电子有限公司与谢力瑜签订《股权转让协议》，将其持有的本公司10%的股权转让给谢力瑜。

于2009年9月14日，经本公司股东会决议，同意谢力书和谢力瑜以货币方式向本公司增资合计人民币1,000,000.00元，其中：谢力书出资人民币900,000.00元，谢力瑜出资人民币100,000.00元，本公司注册资本由人民币3,000,000.00元增加至人民币4,000,000.00元。本次增资经上海天衡会计师事务所有限公司验证，于2009年9月16日出具了天衡会验（2009）第454号《验资报告》。

于2013年7月12日，经本公司股东会决议，同意谢力书和谢力瑜以货币方式向本公司增资合计人民币6,000,000.00元，其中：谢力书出资人民币5,400,000.00元，谢力瑜出资600,000.00元。本公司注册资本由人民币4,000,000.00元增加至人民币10,000,000.00元，本次增资经上海信捷会计师事务所验证，于2013年7月12日出具了信捷会师字（2013）第Y14818号《验资报告》。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本/实收资本（续）

本公司设立及历次增资情况如下：（续）

于2016年12月12日，经本公司股东会决议，同意自然人股东谢力书以货币方式向本公司增资人民币40,000,000.00元。此次增资后本公司注册资本由人民币10,000,000.00元增加至人民币50,000,000.00元。本次增资经上海瑞通会计师事务所（普通合伙）验证，于2018年11月22日出具了沪瑞通会验字（2018）第200092号《验资报告》。

于2017年12月18日，谢力书与上海硕卿企业管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其持有的本公司10%的股权转让给上海硕卿企业管理中心（有限合伙）。

于2018年2月2日，经本公司股东会决议，同意合肥同创安元二期股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳同创锦荣新三板投资企业（有限合伙）、深圳同创伟业新兴产业创业投资基金（有限合伙）、自然人舒清、吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙）合计向本公司增资人民币90,000,000.00元，其中注册资本人民币8,823,528.00元，资本公积人民币81,176,472.00元。此次增资后本公司注册资本由人民币50,000,000.00元增加至人民币58,823,528.00元。本次增资经上海瑞通会计师事务所（普通合伙）验证，于2018年11月22日出具了沪瑞通会验字（2018）第200092号《验资报告》。

2019年7月，根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）2019年6月30日出具的安永华明（2019）专字第61278344_B01号净资产专项审计报告，雅创有限以2019年2月28日经审计后净资产人民币220,138,298.31元，按照1:0.27255594的比例折股，并整体变更设立股份有限公司。其中人民币60,000,000.00元折合为本公司的股本，各股东的持股比例不变，设立的股份公司的股份总数为6,000万股，每股面值1元，均为普通股，股份公司股本总额为人民币60,000,000.00元，注册资产为人民币60,000,000.00元，其余人民币160,138,298.31元计入资本公积。上述净资产折股经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于2020年2月28日出具了安永华明（2020）验字第61278344_B01号验资报告。

截至2021年6月30日止，本公司股本为人民币60,000,000.00元。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	期末余额
股本溢价	137,930,398.31	-	137,930,398.31
股份支付计入所有者权益的金额	22,373,802.00	-	22,373,802.00
购买子公司少数股东权益	(920,350.00)	-	(920,350.00)
	<u>159,383,850.31</u>	<u>-</u>	<u>159,383,850.31</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	137,930,398.31	-	137,930,398.31
股份支付计入所有者权益的金额	22,207,900.00	165,902.00	22,373,802.00
购买子公司少数股东权益	(920,350.00)	-	(920,350.00)
	<u>159,217,948.31</u>	<u>165,902.00</u>	<u>159,383,850.31</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	81,176,472.00	56,753,926.31	137,930,398.31
股份支付计入所有者权益的金额	22,207,900.00	-	22,207,900.00
购买子公司少数股东权益	(920,350.00)	-	(920,350.00)
	<u>102,464,022.00</u>	<u>56,753,926.31</u>	<u>159,217,948.31</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价	-	81,176,472.00	81,176,472.00
股份支付计入所有者权益的金额	20,977,900.00	1,230,000.00	22,207,900.00
购买子公司少数股东权益	(920,350.00)	-	(920,350.00)
	<u>20,057,550.00</u>	<u>82,406,472.00</u>	<u>102,464,022.00</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积（续）

2019 年度，资本公积的增加系本公司 2019 年进行股份制改制，具体情况参见附注五、30。

于2017年5月31日，本公司子公司TEXIN（HONGKONG）ELECTRONICS CO., LIMITED以美元130,000.00元（折合人民币891,099.28元）自第三方自然人管讯训、白春利处收购取得UPC Electronics PTE Limited剩余40%少数股东权益，收购对价与收购日少数股东权益的差额人民币920,350.00元冲减资本公积。自此，UPC Electronics PTE Limited成为本公司的全资子公司。

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2021年1月1日	当期税后发生额	2021年6月30日
其他权益工具投资公允价值变动	(486,000.00)	(11,230.21)	(497,230.21)
外币财务报表折算差额	(2,005,664.97)	(781,807.53)	(2,787,472.50)
	<u>(2,491,664.97)</u>	<u>(793,037.74)</u>	<u>(3,284,702.71)</u>
	2020年1月1日	当期税后发生额	2020年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(718,273.84)	232,273.84	(486,000.00)
外币财务报表折算差额	1,589,790.37	(3,595,455.34)	(2,005,664.97)
	<u>871,516.53</u>	<u>(3,363,181.50)</u>	<u>(2,491,664.97)</u>
	2019年1月1日	当年税后发生额	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	-	(718,273.84)	(718,273.84)
外币财务报表折算差额	804,907.65	784,882.72	1,589,790.37
	<u>804,907.65</u>	<u>66,608.88</u>	<u>871,516.53</u>
	2018年1月1日	当年税后发生额	2018年12月31日
外币财务报表折算差额	(852,640.93)	1,657,548.58	804,907.65

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

其他综合收益当期发生额：

2021年6月30日

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(11,230.21)	-	(11,230.21)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	(812,588.53)	-	(781,807.53)	(30,781.00)
	<u>(823,818.74)</u>	<u>-</u>	<u>(793,037.74)</u>	<u>(30,781.00)</u>

2020年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	309,698.45	77,424.61	232,273.84	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
外币报表折算差额	(3,613,637.03)	-	(3,595,455.34)	(18,181.69)
	<u>(3,303,938.58)</u>	<u>77,424.61</u>	<u>(3,363,181.50)</u>	<u>(18,181.69)</u>

2019年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(957,698.45)	239,424.61	(718,273.84)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
外币报表折算差额	781,738.55	-	784,882.72	(3,144.17)
	<u>(175,959.90)</u>	<u>239,424.61</u>	<u>66,608.88</u>	<u>(3,144.17)</u>

2018年12月31日

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	1,631,299.63	-	1,657,548.58	(26,248.95)

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积

2021年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>6,690,790.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,690,790.80</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,421,536.46</u>	<u>4,269,254.34</u>	<u>-</u>	<u>6,690,790.80</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>6,238,880.02</u>	<u>2,096,415.23</u>	<u>5,913,758.79</u>	<u>2,421,536.46</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,993,380.57</u>	<u>3,245,499.45</u>	<u>-</u>	<u>6,238,880.02</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

2019年度，盈余公积的减少系本公司2019年进行股份制改制结转盈余公积，具体情况参见附注五、28。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 未分配利润

	2021年6月30日	2020年12月31日 (经重述)	2019年12月31日 (经重述)	2018年12月31日
调整前上期/年末未分配利润	141,411,770.75	86,125,593.25	102,063,788.86	61,056,821.61
加：会计政策变更调整	-	-	(369,153.27)	-
调整后后期/年初未分配利润	141,411,770.75	86,125,593.25	101,694,635.59	61,056,821.61
归属于母公司所有者的净利润	32,963,456.23	59,555,431.84	38,544,012.41	44,252,466.70
减：提取法定盈余公积	-	4,269,254.34	2,096,415.23	3,245,499.45
减：本年未分配利润转增股本	-	-	52,016,639.52	-
期/年末未分配利润	<u>174,375,226.98</u>	<u>141,411,770.75</u>	<u>86,125,593.25</u>	<u>102,063,788.86</u>

34. 营业收入及成本

	2021年1-6月		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	628,094,467.80	515,457,742.81	1,097,088,231.72	935,301,273.26
其他业务	380,304.04	293,841.66	645,769.57	570,358.82
	<u>628,474,771.84</u>	<u>515,751,584.47</u>	<u>1,097,734,001.29</u>	<u>935,871,632.08</u>
	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,116,603,378.35	962,016,841.14	1,111,848,554.57	944,906,128.19
其他业务	719,395.03	444,252.42	433,190.19	211,503.92
	<u>1,117,322,773.38</u>	<u>962,461,093.56</u>	<u>1,112,281,744.76</u>	<u>945,117,632.11</u>

营业收入列示如下：

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
销售商品	628,094,467.80	1,097,088,231.72	1,116,603,378.35	1,111,848,554.57
租金收入	380,304.04	645,769.57	719,395.03	433,190.19
	<u>628,474,771.84</u>	<u>1,097,734,001.29</u>	<u>1,117,322,773.38</u>	<u>1,112,281,744.76</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年1-6月	2020年
主要经营地区		
中国大陆	570,198,149.29	975,500,835.60
中国香港、中国澳门、中国台湾	28,619,276.88	65,930,451.72
中国境外其他地区	29,277,041.63	55,656,944.40
	<u>628,094,467.80</u>	<u>1,097,088,231.72</u>
	2021年1-6月	2020年
主要产品类型		
电子元器件		
光电器件	227,491,169.66	373,411,239.53
存储	84,444,792.91	206,595,579.36
被动元器件	113,868,064.66	157,296,658.49
分立半导体	118,462,993.63	203,484,927.94
其他分销产品	19,544,948.92	41,978,758.47
非存储芯片	29,492,430.84	36,179,673.49
自主芯片	26,524,352.39	42,624,623.90
水冷设备	1,856,404.48	29,856,957.45
电子元器件技术服务	5,365,486.00	5,659,813.09
版权费收入	1,043,824.31	-
其他业务收入	380,304.04	645,769.57
	<u>628,474,771.84</u>	<u>1,097,734,001.29</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售电子元器件	593,304,400.62	1,018,946,837.28
销售自主芯片	26,524,352.39	42,624,623.90
销售水冷设备	1,856,404.48	29,856,957.45
在某一时段内确认收入		
电子元器件技术服务	5,365,486.00	5,659,813.09
版权费收入	1,043,824.31	-
其他业务收入	380,304.04	645,769.57
	<u>628,474,771.84</u>	<u>1,097,734,001.29</u>
当期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：	2021年1-6月	2020年
预收货款	<u>5,068,680.16</u>	<u>2,534,803.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

电子元器件、自主芯片及水冷设备销售

以相关产品交付给客户并经客户签收时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付相关产品并经签收后30至90天内到期。

电子元器件产品技术方案销售

以公司将相关整体方案交付给客户，并经客户验收时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付相关整体方案并经验收后30至90天内到期。

提供劳务合同

本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，每季度与对方结算，合同价款通常在结算后60天内到期。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2021年1-6月	2020年
1年以内	<u>7,203,262.94</u>	<u>5,453,105.29</u>

35. 税金及附加

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
印花税	216,245.50	289,163.67	236,489.60	265,497.90
城市维护建设税	169,244.96	687,669.91	443,366.80	163,981.02
房产税	135,388.76	263,226.22	246,160.48	106,027.78
教育费附加	99,456.27	411,440.90	283,322.36	411,087.60
地方教育费附加	66,304.19	280,860.89	162,793.04	201,568.97
其他	<u>6,226.50</u>	<u>15,880.57</u>	<u>76,050.78</u>	<u>19,588.00</u>
	<u>692,866.18</u>	<u>1,948,242.16</u>	<u>1,448,183.06</u>	<u>1,167,751.27</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 销售费用

	2021年1-6月	2020年	2019年 (经重述)	2018年
工资及福利费	14,426,348.05	22,759,751.04	20,793,093.11	25,187,557.09
业务招待费	3,009,762.00	3,661,916.65	3,736,153.22	3,561,639.87
差旅费	1,666,236.62	1,748,313.49	3,219,805.35	2,743,908.22
物流费	1,143,941.00	1,704,904.00	4,733,867.73	5,144,790.00
办公费	809,839.25	1,122,390.01	841,279.07	1,003,365.16
市场开拓费	224,986.17	64,958.34	6,737,857.48	1,425,997.68
样品	278,162.67	883,055.72	690,271.85	610,336.23
折旧及摊销	148,973.41	400,480.97	483,933.01	273,290.18
其他	256,786.37	119,103.32	311,788.55	579,613.83
	<u>21,965,035.54</u>	<u>32,464,873.54</u>	<u>41,548,049.37</u>	<u>40,530,498.26</u>

37. 管理费用

	2021年1-6月	2020年 (经重述)	2019年 (经重述)	2018年
工资及福利费	9,645,267.39	15,349,731.50	12,721,075.70	11,298,951.30
办公费	1,876,681.56	3,202,304.14	3,321,375.23	2,689,848.73
折旧及摊销	1,476,301.38	1,708,199.33	1,698,980.83	878,300.02
租赁费	472,546.68	2,105,082.20	2,024,829.69	1,825,413.64
业务招待费	734,368.45	1,071,180.96	1,100,093.22	1,343,955.97
咨询费	143,441.62	1,050,685.48	1,284,771.32	5,821,470.53
差旅费	116,174.92	250,846.24	1,263,567.24	1,692,048.32
股份支付	-	165,902.00	-	1,230,000.00
其他	187,510.96	271,183.46	123,068.99	129,343.29
	<u>14,652,292.96</u>	<u>25,175,115.31</u>	<u>23,537,762.22</u>	<u>26,909,331.80</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 研发费用

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
工资及福利费	11,082,432.36	15,587,276.27	14,646,884.44	10,437,584.06
测试调试费	4,194,963.62	2,961,553.91	1,778,178.14	835,079.53
差旅费	652,214.93	564,962.57	779,123.51	704,682.55
技术服务费	606,653.85	1,040,697.51	56,041.14	66,338.00
直接材料	426,817.48	879,592.22	247,258.30	38,182.77
折旧及摊销	420,190.85	456,968.70	847,796.80	121,218.73
样品	105,175.35	313,723.84	429,294.38	399,083.54
其他	299,419.49	413,484.76	380,724.43	331,692.81
	<u>17,787,867.93</u>	<u>22,218,259.78</u>	<u>19,165,301.14</u>	<u>12,933,861.99</u>

39. 财务费用

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
利息支出	6,407,900.51	12,855,866.63	14,389,629.11	16,595,028.01
减：利息收入	46,358.35	157,239.07	63,264.83	68,728.36
汇兑（收益）/损失	(1,255,762.69)	(7,753,933.84)	(406,507.36)	5,616,080.76
其他	1,572,080.39	3,955,857.37	3,705,591.38	2,621,716.76
	<u>6,677,859.86</u>	<u>8,900,551.09</u>	<u>17,625,448.30</u>	<u>24,764,097.17</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	538,687.26	4,022,362.87	-	-

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年1-6月	与资产/收益相关
应对疫情促进中小微企业稳定发展补助	300,000.00	与收益相关
雇佣青年补助金	173,463.94	与收益相关
个税手续费返还	34,153.40	与收益相关
稳岗补贴	31,069.92	与收益相关
	538,687.26	

41. 投资（损失）/收益

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间				
取得的投资收益 注1	-	-	(2,108,044.90)	-
对非金融企业收取的资金占用费 注2	-	-	-	368,906.23
处置其他权益工具投资损失 注3	-	-	-	(166,100.00)
处置长期股权投资收益 注4	-	-	(6,847.90)	-
	-	-	(2,114,892.80)	202,806.23

注1：于2019年7月，本公司子公司TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED购入汇丰银行万用寿险一份，于购买日确认投资损失人民币2,108,044.90元，参见附注五、2。

注2：于2018年度，本公司确认对其投资收益人民币368,906.23元，参见附注十、5、（3）。

注3：于2018年度，本公司远期外汇期权损失为人民币166,100.00元。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 投资（损失）/收益（续）

注4: 于2018年度, 深圳市伟创拓达科技有限公司亏损总额为人民币1,570,848.26元, 归属于本公司部分的超额亏损人民币471,254.48元计入备查簿, 未于本公司及本集团账面确认。

于2019年12月处置该股权, 收回投资款人民币500,000.00元, 确认投资损失人民币6,847.90元。

42. 公允价值变动（损失）/收益

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
汇率衍生金融工具	(451,860.19)	-	-	-
交易性金融资产	(534,910.40)	367,378.09	198,029.49	-
	<u>(986,770.59)</u>	<u>367,378.09</u>	<u>198,029.49</u>	<u>-</u>

43. 信用减值（损失）/收益

	2021年1-6月	2020年	2019年
应收账款坏账转回/（损失）	<u>(3,438,616.77)</u>	<u>(193,106.85)</u>	<u>1,497,884.60</u>

44. 资产减值（损失）/收益

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
应收账款坏账损失	-	-	-	(5,424,954.86)
其他应收款坏账转回	-	-	-	439.57
存货跌价转回/（损失）	<u>(1,502,247.30)</u>	<u>1,072,766.86</u>	<u>211,612.70</u>	<u>(519,373.01)</u>
	<u>(1,502,247.30)</u>	<u>1,072,766.86</u>	<u>211,612.70</u>	<u>(5,943,888.30)</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资产处置收益

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
使用权资产处置收益	20,813.58	-	-	-
固定资产处置收益	-	-	662.06	1,120.65
	<u>20,813.58</u>	<u>-</u>	<u>662.06</u>	<u>1,120.65</u>

46. 营业外收入

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
其他补贴款	9,402.33	787,219.87	82,873.16	2,000.00
无需支付的款项	4,879.76	107,695.43	380,649.14	159,925.24
代扣缴手续费退费	-	2,178.89	7,409.63	-
非同一控制下企业合并超出合并成本计入当期损益	-	-	-	1,511,704.41
其他	22,022.62	201,644.36	87,234.37	-
	<u>36,304.71</u>	<u>1,098,738.55</u>	<u>558,166.30</u>	<u>1,673,629.65</u>

47. 营业外支出

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
客户赔偿支出	24,500.00	34,767.86	194,157.34	80,036.11
非常损失	16,608.05	-	45,604.05	23,808.75
滞纳金	4,689.40	123.00	700.99	128.11
其他	35,849.06	33,581.40	1,537.69	20.61
	<u>81,646.51</u>	<u>68,472.26</u>	<u>242,000.07</u>	<u>103,993.58</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年1-6月	2020年 (经重述)	2019年 (经重述)	2018年
直接材料	511,790,907.36	928,683,516.69	955,849,388.54	944,767,382.71
工资及福利费	36,317,294.97	60,846,898.56	54,434,119.84	46,924,092.45
测试调试费	4,194,963.62	2,961,553.91	1,778,178.14	835,079.53
物流费	3,922,679.97	1,704,904.00	4,733,867.73	5,144,790.00
业务招待费	3,744,130.45	4,733,097.61	4,836,246.44	4,905,595.84
办公费	2,686,520.81	4,347,312.31	4,304,298.68	3,882,382.16
差旅费	2,578,894.65	2,564,122.30	5,262,496.10	5,140,639.09
折旧及摊销	2,346,705.91	3,460,598.70	3,474,962.99	1,472,072.83
技术服务费	606,653.85	1,040,697.51	56,041.14	66,338.00
未纳入租赁负债计量的租金	472,546.68	-	-	-
样品	383,338.02	1,196,779.56	1,119,566.23	1,009,419.77
市场开拓费	224,986.17	64,958.34	6,737,857.48	1,425,997.68
咨询费	143,441.62	1,050,685.48	1,284,771.32	5,821,470.53
租赁费	-	2,105,082.20	2,024,829.69	1,825,413.64
股份支付	-	165,902.00	-	1,230,000.00
其他	743,716.82	803,771.54	815,581.97	1,040,649.93
	<u>570,156,780.90</u>	<u>1,015,729,880.71</u>	<u>1,046,712,206.29</u>	<u>1,025,491,324.16</u>

49. 所得税费用

	2021年1-6月	2020年	2019年 (经重述)	2018年
当期所得税费用	14,429,253.02	17,756,731.23	13,568,320.78	15,349,214.22
递延所得税费用	(1,923,039.08)	631,791.86	174,729.45	(1,346,256.57)
	<u>12,506,213.94</u>	<u>18,388,523.09</u>	<u>13,743,050.23</u>	<u>14,002,957.65</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

加权平均数

60,000,000.00

60,000,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益（续）

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

51. 现金流量表项目注释

	2021年1-6月	2020年	2019年 (经重述)	2018年
收到其他与经营活动有关的				
现金				
往来款减少	3,879,899.41	846,790.33	-	-
政府补助	538,687.26	4,022,362.87	-	-
利息收入	46,358.35	157,239.07	63,264.83	68,728.36
其他	31,424.95	991,043.12	177,517.16	2,000.00
	<u>4,496,369.97</u>	<u>6,017,435.39</u>	<u>240,781.99</u>	<u>70,728.36</u>
支付其他与经营活动有关的				
现金				
付现之管理及研发费用	10,335,682.13	12,703,986.71	12,043,874.05	16,103,342.34
付现之销售费用	7,111,551.41	8,791,895.69	18,942,821.04	14,002,457.08
付现之财务费用	899,910.50	1,084,555.90	494,724.96	1,354,991.93
往来款增加	478,721.17	-	-	-
保证金	20,394.00	800,000.00	-	-
其他	1,050,661.51	919,909.65	441,753.62	1,445,210.01
	<u>19,896,920.72</u>	<u>24,300,347.95</u>	<u>31,923,173.67</u>	<u>32,906,001.36</u>
收到其他与投资活动有关的				
现金				
收到关联方回款	注 -	300,000.00	10,468,105.23	10,797,339.77
支付其他与投资活动有关的				
现金				
购买交易性金融资产/其他权益工具投资	4,897,588.99	-	10,082,668.49	-
支付关联方款项	注 -	-	2,200,000.00	2,390,445.00
购买可供出售金融资产	-	-	-	4,670,578.20
其他	-	-	-	166,100.00
	<u>4,897,588.99</u>	<u>-</u>	<u>12,282,668.49</u>	<u>7,227,123.20</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释（续）

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
收到其他与筹资活动有关的				
现金				
收回银行借款保证金	注 39,313.82	1,139,154.72	8,428,411.99	-
	<u>39,313.82</u>	<u>1,139,154.72</u>	<u>8,428,411.99</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的				
现金				
上市费用	2,049,992.78	3,968,301.88	-	-
支付银行贷款担保咨询费	678,621.37	1,934,819.70	1,620,836.84	1,899,879.99
偿还租赁负债本金及利息	525,156.93	-	-	-
注销子公司所支付的现金	-	1,292,714.27	-	-
支付关联方款项	注 -	-	19,751,422.81	-
支付银行借款保证金	-	-	-	11,021,876.37
	<u>3,253,771.08</u>	<u>7,195,835.85</u>	<u>21,372,259.65</u>	<u>12,921,756.36</u>

注： 收到关联方回款及支付关联方款项的明细详见附注十、5、（3）。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年1-6月	2020年 (经重述)	2019年 (经重述)	2018年
净利润	33,027,575.34	59,066,471.50	37,903,347.78	42,685,289.16
加：信用减值损失	3,438,616.77	193,106.85	(1,497,884.60)	-
资产减值损失/（收益）	1,502,247.30	(1,072,766.86)	(211,612.70)	5,943,888.30
固定资产折旧	852,662.69	1,570,055.31	1,754,758.61	445,422.52
使用权资产折旧	511,865.11	-	-	-
无形资产摊销	473,350.38	926,143.84	759,778.80	327,893.57
长期待摊费用摊销	508,827.73	964,399.55	960,425.58	698,756.74
资产处置收益	(20,813.58)	-	(662.06)	(1,120.65)
股份支付	-	165,902.00	-	1,230,000.00
财务费用	5,824,307.71	7,973,234.26	17,193,988.17	23,477,833.58
投资损失/（收益）	-	-	2,114,892.80	(202,806.23)
递延所得税资产的（增加）/减少	(1,923,039.08)	631,791.86	174,729.45	(1,346,256.57)
存货的（增加）/减少	(78,660,788.30)	24,290,020.46	10,342,095.42	(58,963,720.51)
公允价值变动损失/（收益）	986,770.59	(367,378.09)	(198,029.49)	-
经营性应收项目的（增加）/减少	(228,958,285.49)	(430,132,598.55)	(388,854,688.42)	(390,882,183.52)
经营性应付项目的增加/（减少）	15,985,075.01	(47,283,323.24)	21,541,090.11	(39,117,590.93)
营业外收入	(4,879.76)	(107,695.43)	-	(1,511,704.41)
其他	32,001.02	101,590.48	132,756.72	146,768.43
经营活动使用的现金流量净额	(246,424,506.56)	(383,081,046.06)	(297,885,013.83)	(417,069,530.52)

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

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经营、投资和筹资活动列示如下：

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
承担租赁负债方式取得使用权资产	1,162,676.29	-	-	-
以应收票据背书结算货款	1,053,583.55	12,654,345.84	17,023,209.75	16,690,696.69
以应付票据结算货款	-	15,327,971.04	-	-
以票据背书购买可供出售金融资产	-	-	-	3,218,406.00
以应收票据背书于关联方	-	-	1,800,000.00	-

现金及现金等价物净（减少）/增加情况：

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
现金的期末余额	41,161,934.02	42,296,106.78	34,896,792.15	5,850,927.34
减：现金的期初余额	42,296,106.78	34,896,792.15	5,850,927.34	2,300,838.68
现金及现金等价物净（减少）/增加额	(1,134,172.76)	7,399,314.63	29,045,864.81	3,550,088.66

（2）现金及现金等价物

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
现金	41,161,934.02	42,296,106.78	34,896,792.15	5,850,927.34
其中：库存现金	36,033.56	86,395.55	30,167.13	7,369.16
可随时用于支付的银行存款	41,125,900.46	42,209,711.23	34,866,625.02	5,843,558.18
期末现金及现金等价物余额	41,161,934.02	42,296,106.78	34,896,792.15	5,850,927.34

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年1-6月	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金	6,996,240.78	7,035,555.24	8,174,596.52	16,603,008.51
交易性金融资产	11,545,198.87	11,625,801.16	10,459,082.57	-
应收票据	-	-	-	2,086,827.70
应收账款	30,894,649.67	66,985,667.95	40,419,029.37	27,663,845.51
可供出售金融资产	-	-	-	2,640,984.20
固定资产	27,433,438.54	27,878,052.13	28,767,279.22	29,656,506.49
	76,869,527.86	113,525,075.84	87,819,987.68	78,651,172.41

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2021年6月30日

于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、关联方谢仰秋和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,500,000.00元、应收账款30,894,649.67元进行质押，以自然人黄丹、唐敏、唐铁城、唐群、唐思嘉、王晓华、杜美华、夏为民、夏峰、张杏芳、程翔和王亦清持有的房产进行抵押，向渣打银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币20,944,000.00元。该短期借款总融资额度为人民币67,000,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年9月16日。

于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、上海雅创电子集团股份有限公司和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,000,000.00元进行质押，以股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产及上海雅信利电子贸易有限公司账面价值人民币27,433,438.54的房产进行抵押，向星展银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款48,349,009.41人民币元，其中人民币金额为9,481,358.51元，美金金额为6,016,571.09元（折合成人民币的金额为38,867,650.90元）。该短期借款总融资额度为人民币57,000,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年10月22日。

于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，并以账面价值为人民币7,899,853.77元的翡翠尊尚环球世代万用人寿保单进行抵押，向汇丰银行（香港）有限公司取得短期借款美元4,478,063.30元（共计折合人民币28,928,736.72元）。该短期借款总融资额度为港币35,300,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年8月27日。

于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司及YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED共同提供担保，并以账面价值为人民币2,284,012.67元的宏利万用人寿保单进行抵押，以货币资金港币3,000,000.00元（折合人民币2,496,240.78元）进行质押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款美元260,000.00元（折合人民币1,679,626.00元）。该短期借款总融资额度为港币14,000,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年10月8日。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2021年6月30日（续）

于2021年6月30日，本集团以货币资金港币3,000,000.00元（折合人民币2,496,240.78元）进行质押，向星展银行（香港）有限公司取得保函额度港币3,000,000.00元。截至2021年6月30日，本集团于该保函额度下无借款余额。

于2021年6月30日，本集团以应收票据人民币1,361,332.43元进行质押，作为本集团与苏州华科电子有限公司签订的采购合同项下所有应付费用的担保。截至2021年6月30日，该已质押应收票据中最后一张应收票据到期日为2021年9月25日。

2020年12月31日

于2020年12月31日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、关联方谢仰秋和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,500,000.00元、应收账款29,350,139.80元进行质押，以自然人程翔、王亦清、黄丹、唐敏、唐铁城、唐群、唐思嘉、王晓华、杜美华、夏为民、夏峰和张杏芳持有的房产进行抵押，向渣打银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币23,022,000.00元。该短期借款总融资额度为人民币67,000,000.00元，截至2020年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年2月22日。

于2020年12月31日，本集团以货币资金港币3,000,000.00元（折合人民币2,524,920.98元）进行质押，向星展银行（香港）有限公司取得保函额度港币3,000,000.00元。截至2020年12月31日，本集团于该保函额度下无借款余额。

于2020年12月31日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、上海雅创电子集团股份有限公司和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,000,000.00元进行质押，以股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产及上海雅信利电子贸易有限公司账面价值人民币27,878,052.13的房产进行抵押，向星展银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币43,219,504.13元，其中人民币金额为10,747,425.47元，美元金额为4,976,640.05元（折合人民币32,472,078.66元）。该短期借款总融资额度为人民币57,000,000.00元，截至2020年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年4月27日。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2020年12月31日（续）

于2020年12月31日，本集团通过股东谢力书及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，并以账面价值为人民币7,861,615.55元的翡翠尊尚环球世代万用人寿保单进行抵押，向汇丰银行（香港）有限公司取得短期借款美元4,315,818.10元和欧元143,131.90元（共计折合人民币29,308,915.13元）。该短期借款总融资额度为港币35,300,000.00元，截至2020年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年2月26日。

于2020年12月31日，本集团通过股东谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司及YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED共同提供担保，并以账面价值为人民币2,268,185.61元的宏利万用人寿保单进行抵押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款美元210,089.00元（折合人民币1,370,809.72元）。该短期借款总融资额度为港币14,000,000.00元，截至2020年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年1月21日。

于2020年12月31日，本集团以应收账款人民币37,635,528.15元进行质押，通过股东谢力书及关联方黄绍莉共同提供担保，向招商银行股份有限公司上海分行取得短期借款人民币29,850,000.00元。该短期借款融资总金额为人民币50,000,000.00元，截至2020年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年3月5日。

于2020年12月31日，本集团与浙商银行股份有限公司上海分行签订《资产池业务合作协议》，以应收票据人民币796,000元，银行存款人民币10,633.62元进行质押，取得应付票据人民币796,112.80元。截至2020年12月31日，该资产池质押融资总金额为人民币100,000,000.00元，融资额度有效期自2020年11月30日起，至2022年11月30日止。

于2020年12月31日，本集团以应收票据人民币700,000.00元进行质押，作为本集团与苏州华科电子有限公司签订的采购合同项下所有应付费用的担保。截至2020年12月31日，该已质押应收票据中最后一张应收票据到期日为2021年5月21日。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2019年12月31日

于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、关联方谢仰秋和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,500,000.00元、应收账款32,865,646.95元进行质押，以自然人唐敏、唐铁城、黄丹、唐群、王晓华、杜美华、唐思嘉、夏为民、夏峰和张杏芳持有的房产进行抵押，向渣打银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币26,222,000.00元。该短期借款融资总额度为人民币67,000,000.00元，截至2019年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2020年3月16日。

于2019年12月31日，本集团以货币资金人民币900,000.00元进行质押，向渣打银行（中国）有限公司上海分行取得保函额度人民币3,000,000.00元。截至2019年12月31日，本集团于该保函额度下无借款余额。

于2019年12月31日，本集团以货币资金港币3,000,000.00元（折合人民币2,774,596.52元）进行质押，向星展银行（香港）有限公司取得保函额度港币3,000,000.00元。截至2019年12月31日，本集团于该保函额度下无借款余额。

于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、上海雅创电子集团股份有限公司和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,000,000.00元进行质押，以股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产及上海雅信利电子贸易有限公司账面价值人民币28,767,279.22的房产进行抵押，向星展银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币42,701,928.46元，其中人民币金额为11,161,514.20元，美元金额为4,521,145.36元（折合人民币31,540,414.26元）。该短期借款融资总额度为人民币52,000,000.00元，截至2019年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2020年4月21日。

于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书提供担保，以应收账款人民币7,553,382.42元进行质押，向国泰世华银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币6,042,705.94元。该短期借款总融资额度为人民币20,000,000.00元，截至2019年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2020年3月6日。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2019年12月31日（续）

于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，并以账面价值为人民币8,093,248.19元的翡翠尊享环球世代万用人寿保单进行抵押，向香港上海汇丰银行有限公司取得短期借款美元4,473,849.32元（折合人民币31,210,467.63元）。该短期借款总融资额度为港币35,300,000.00元，截至2019年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2020年2月24日。

于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司及YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED共同提供担保，以账面价值为人民币2,365,834.38元的宏利万用人寿保单进行抵押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款美元1,393,006.99元（折合人民币9,717,895.36元）。该短期借款总融资额度为港币14,000,000.00元，截至2019年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2020年4月29日。

2018年12月31日

于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、关联方谢仰秋及上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,500,000.00元及应收账款人民币21,775,626.41元进行质押，以自然人夏峰、张杏芳、程翔、王亦清、唐敏、唐铁城、黄丹所拥有的房产进行抵押，向渣打银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币19,285,000.00元。该短期借款总融资额度为人民币52,000,000.00元，截至2018年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2019年3月11日。

于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、上海雅信利电子贸易有限公司及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，以股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产和上海雅信利电子贸易有限公司账面价值人民币29,656,506.49元的房产进行抵押，向星展银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币39,657,656.74元。该短期借款总融资额度为人民币40,000,000.00元，截至2018年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2019年2月26日。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2018年12月31日（续）

于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书提供担保，以应收账款人民币5,888,219.10元进行质押，向国泰世华商业银行股份有限公司上海分行取得短期借款人民币4,710,575.28元。该短期借款总融资额度为人民币20,000,000.00元，截至2018年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2019年3月1日。

于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书和关联方黄绍莉共同提供担保，以货币资金人民币4,855,502.05元、应收票据人民币1,500,000.00元及股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产进行抵押，向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款融资额度美元4,000,000.00元（折合人民币26,400,000.00元）。截至2018年12月31日，本集团于该融资额度下无短期借款余额。

于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书、上海雅信利电子贸易有限公司及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，以账面价值为人民币2,640,984.20元的宏利万用人寿保单进行抵押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款美元1,393,365.70元（折合人民币9,562,947.47元）。该短期借款总融资额度为港币11,000,000.00元，截至2018年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2019年4月26日。

于2018年12月31日，本集团以货币资金人民币4,267,506.46元及应收票据人民币586,827.70元进行质押，向富邦华一银行有限公司上海陆家嘴支行取得短期借款美元591,000.00元（折合人民币4,056,151.20元）。该短期借款总融资额度为美元9,500,000.00元，截至2018年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2019年2月24日。

于2018年12月31日，本集团以货币资金人民币4,600,000.00元进行质押，向中国光大银行股份有限公司上海松江支行取得短期借款美元1,129,631.73元（折合人民币7,752,888.49元）。该短期借款总融资额度为人民币22,000,000.00元，截至2018年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2019年2月22日。

于2018年12月31日，本集团以货币资金人民币380,000.00元进行质押，向星展银行（中国）有限公司上海分行取得远期外汇额度美元15,000,000.00元。截至2018年12月31日，本集团于该远期外汇额度下无借款余额。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,260,871.75	6.4601	14,605,457.59	1,912,903.34	6.5249	12,481,503.00
港币	3,298,360.81	0.8321	2,744,566.03	3,389,870.41	0.8416	2,853,050.53
日元	4,173,060.00	0.0584	243,706.70	2,697,127.00	0.0632	170,555.52
欧元	14,034.13	7.6862	107,869.13	32,806.62	8.0250	263,273.13
韩元	291,679,901.00	0.0057	1,662,575.44	234,863,393.00	0.0060	1,408,476.12
应收账款						
美元	5,485,233.31	6.4601	35,435,155.71	4,560,055.38	6.5249	29,753,905.35
港币	-	0.8321	-	-	0.8416	-
欧元	435,689.50	7.6862	3,348,796.63	553,815.00	8.0250	4,444,365.38
韩元	480,559,973.93	0.0057	2,739,191.85	938,412,962.65	0.0060	5,627,663.94
其他应收款						
美元	47,481.71	6.4601	306,736.59	73,492.07	6.5249	479,528.41
港币	180,300.00	0.8321	150,027.63	184,350.00	0.8416	155,156.33
韩元	88,037,281.85	0.0057	501,812.51	74,502,140.28	0.0060	446,789.45
短期借款						
美元	11,678,088.53	6.4601	75,441,619.71	10,430,866.25	6.5249	68,060,359.19
日元	-	0.0584	-	-	0.0632	-
欧元	-	7.6862	-	143,131.90	8.0250	1,148,633.50
应付账款						
美元	15,108,777.34	6.4601	97,604,212.49	12,253,097.89	6.5249	79,950,238.42
欧元	374,682.15	7.6862	2,879,881.94	426,194.50	8.0250	3,420,210.86
日元	-	0.0584	-	351,940.90	0.0632	22,255.33
韩元	8,085,480.50	0.0057	46,087.24	8,057,972.58	0.0060	48,323.67
其他应付款						
美元	297,617.27	6.4601	1,922,637.33	246,850.91	6.5249	1,610,677.50
韩元	72,602,482.06	0.0057	413,834.15	62,822,826.18	0.0060	376,748.58
港币	104,929.81	0.8321	87,312.09	28,034.32	0.8416	23,594.81

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,451,158.29	6.9762	10,123,570.46	157,659.59	6.8632	1,082,049.30
港币	3,321,511.08	0.8958	2,975,343.20	1,099,532.53	0.8762	963,410.40
日元	3,996,700.00	0.0641	256,132.52	1,135,422.00	0.0619	70,267.86
欧元	29,295.83	7.8155	228,961.56	3,457.81	7.8473	27,134.47
韩元	258,998,298.00	0.0060	1,562,277.73	100,216,204.00	0.0061	613,824.25
应收账款						
美元	12,305,804.90	6.9762	85,847,756.15	14,577,812.98	6.8632	100,050,446.04
港币	202,280.00	0.8958	181,198.38	89,342.00	0.8762	78,281.46
欧元	386,000.00	7.8155	3,016,783.00	467,202.50	7.8473	3,666,278.18
韩元	326,766,808.31	0.0061	1,971,057.39	-	0.0061	-
其他应收款						
美元	88,077.52	6.9762	614,446.40	27,715.86	6.9762	193,351.38
港币	50,300,000.00	0.0060	307,284.92	-	0.8762	-
韩元	-	0.8958	-	-	0.0061	-
短期借款						
美元	11,849,936.68	6.9762	82,667,528.27	4,626,709.37	6.8632	31,754,031.75
日元	44,000,000.00	0.0641	2,819,784.00	-	0.0619	-
欧元	559,783.10	7.8155	4,374,984.82	-	7.8473	-
应付账款						
美元	14,393,259.27	6.9762	100,410,255.32	15,080,678.64	6.8632	103,501,713.64
欧元	244,593.80	7.8155	1,911,622.84	300,779.40	7.8473	2,360,306.19
日元	151,520.00	0.0641	9,710.31	-	0.0619	-
韩元	35,810.00	0.0060	216.01	-	0.0061	-
其他应付款						
美元	72,237.10	6.9762	503,940.56	2,766,499.10	6.8632	18,987,037.85
韩元	314,354,926.37	0.0060	1,896,947.42	-	0.0061	-
港币	-	0.8958	-	-	0.8762	-

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED	香港	美元

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2018年，本公司子公司TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED以现金美元372,123.00元（折合人民币2,358,999.33元）取得了YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED 100%股权，购买日确定为4月30日。上述股权中20%系向关联方彭国英购入，交易额为美元74,425.00元。

YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年4月30日 公允价值	2018年4月30日 账面价值
货币资金	32,746.16	32,746.16
应收账款	18,315,853.58	18,315,853.58
存货	370,623.69	370,623.69
应付账款	(13,456,353.69)	(13,456,353.69)
其他应付款	(633,122.18)	(633,122.18)
应交税费	(759,043.82)	(759,043.82)
	<u>3,870,703.74</u>	<u>3,870,703.74</u>
超出合并成本计入当期损益部分	<u>(1,511,704.41)</u>	
合并对价	<u><u>2,358,999.33</u></u>	

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度 人民币元

六、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年5月1日 至12月31日期间
营业收入	58,289,995.84
净利润	6,269,830.09
现金流量净额	<u>38,159.07</u>

取得上述子公司支付的现金净额

	2018年
取得子公司的价格	2,358,999.33
取得子公司支付的现金和现金等价物	2,358,999.33
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>32,746.16</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>2,326,253.17</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权 比例	
				直接	间接		
上海雅信利电子贸易有限公司	上海	商贸企业	人民币1,500万元	100%	-	100%	
昆山雅创电子零件有限公司	昆山	商贸企业	人民币1,000万元	100%	-	100%	
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED	香港	商贸企业	港币600万元	-	100%	100%	
秉昊（上海）信息技术有限公司	上海	系统软件开发	人民币100万元	-	51%	51%	注1
谭慕（上海）半导体有限公司	上海	设计与研发	美元150万元	-	77.5%	77.5%	注2
上海旭择电子零件有限公司	上海	商贸企业	美元600万元	-	100%	100%	注3
南京市谭慕半导体技术有限公司 YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED (曾用名: 恒铭科技有限公司)	南京	设计与研发	人民币1亿元	100%	-	100%	注4
TAMUL POWER SEMICONDUCTOR LLC	韩国	商贸企业	韩元100,000万元	-	100%	100%	注6
UPC Electronics PTE Limited 上海旭禾节能技术有限公司 (曾用名: 上海旭禾汽车电子科技有限公司)	香港	商贸企业	港币50万元	-	100%	100%	
ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED (HK)	上海	水冷设备研发	人民币500万元	-	100%	100%	注9
ECORE ELECTRONICS CO., LIMITED (Korea)	香港	设计与研发	港币780万元	-	60%	60%	注7
	韩国	商贸企业	韩元10,000万元	-	60%	60%	注8

注1：于2019年1月，本公司子公司上海雅信利电子贸易有限公司（“上海雅信利”）与4名第三方自然人签订投资协议，投资成立秉昊（上海）信息技术有限公司，注册资本为人民币1,000,000.00元，上海雅信利认缴人民币510,000.00元并持股51%。于2021年6月30日，上海雅信利已实缴出资人民币510,000.00元。

注2：于2019年1月，本公司子公司上海雅信利与14名第三方自然人签订投资协议，投资成立谭慕（上海）半导体有限公司（“上海谭慕”），注册资本为美元1,500,000.00元，上海雅信利认缴美元1,162,500.00元并持股77.50%。于2019年12月31日，上海雅信利已实缴出资美元1,162,500.00元，于2020年6月，上海谭慕已工商注销，于2020年7月，银行账户已注销。

注3：于2019年9月，本公司子公司UPC Electronics PTE Limited（“香港UPC”）通过董事会决议，投资成立上海旭择电子零件有限公司，注册资本为美元1,000,000.00元，香港UPC全额认缴并持股100%。于2021年3月4日，注册资本变更为美元6,000,000.00元。于2021年6月30日，香港UPC已实缴资本美元100,000元。

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

注4： 于2019年9月，本公司子公司上海谭慕通过董事会决议，投资成立南京市谭慕半导体技术有限公司，注册资本为人民币100,000,000.00元，上海谭慕全额认缴并持股100%。于2019年12月31日，上海谭慕已实缴出资人民币8,382,142.50元，于2020年3月，上海谭慕已将南京谭慕转让给本公司。

注5： 于2017年9月，本公司子公司TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED（“香港台信”）与第三方江桂玉、关联方彭国英签订股权转让协议，约定以美元372,123.00元收购YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED 100%的股权，并于2018年4月30日完成交易。于2018年5月2日，香港台信向YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED注资港币100,000.00元，并实缴出资完毕。

注6： 于2018年12月，本公司子公司香港台信通过董事会决议，投资成立TAMUL POWER SEMICONDUCTOR LLC，注册资本为韩元100,000,000.00元，香港台信全额认缴并持股100%。于2019年10月经董事会决议通过决定增资至韩元1,000,000,000.00元，2020年3月31日，香港台信已实缴出资韩元1,000,000,000.00元。

注7： 于2018年1月24日，本公司子公司香港UPC与第三方自然人KWAK CHULWEON、JUN SUNGHWA共同设立ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED (HK)，注册资本为港币7,800,000.00元，香港UPC认缴港币4,680,000.00元，持股比例为60%。2021年6月30日，香港UPC已实缴出资港币4,680,000.00元。

注8： 于2018年12月，本公司子公司ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED (HK)（“香港恒芯微”）通过董事会决议，投资成立ECORE ELECTRONICS CO., LIMITED (Korea)，注册资本为韩元100,000,000.00元，香港恒芯微全额认缴并直接持股100%，本公司间接持股ECORE ELECTRONICS CO., LIMITED (Korea) 60%。2021年6月30日，香港恒芯微已实缴出资韩元100,000,000.00元。

注9： 上海旭禾汽车电子科技有限公司于2020年11月5日更名上海旭禾节能技术有限公司。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年6月30日

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	期末累计 少数股东权益
秉昊（上海）信息技术有限公司	49%	(207,851.16)	(862,043.06)
ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED (HK)	40%	271,970.27	(1,848,996.14)
		<u>64,119.11</u>	<u>(2,711,039.20)</u>

2020年12月31日

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	期末累计 少数股东权益
谭慕（上海）半导体有限公司	注 22.5%	3,027.26	-
秉昊（上海）信息技术有限公司	49%	(317,353.37)	(654,191.90)
ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED (HK)	40%	(174,634.23)	(2,090,185.41)
		<u>(488,960.34)</u>	<u>(2,744,377.31)</u>

2019年12月31日

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
谭慕（上海）半导体有限公司	22.5%	(3,027.26)	(3,027.26)
秉昊（上海）信息技术有限公司	49%	(336,838.53)	(336,838.53)
ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED (HK)	40%	(300,798.84)	(604,655.23)
		<u>(640,664.63)</u>	<u>(944,521.02)</u>

2018年12月31日

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
ECORE ELECTRONIC CO., LIMITED (HK)	40%	(1,567,177.54)	(1,593,426.49)

注：于2020年6月，谭慕（上海）半导体有限公司已工商注销，截至2021年6月30日，银行账户已完全注销。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
深圳市伟创拓达科技有限公司	注 深圳	商贸企业	500万人民币	30	-	权益法

注：于2018年12月31日，深圳市伟创拓达科技有限公司为本集团直接持有30%股权的联营企业；本集团已于2019年12月处置该股权投资。

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年6月30日

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 准则要求	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 指定	合计
货币资金	-	49,127,189.80	-	49,127,189.80
应收账款	-	395,984,213.86	-	395,984,213.86
交易性金融资产	84,759,415.69	-	-	84,759,415.69
其他应收款	-	2,900,486.86	-	2,900,486.86
合同资产	-	1,182,727.09	-	1,182,727.09
其他权益工具投资	-	-	9,508,819.20	9,508,819.20
其他非流动资产	-	1,044,094.00	-	1,044,094.00
	84,759,415.69	450,238,711.61	9,508,819.20	544,506,946.50

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 准则要求	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	227,666,119.46	227,666,119.46
衍生金融负债	451,860.19	-	451,860.19
应付账款	-	121,690,575.07	121,690,575.07
其他应付款（注）	-	4,055,038.63	4,055,038.63
一年内到期的非流动负债	-	749,769.22	749,769.22
	451,860.19	354,161,502.38	354,613,362.57

注：金融负债-其他应付款中不含预提费用。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年12月31日

金融资产

	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 指定	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 准则要求	合计
货币资金	49,331,661.38	-	-	49,331,661.38
应收账款	431,548,228.50	-	-	431,548,228.50
交易性金融资产	-	-	76,107,493.12	76,107,493.12
其他应收款	3,077,967.27	-	-	3,077,967.27
其他权益工具投资	-	4,600,000.00	-	4,600,000.00
合同资产	1,184,824.15	-	-	1,184,824.15
	<u>485,142,681.30</u>	<u>4,600,000.00</u>	<u>76,107,493.12</u>	<u>565,850,174.42</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	192,143,605.44
应付票据	796,112.80
应付账款	123,362,579.43
其他应付款（注）	<u>765,530.02</u>
	<u>317,067,827.69</u>

注：金融负债-其他应付款中不含预提费用。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年12月31日

金融资产

	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 指定	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产 准则要求	合计
货币资金	43,071,388.67	-	-	43,071,388.67
应收账款	417,464,868.97	-	-	417,464,868.97
交易性金融资产	-	-	38,588,830.79	38,588,830.79
其他应收款	2,406,853.82	-	-	2,406,853.82
其他权益工具投资	-	4,290,301.55	-	4,290,301.55
	<u>462,943,111.46</u>	<u>4,290,301.55</u>	<u>38,588,830.79</u>	<u>505,822,243.80</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	133,288,401.41
应付账款	203,779,091.42
其他应付款（注）	<u>1,041,805.96</u>
	<u>338,109,298.79</u>

注：金融负债-其他应付款中不含预提费用。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2018年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	22,453,935.85	-	22,453,935.85
应收账款	349,680,956.22	-	349,680,956.22
应收票据	19,928,393.19	-	19,928,393.19
其他应收款	8,768,606.22	-	8,768,606.22
可供出售金融资产	-	7,888,984.20	7,888,984.20
	<u>400,831,891.48</u>	<u>7,888,984.20</u>	<u>408,720,875.68</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	87,025,219.18
应付账款	179,860,636.77
其他应付款（注）	<u>20,200,226.39</u>
	<u>287,086,082.34</u>

注：金融负债-其他应付款中不含预提费用。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币3,754,050.00元、人民币16,398,258.91元、人民币16,447,645.51元及人民币13,649,853.01元。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认为应收票据并确认与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本公司以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币3,754,050.00元、人民币16,398,258.91元、人民币16,447,645.51元及人民币13,649,853.01元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款及已向银行贴现但尚未到付款期的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币146,903,094.19元、人民币146,372,321.35元、人民币140,204,345.26元及人民币136,154,481.62元。于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，其到期日为1至7个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险和汇率风险。本集团利率风险并不重大，此乃由于计息银行借贷的非即期部分按固定利率计算。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收账款和应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团具有特定信用风险集中。于2021年6月30日，本集团的应收账款的9.11%和28.52%分别源于应收账款余额最大的客户和前五大客户；于2020年12月31日，本集团的应收账款的10.43%和31.87%分别源于应收账款余额最大的客户和前五大客户；于2019年12月31日，本集团的应收账款的9.18%和31.05%分别源于应收账款余额最大的客户和前五大客户；于2018年12月31日，本集团的应收账款的14.46%和48.62%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

截至2021年6月30日止6个月期间及2020年、2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 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；

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

截至2021年6月30日止6个月期间及2020年、2019年（续）

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息（前瞻性信息通过历史数据与GDP及CPI的回归分析得出）分别计算出每个账龄区间的预期损失率，风险矩阵详情见附注五、4及附注五、6。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年

于2018年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期未减值					
			1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	22,453,935.85	22,453,935.85	-	-	-	-	-	-
应收账款	349,680,956.22	263,649,377.68	32,275,734.59	21,692,968.20	30,080,754.86	1,982,120.89	-	-
应收票据	19,928,393.19	19,928,393.19	-	-	-	-	-	-
其他应收款	8,768,606.22	8,768,606.22	-	-	-	-	-	-

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款和其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2018年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团管理资金短缺风险时，既考虑本集团金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付账款及应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团100%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年6月30日

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
短期借款	34,676,341.41	74,848,936.38	118,318,951.40	-	227,844,229.19
衍生金融负债	145,497.27	306,362.92	-	-	451,860.19
应付账款	59,129,775.67	62,560,799.40	-	-	121,690,575.07
其他应付款	198,665.84	405,347.57	51,025.22	-	655,038.63
一年内到期的非流动负债	44,146.07	181,327.15	554,475.92	-	779,949.14
租赁负债	-	-	-	225,628.20	225,628.20
	<u>94,194,426.26</u>	<u>138,302,773.42</u>	<u>118,924,452.54</u>	<u>225,628.20</u>	<u>351,647,280.42</u>

2020年12月31日

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	合计
短期借款	46,988,255.32	109,873,869.65	37,536,990.19	194,399,115.16
应付票据	200,000.00	596,112.80	-	796,112.80
应付账款	113,318,665.75	10,043,913.68	-	123,362,579.43
其他应付款	-	765,530.02	-	765,530.02
	<u>160,506,921.07</u>	<u>121,279,426.15</u>	<u>37,536,990.19</u>	<u>319,323,337.41</u>

2019年12月31日

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	合计
短期借款	38,416,998.00	68,571,167.69	27,610,443.72	134,598,609.41
应付账款	71,468,252.96	132,310,838.46	-	203,779,091.42
其他应付款	-	1,041,805.96	-	1,041,805.96
	<u>109,885,250.96</u>	<u>201,923,812.11</u>	<u>27,610,443.72</u>	<u>339,419,506.79</u>

2018年12月31日

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	合计
短期借款	16,685,345.16	66,988,786.92	4,352,871.59	88,027,003.67
应付账款	86,371,774.38	93,488,862.39	-	179,860,636.77
其他应付款	-	335,976.76	19,864,249.63	20,200,226.39
	<u>103,057,119.54</u>	<u>160,813,626.07</u>	<u>24,217,121.22</u>	<u>288,087,866.83</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对美元汇率贬值/升值5%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而分别减少/增加人民币6,231,055.98元、人民币5,402,748.60元、人民币4,853,738.01元及人民币2,646,003.36元。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日 (经重述)	2019年12月31日 (经重述)	2018年12月31日
负债总计	<u>385,733,774.67</u>	<u>350,574,485.48</u>	<u>367,091,859.13</u>	<u>319,092,498.90</u>
流动资产	715,965,805.20	655,586,455.53	615,883,949.12	527,872,382.24
非流动资产	<u>64,222,095.65</u>	<u>57,238,399.53</u>	<u>58,899,983.54</u>	<u>60,021,816.70</u>
资产总计	<u>780,187,900.85</u>	<u>712,824,855.06</u>	<u>674,783,932.66</u>	<u>587,894,198.94</u>
资产负债率	<u>49%</u>	<u>49%</u>	<u>54%</u>	<u>54%</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	84,759,415.69	-	84,759,415.69
其他权益工具投资	4,908,819.20	-	4,600,000.00	9,508,819.20
	<u>4,908,819.20</u>	<u>84,759,415.69</u>	<u>4,600,000.00</u>	<u>94,268,234.89</u>

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债	-	451,860.19	-	451,860.19
衍生金融负债	-	451,860.19	-	451,860.19
	<u>-</u>	<u>451,860.19</u>	<u>-</u>	<u>451,860.19</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	76,107,493.12	-	76,107,493.12
其他权益工具投资	-	-	4,600,000.00	4,600,000.00
	-	76,107,493.12	4,600,000.00	80,707,493.12

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	38,588,830.79	-	38,588,830.79
其他权益工具投资	-	-	4,290,301.55	4,290,301.55
	-	38,588,830.79	4,290,301.55	42,879,132.34

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	-	2,640,984.20	5,248,000.00	7,888,984.20

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	2021年6月30日 期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
权益工具投资	4,600,000.00	收益法	折现率	较高的折现率，较低的公允价值
	2020年12月31日 期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
权益工具投资	4,600,000.00	收益法	折现率	较高的折现率，较低的公允价值
	2019年12月31日 期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
权益工具投资	4,290,301.55	市场法	市盈率	较低的市盈率，较低的公允价值
	2018年12月31日 期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	无法观察的输入值 与公允价值的关系
权益工具投资	5,248,000.00	市场法	市盈率	较低的市盈率，较低的公允价值

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- （1） 本公司的子公司；
- （2） 对本公司施加重大影响的投资方；
- （3） 本集团的联营企业；
- （4） 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （5） 本公司的主要投资者个人与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- （6） 本公司参股企业。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

	关联方关系	
谢力书	股东	
谢力瑜	股东	
谢仰秋	股东关系密切的家庭成员	
黄绍莉	股东关系密切的家庭成员	
上海时丰电子有限公司	同受实际控制人控制的公司	注1
昆山雅信利电子贸易有限公司	同受实际控制人控制的公司	注1
上海雅创电子有限公司	同受实际控制人控制的公司	注1
深圳市凯升线路板有限公司	同受实际控制人控制的公司	注2
上海硕卿企业管理中心（有限合伙）	同受实际控制人控制的有限合伙企业	
上海一合电子科技有限公司	实际控制人具有重大影响的公司	注2
YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED	实际控制人近亲属具有重大影响的公司	注3
上海炳椿烈电子零件有限公司 （原名：宁波保税区亚创利电子贸易有限公司）	实际控制人近亲属具有重大影响的公司	注1
浙江禾川科技股份有限公司	董监高担任独立董事	注6
华安鑫创控股（北京）股份有限公司	董监高亲属担任副总经理	
深圳市伟创拓达科技有限公司	联营企业	注4
贵州雅光电子科技股份有限公司	参股企业	注5

注 1 该等公司已于 2018 年注销；

注 2 对该等公司的股权投资已于 2018 年转让予第三方；

注 3 该公司已于 2018 年 4 月 30 日纳入本集团合并范围，2018 年列示的交易额为 2018 年 1-4 月交易额；

注 4 于 2017 年 7 月，本公司受让深圳市伟创拓达科技有限公司 30% 股权；于 2019 年 12 月，本公司处置该 30% 股权；

注 5 参见附注五、11；

注 6 本公司独立董事担任该公司独立董事。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED	-	-	-	1,244,012.99
上海一合电子科技有限公司	-	-	-	19,581.94
	-	-	-	1,263,594.93

向关联方销售商品

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
深圳市伟创拓达科技有限公司	-	-	20,689.66	3,137,123.89
YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED	-	-	-	9,200,482.36
上海一合电子科技有限公司	-	-	-	44,358.97
贵州雅光电子科技股份有限公司	-	978.65	-	-
	-	978.65	20,689.66	12,381,965.22

本集团向上述公司购买商品由交易双方参考市场价格协商决定。

（2） 关联方租赁

作为承租方

自2017年1月1日至2018年3月31日，本公司租赁谢力书及黄绍莉共同持有的房产作为办公用房，每月租赁费为人民币18,000.00元。关联交易定价参照相近地理位置同类房地产租赁的价格。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁（续）

作为出租方

自2018年9月1日起，本集团将位于春光路99弄62号3楼的办公用房出租给上海一合电子科技有限公司，每月租金收入为人民币15,038.00元，每年增幅3%。2018年合计确认租赁收入人民币60,152.00元；2019年全年确认租赁收入人民币180,456.00元。

（3） 关联方资金拆借

2018年度至截至2021年6月30日止6个月期间，本集团非经营性资金投资流入情况如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
深圳市伟创拓达科技有限公司 注2	-	300,000.00	10,468,105.23	10,712,339.77
昆山雅信利电子贸易有限公司 注1	-	-	-	85,000.00
	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>	<u>10,468,105.23</u>	<u>10,797,339.77</u>

2018年度至截至2021年6月30日止6个月期间，本集团非经营性资金投资流出情况如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
深圳市伟创拓达科技有限公司 注2	-	-	2,200,000.00	2,390,445.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,200,000.00</u>	<u>2,390,445.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方资金拆借（续）

2018年度至截至2021年6月30日止6个月期间，本集团非经营性资金筹资流出情况如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
谢力书	注1	-	-	19,751,422.81
		-	-	19,751,422.81

2018年度至截至2021年6月30日止6个月期间，本集团非经营性票据流出情况如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
深圳市伟创拓达科技有限公司	-	-	1,800,000.00	-
	-	-	1,800,000.00	-

注1：除深圳市伟创拓达科技有限公司，集团关联方的资金借入、借出均按照年化利率8.5%计息，无抵押，无固定还款期。

注2：深圳市伟创拓达科技有限公司资金拆借金额小于等于6,500,000.00元，按年化利率3%计息；资金拆借金额大于6,500,000.00元，按年化利率8.5%计息。于2018年，本公司确认投资收益人民币368,906.23元。

（4） 购买贵州雅光电子科技股份有限公司5.63%的股权

于2018年5月23日，本公司自关联方上海雅创电子有限公司收购了贵州雅光电子科技股份有限公司5.63%（共计2,050,000股）的股权，每股转让价格人民币2.56元，并以银行存款人民币2,029,594.00元和应收票据人民币3,218,406.00元，支付对价合计人民币5,248,000.00元。截至2018年12月31日，由于外部投资者对贵州雅光电子科技股份有限公司增资，本集团对贵州雅光电子的持股比例变为4.86%，2019年度及2020年度无变化。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

- (5) 于2017年，本公司拟向股东谢力书先生购买位于闵行区春光路99弄62号的房产，并预付购房款人民币27,999,000.00元；2018年2月至3月间，本公司进一步支付2,000,000.00元购房款。后因该交易方案改为以房产对本公司之子公司增资，谢力书于2018年6月将上述预付购房款归还至本公司。

于2018年8月，谢力书将上述自有房产，以公允价值人民币30,000,000.00元增资至本公司之子公司上海雅信利电子贸易有限公司，进而直接持有其60%股权。

于2018年8月，本公司以人民币30,000,000.00元为对价，购买谢力书持有的雅信利60%股权，并全额支付股权款。

- (6) 于2017年9月，香港台信自关联方彭国英以美元74,425.00元收购YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED（曾用名：恒铭科技有限公司）20%的股权，并于2018年支付全部对价。详见附注六、1。
- (7) 于2018年度，本公司子公司TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED以实际控制人谢力书为投保人、子公司自身为受益人购买万用寿险，并支付港币2,999,997.00元（折合人民币2,640,984.20元）；于2019年度，TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO., LIMITED再次以实际控制人谢力书为投保人、子公司自身为受益人购买万用寿险，并支付美元1,445,274.50元（折合人民币10,082,668.49元）。上述保险均为终身寿险，以受保人身故或申请退保日为终止日。
- (8) 于截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额分别为人民币2,456,654.92元、人民币4,608,807.95元、人民币4,100,234.51元和人民币4,171,172.13元。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(9) 接受关联方担保

2021年6月30日

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海雅创电子集团股份有限公司	注1	谢力书、谢力瑜、谢仰秋和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保	人民币 67,000,000.00元	2015年9月12日	债务履行期届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司和上海雅信利电子贸易有限公司	注2	谢力书、谢力瑜、上海雅信利电子贸易有限公司和上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保	人民币 62,700,000.00元	2019年7月11日	债务履行期届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司和上海雅信利电子贸易有限公司	注3	谢力书、黄绍莉、谢力瑜、上海雅信利电子贸易有限公司和上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保	人民币 35,000,000.00元	2020年2月20日	债务履行期届满六个月止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注4	谢力书提供担保	人民币 20,000,000.00元	2020年8月14日	债务履行期届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注5	谢力书和黄绍莉共同提供担保	人民币 50,000,000.00元	2020年9月7日	债务履行期届满三年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注6	谢力书、黄绍莉和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保	人民币 30,000,000.00元	2020年12月1日	债务履行期届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注7	谢力书、黄绍莉和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同提供担保	人民币 30,000,000.00元	2021年3月24日	债务履行期届满三年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注8	谢力书与黄绍莉共同提供担保	人民币 70,000,000.00元	2021年5月18日	债务履行期届满三年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注16	谢力书提供担保	人民币 20,000,000.00元	2019年8月16日	2022年12月25日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注9	谢力书、黄绍莉、上海雅创电子集团股份有限公司和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同提供担保	人民币 10,000,000.00元	2020年12月11日	债务履行期届满两年止	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注10	谢力书与黄绍莉共同提供担保	人民币 30,000,000.00元	2018年3月15日	2022年3月2日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注17	谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保	美元 4,000,000.00元	2020年8月14日	2022年12月25日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注18	谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保	美元 3,700,000.00元	2020年2月24日	2022年5月28日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注19	谢力书和上海雅创电子集团有限公司共同提供担保	美元 2,200,000.00元	2019年5月29日	2022年3月4日	否

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(9) 接受关联方担保（续）

2021年6月30日（续）

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注11	谢力书和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	港币 35,300,000.00元	2019年7月12日	债务履行期 届满两年止	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注12	谢力书、 上海雅创电子集团股份有限公司和 YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED 共同提供担保	港币 14,000,000.00元	2019年8月20日	债务履行期 届满两年止	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注13	谢力书、 上海雅信利电子贸易有限公司和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	港币 11,000,000.00元	2017年12月7日	2022年 4月24日	否
上海旭禾节能技术有限公司	注14	谢力书、黄绍莉、 上海雅创电子集团股份有限公司和上海市 中小微企业政策性融资担保基金管理中心 共同提供担保	人民币 10,000,000.00元	2020年11月30日	债务履行期 届满三年止	否

2020年12月31日

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海雅创电子集团股份有限公司	注1	谢力书、谢力瑜、谢仰秋和 上海雅信利电子贸易有限公司 共同提供担保	人民币 67,000,000.00元	2015年9月12日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司和 上海雅信利电子贸易有限公司	注2	谢力书、谢力瑜、 上海雅信利电子贸易有限公司和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	人民币 62,700,000.00元	2019年7月11日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司和 上海雅信利电子贸易有限公司	注3	谢力书、黄绍莉、 上海雅信利电子贸易有限公司和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	人民币 35,000,000.00元	2020年2月20日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注4	谢力书提供担保	人民币 20,000,000.00元	2020年8月14日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注5	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	人民币 50,000,000.00元	2020年9月7日	债务履行期 届满三年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注6	谢力书、黄绍莉和 上海雅信利电子贸易有限公司 共同提供担保	人民币 30,000,000.00元	2020年12月1日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注15	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	人民币 18,000,000.00元	2016年12月27日	2020年 2月23日	是
上海雅创电子集团股份有限公司	注16	谢力书提供担保	人民币 20,000,000.00元	2019年8月16日	2022年 12月25日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注17	谢力书、 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	美元 4,000,000.00元	2020年8月14日	2022年 12月25日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注18	谢力书、 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	美元 3,700,000.00元	2020年2月24日	2022年 5月28日	否

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(9) 接受关联方担保（续）

2020年12月31日（续）

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海雅信利电子贸易有限公司	注10	谢力书、黄绍莉、上海雅创电子集团股份有限公司和上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心共同提供担保	人民币 10,000,000.00元	2020年12月11日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注19	谢力书和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	美元 2,200,000.00元	2019年5月29日	2022年 3月4日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注11	谢力书与黄绍莉 共同提供担保	人民币 30,000,000.00元	2018年3月15日	2022年 3月2日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注20	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	美元 4,000,000.00元	2018年1月31日	2020年 7月18日	是
上海雅信利电子贸易有限公司	注21	谢力书、谢仰秋和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	美元 1,300,000.00元	2016年7月4日	2020年 10月23日	是
上海雅信利电子贸易有限公司	注22	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	美元 3,000,000.00元	2016年12月27日	2020年 3月23日	是
上海雅信利电子贸易有限公司	注22	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	美元 1,600,000.00元	2016年12月27日	2020年 3月23日	是
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注12	谢力书、 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	港币 35,300,000.00元	2019年7月12日	债务履行期 届满止	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注13	谢力书、 上海雅创电子集团股份有限公司和 YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED 共同提供担保	港币 14,000,000.00元	2019年8月20日	债务履行期 届满两年止	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注14	谢力书、 上海雅信利电子贸易有限公司和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	港币 11,000,000.00元	2017年12月7日	2022年 4月24日	否
上海旭禾节能技术有限公司	注15	谢力书、黄绍莉、 上海雅创电子集团股份有限公司和上海市 中小企业政策性融资担保基金管理中心 共同提供担保	人民币 10,000,000.00元	2020年11月30日	债务履行期 届满三年止	否

2019年12月31日

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海雅创电子集团股份有限公司	注1	谢力书、谢力瑜、谢仰秋和 上海雅信利电子贸易有限公司 共同提供担保	人民币 67,000,000.00元	2015年9月12日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司和 上海雅信利电子贸易有限公司	注2	谢力书、谢力瑜、 上海雅信利电子贸易有限公司和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	人民币 52,000,000.00元	2019年7月11日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注7	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	人民币 18,000,000.00元	2016年12月27日	债务履行期 届满两年止	否

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(9) 接受关联方担保（续）

2019年12月31日（续）

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海雅创电子集团股份有限公司	注7	谢力书提供担保	人民币 20,000,000.00元	2019年8月16日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注20	谢力书和 上海雅创电子集团有限公司 共同提供担保	美元 2,200,000.00元	2019年5月29日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注11	谢力书与黄绍莉 共同提供担保	人民币 30,000,000.00元	2018年3月15日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注18	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	美元 4,000,000.00元	2018年1月31日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注22	谢力书、谢仰秋和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	美元 1,300,000.00元	2016年7月4日	2020年 10月23日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注23	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	美元 3,000,000.00元	2016年12月27日	2020年 3月23日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注23	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	美元 1,600,000.00元	2016年12月27日	2020年 3月23日	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注12	谢力书、 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	港币 35,300,000.00元	2019年7月12日	债务履行期 届满止	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注13	谢力书、 上海雅创电子集团股份有限公司和 YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED 共同提供担保	港币 14,000,000.00元	2019年8月20日	债务履行期 届满两年止	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注14	谢力书、 上海雅信利电子贸易有限公司和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	港币 11,000,000.00元	2017年12月7日	2022年 4月24日	否

2018年12月31日

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海雅创电子集团股份有限公司	注1	谢力书、谢力瑜、谢仰秋和 上海雅信利电子贸易有限公司 共同提供担保	人民币 52,000,000.00元	2015年9月12日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司和 上海雅信利电子贸易有限公司	注2	谢力书、谢力瑜、 上海雅信利电子贸易有限公司和 上海雅创电子集团股份有限公司 共同提供担保	人民币 40,000,000.00元	2018年6月22日	债务履行期 届满两年止	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注23	谢力书提供担保	人民币 20,000,000.00元	2018年8月6日	2021年 8月27日	否
上海雅创电子集团股份有限公司	注7	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	人民币 18,000,000.00元	2016年12月27日	2020年 2月23日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注18	谢力书和黄绍莉 共同提供担保	美元 4,000,000.00元	2018年1月31日	2020年 7月18日	否

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(9) 接受关联方担保（续）

2018年12月31日（续）

公司名称	注释	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
上海雅信利电子贸易有限公司	注15	谢力书、谢仰秋和上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保	美元 1,300,000.00元	2016年7月4日	2020年 10月23日	否
上海雅信利电子贸易有限公司	注24	谢力书和黄绍莉共同提供担保	人民币 22,000,000.00元	2018年2月9日	2021年 4月29日	否
TEXIN (HONGKONG) ELECTRONICS CO LIMITED	注15	谢力书、上海雅信利电子贸易有限公司和上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保	港币 11,000,000.00元	2017年12月7日	2022年 4月24日	否

注1：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、关联方谢仰秋和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,500,000.00元、应收账款30,894,649.67元进行质押，以自然人黄丹、唐敏、唐铁城、唐群、唐思嘉、王晓华、杜美华、夏为民、夏峰、张杏芳、程翔和王亦清持有的房产进行抵押，向渣打银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币20,944,000.00元。该短期借款总融资额度为人民币67,000,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年9月16日。与该短期借款相关的担保自2015年9月12日起，至债务履行期届满两年止。

注2：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、谢力瑜、上海雅创电子集团股份有限公司和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，以货币资金人民币2,000,000.00元进行质押，以股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产及上海雅信利电子贸易有限公司账面价值人民币27,433,438.54的房产进行抵押，向星展银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币48,349,009.41元，其中人民币金额为9,481,358.51元，美金金额为6,016,571.09元（折合成人民币的金额为38,867,650.90元）。该短期借款总融资额度为人民币57,000,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年10月22日。与该短期借款相关的担保自2019年7月11日起，至债务履行期届满两年止。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（9）接受关联方担保（续）

注3：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、关联方黄绍莉、关联方谢力瑜、上海雅创电子集团股份有限公司和上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，向花旗银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币14,880,207.87元，其中人民币金额为8,914,601.78元，美金金额为923,454.14元（折合成人民币的金额为5,965,606.09元）。谢力瑜于2021年3月9日作为担保人提供担保。该短期借款总融资额度为人民币35,000,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年9月30日。与该短期借款相关的担保自2020年2月20日起，至债务履行期届满六个月止。

注4：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书提供担保，向国泰世华银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款授信额度人民币20,000,000.00元，本集团已于2021年2月26日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2020年8月14日起，至债务履行期届满两年止。

注5：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书及关联方黄绍莉共同提供担保，以应收账款人民币37,635,528.15元进行质押，向招商银行股份有限公司上海分行取得短期借款授信额度人民币50,000,000.00元，本集团已于2021年5月31日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2020年9月7日起，至债务履行期届满三年止。

注6：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、关联方黄绍莉及上海雅信利电子贸易有限公司共同提供担保，向宁波银行股份有限公司上海分行取得短期借款授信额度人民币30,000,000.00元，本集团向宁波银行股份有限公司上海分行取得短期借款人民币30,000,000.00元。截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年12月27日。与该短期借款相关的担保自2020年12月1日起，至债务履行期届满两年止。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（9）接受关联方担保（续）

注7：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、关联方黄绍莉及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同提供担保，向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款授信额度人民币30,000,000.00元（其中谢力书、关联方黄绍莉及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同提供担保取得短期借款授信额度人民币10,000,000.00元；谢力书、关联方黄绍莉提供担保并以应收账款质押取得短期借款授信额度人民币20,000,000.00元），本集团向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款人民币10,000,000.00元。截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2022年03月24日。与该短期借款相关的担保自2021年3月24日起，至债务履行期届满三年止。

注8：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、关联方黄绍莉提供担保，向中信银行股份有限公司虹桥支行取得短期借款授信额度人民币50,000,000.00元，本集团向中信银行股份有限公司虹桥支行取得短期借款人民币30,000,000.00元。截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2022年03月20日。与该短期借款相关的担保自2021年5月18日起，至债务履行期届满三年止。

注9：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、关联方黄绍莉、上海雅创电子集团股份有限公司和上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同提供担保，向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款人民币10,000,000.00元，该短期借款融资总额度为人民币10,000,000.00元。截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年12月11日。与该短期借款相关的担保自2020年12月11日起，至债务履行期届满两年止。

注10：于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书和关联方黄绍莉共同提供担保，以自然人王晓华、唐群及唐思嘉共同持有的房产作为抵押，向中国光大银行股份有限公司上海松江支行取得短期借款美元2,493,249.05元（折合人民币17,393,404.02元），该短期借款总融资额度为人民币30,000,000.00元。本集团已于2020年3月2日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2018年3月15日起，至2022年3月2日止。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（9）接受关联方担保（续）

注11：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，并以账面价值为人民币7,899,853.77元的翡翠尊尚环球世代万用人寿保单进行抵押，向汇丰银行（香港）有限公司取得短期借款美元4,478,063.30元（共计折合人民币28,928,736.72元）。该短期借款总融资额度为港币35,300,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年8月27日。与该短期借款相关的担保自2019年7月12日起，至债务履行期届满两年止。

注12：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、上海雅创电子集团股份有限公司及YC ELECTRONIC PARTS CO., LIMITED共同提供担保，并以账面价值为人民币2,284,012.67元的宏利万用人寿保单进行抵押，以货币资金港币3,000,000.00元（折合人民币2,496,240.78元）进行质押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款美元260,000.00元（折合人民币1,679,626.00元）。该短期借款总融资额度为港币14,000,000.00元，截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年10月8日。与该短期借款相关的担保自2019年8月20日起，至债务履行期届满两年止。

注13：于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书、上海雅信利电子贸易有限公司及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，并以账面价值为人民币2,365,834.38元的宏利万用人寿保单进行抵押，向星展银行（香港）有限公司取得短期借款美元1,393,365.70元（折合人民币9,562,947.47元）。该短期借款总融资额度为港币11,000,000.00元，截至2019年12月31日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2020年4月29日。本集团已于2020年4月24日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2017年12月7日起，至2022年4月24日止。

注14：于2021年6月30日，本集团通过股东谢力书、关联方黄绍莉、上海雅创电子集团股份有限公司，及上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心共同提供担保，向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款人民币10,000,000.00元。该短期借款总融资额度为人民币10,000,000.00元。截至2021年6月30日，本集团于该融资额度下最后一笔短期借款到期日为2021年11月30日。与该短期借款相关的担保自2020年11月30日起，至债务履行期届满三年止。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（9）接受关联方担保（续）

注15：于2017年12月31日，本集团通过股东谢力书和关联方黄绍莉共同提供担保，以货币资金人民币2,196,166.75元及应收账款人民币10,399,025.43元进行质押，向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款人民币5,118,000.00元。该短期借款总融资额度为人民币18,000,000.00元。本集团已于2018年2月23日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2016年12月27日起，至2020年2月23日止。

注16：于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书提供担保，并以应收账款人民币7,553,382.42元进行抵押，向国泰世华银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币6,042,705.94元。该短期借款总融资额度为人民币20,000,000.00元。本集团已于2020年12月25日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2019年8月16日起，至2022年12月25日止。

注17：于2020年12月31日，本集团通过股东谢力书和上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，向国泰世华银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款授信额度美元4,000,000.00元，本集团已于2020年12月25日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2020年8月14日起，至2022年12月25日止。

注18：于2020年12月31日，本集团通过股东谢力书和上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，向国泰世华银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款授信额度美元3,700,000.00元，本集团已于2020年5月28日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2020年2月24日起，至2022年5月28日止。

注19：于2019年12月31日，本集团通过股东谢力书及上海雅创电子集团股份有限公司共同提供担保，向国泰世华银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款授信额度美元2,200,000.00元，截至2019年12月31日，本集团于该融资额度下无短期借款余额。本集团已于2020年3月4日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2019年5月29日起，至2022年3月4日止。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（9）接受关联方担保（续）

注20：于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书和关联方黄绍莉共同提供担保，以货币资金人民币4,855,502.05元、应收票据人民币1,500,000.00元及股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产进行抵押，向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款融资额度美元4,000,000.00元（折合人民币26,400,000.00元）。本集团已于2018年7月18日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2018年1月31日起，至2020年7月18日止。

注21：于2017年12月31日，本集团通过股东谢力书及关联方谢仰秋共同提供担保，以应收账款人民币1,624,632.13元进行质押，向富邦华一银行有限公司上海陆家嘴支行取得短期借款授信额度美元1,300,000.00元，本集团已于2018年10月23日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2016年7月4日起，至2020年10月23日止。

注22：于2017年12月31日，本集团通过股东谢力书和关联方黄绍莉共同提供担保，以货币资金美元6,487.92元（折合人民币42,393.37元）及应收账款人民币17,769,037.16元进行质押，以股东谢力书和关联方黄绍莉共同持有的房产进行抵押，向上海银行股份有限公司闵行支行取得短期借款美元4,501,100.00元（折合人民币29,411,087.62元）。该短期借款总融资额度为美元4,600,000.00元，本集团已于2018年3月23日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2016年12月27日起，至2020年3月23日止。

注23：于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书提供担保，以应收账款人民币5,888,219.10元进行质押，向国泰世华银行（中国）有限公司上海分行取得短期借款人民币4,710,575.28元。该短期借款融资额度为人民币20,000,000.00元。本集团已于2019年8月27日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2018年8月6日起，至2021年8月27日止。

注24：于2018年12月31日，本集团通过股东谢力书和关联方黄绍莉共同提供担保，以自然人王晓华、唐群、唐思嘉拥有的房产进行抵押，向中国光大银行股份有限公司上海松江支行取得短期借款美元1,129,631.73元（折合人民币7,752,888.49元）。该短期借款总融资额度为人民币22,000,000.00元。本集团已于2019年4月29日归还该短期借款。与该短期借款相关的担保自2018年2月9日起，至2021年4月29日止。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 其他应收款

	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市伟创拓达科技有限公司	-	-	-	-	300,000.00	-	7,274,953.13	-
上海硕卿企业管理中心 (有限合伙)	-	-	-	-	2,000.00	-	-	-
	-	-	-	-	302,000.00	-	7,274,953.13	-

(2) 其他应付款

	2021年6月30日 账面余额	2020年12月31日 账面余额	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
谢力书	-	-	-	19,864,249.62
	-	-	-	19,864,249.62

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。应收账款按信用期收款，其他应收款无固定还款期。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十一、股份支付

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
授予的各项权益工具总额	-	165,902.00	-	1,230,000.00
年末发行在外的股份期权的合同 剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用
	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以股份支付换取的职工服务总额	-	165,902.00	-	1,230,000.00

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本 公积的累计金额	22,373,802.00	22,373,802.00	22,207,900.00	22,207,900.00
以权益结算的股份支付确认的费 用总额	-	165,902.00	-	1,230,000.00

股份支付情况说明：

于2017年11月21日，本公司与股东谢力书以及12位公司员工签订股权激励协议，约定设立持股平台上海硕卿企业管理中心（有限合伙）（“股权激励平台”），股东谢力书将其持有上海雅创电子集团股份有限公司10%的股权（出资额人民币5,000,000.00元）作价人民币10,000,000.00元转让予该持股平台，12位公司员工通过持股平台间接持有本公司权益。于2017年11月24日，各方签订上海硕卿企业管理中心（有限合伙）合伙协议，约定股东谢力书出资金额为人民币4,205,000.00元，财产份额比例为42.05%，12位公司员工合计出资金额为人民币5,795,000.00元，财产份额比例为57.95%。

上述除股东谢力书的其余自然人的现金出资，属于本集团为换取该些自然人（公司员工）的服务以股份为对价进行结算的交易。该协议下不存在限制性安排。

本公司委托上海东洲资产评估有限公司（以下简称“东洲”）对本公司于2017年11月30日的股东权益的市场价值以收益法和资产基础法进行了评估。东洲于2018年08月10日出具了东洲评报字【2018】第0677号评估报告。

十一、股份支付（续）

股份支付情况说明：（续）

由于2017年11月30日评估时点与上述股份支付时点较近，且在此期间本公司的生产经营并无重大变动，上述两时点的本公司股东权益价值与2017年11月30日本公司股东权益价值相近。根据东洲对本公司于2017年11月30日的股东权益的市场价值的评估结果，上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币26,772,900.00元。本公司管理层决定将此股份支付交易的公允价值与员工出资金额的差额人民币20,977,900.00元，于2017年度一次性确认为股份支付费用。

于2018年1月28日，股东谢力书与其他4名自然人签订股权激励协议，约定将其持有的股权激励平台的8.88%的财产份额（折合本公司股权比例为0.75%）以人民币3,300,000.00元转让予该4名自然人。股权转让完成后，股东谢力书出资认缴金额为人民币3,317,000.00元，财产份额比例为33.17%，16位公司员工合计出资认缴金额为人民币6,683,000.00元，财产份额比例为66.83%。

上述2018年新增的4名自然人股东的出资，属于本公司为换取该些自然人（公司员工）的服务以股份为对价进行结算的交易。根据协议，这些自然人无服务期约定限制。

本公司按外部投资者投资后估值人民币600,000,000.00元确定本次股份支付的公允价值，上述认定的4名自然人的股份支付交易的公允价值为人民币4,530,000.00元。本公司管理层决定将此股份支付交易的公允价值与员工出资金额的差额人民币1,230,000.00元，于2018年度一次性确认为股份支付费用。

截至2018年12月31日，财产份额比例占本公司股本的8.50%，其中股东谢力书出资认缴金额为人民币3,317,000.00元，财产份额比例为33.17%，16位公司员工合计出资认缴金额为人民币6,683,000.00元，财产份额比例为66.83%。已授予的各项权益工具总额为人民币22,207,900.00元。

于2020年5月29日，股东谢力书与14名自然人签订股权激励协议，约定将其持有的股权激励平台的3.90%的财产份额以人民币1,988,351.00元转让予该14名自然人。股权转让完成后，股东谢力书出资金额为人民币2,926,800.00元，财产份额比例为29.27%，30位发行人员工合计出资金额为人民币7,073,200.00元，财产份额比例为70.73%。此次股份支付协议并未对员工未来的服务年限做出任何要求，即无附带服务年限限制。

十一、股份支付（续）

股份支付情况说明：（续）

本公司委托东洲对其于2020年5月31日的股东权益的市场价值以收益法和资产基础法进行了评估，东洲于2020年8月10日出具了东洲咨报字【2020】第1081号。

根据东洲对本公司于2020年5月31日的股东权益的市场价值的评估结果，上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币2,154,253.00元。本公司管理层决定将此股份支付交易的公允价值与员工出资金额的差额人民币165,902.00元，于2020年度一次性确认为股份支付费用。

于2020年7月7日，谢力书与王学奎签订《财产份额转让协议》，协议约定王学奎将其持有硕卿合伙5.88%的财产份额（出资额58.80万元）作价240万元转让给谢力书。股权转让完成后，股东谢力书出资金额为人民币3,514,800.00元，财产份额比例为35.15%，29位发行人员工合计出资金额为人民币6,485,200.00元，财产份额比例为65.85%。

截止2020年12月31日，股权激励平台占本公司股本的8.50%，其中股东谢力书出资金额人民币351.48万元，财产份额比例为35.15%，29位发行人员工合计出资金额为人民币648.52万元，财产份额比例为65.85%。已授予的各项权益工具总额为人民币22,373,802.00元。

十二、承诺及或有事项

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日的资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的重要的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正

本集团于 2019 年 1 月 25 日与 Tamul Multimedia Co., Ltd.（以下简称“Tamul”）签订《POWER IC 营业权转让合同》，Tamul 将电源管理 IC 相关经营领域的“营业权”转让给本集团。“营业权”核心为 Tamul 在电源管理 IC 领域已开拓的客户资源；由于这些客户资源能够持续为本集团带来稳定收益，且其成本能够可靠地计量，满足无形资产确认条件，因此发行人将上述“营业权”计入无形资产科目，并按预计可收益期 5 年进行摊销。

本集团在申请 A 股创业板上市过程中，根据与监管机构的沟通意见，对该“营业权”的会计处理进行了重新审视及评估，并经进一步分析和考量，将上述“营业权”支出于 2019 年度一次性计入营业费用。本集团已在申报财务报表中对此事项相应作出追溯调整。

上述前期差错更正对财务报表的主要影响如下：

本集团

2020年12月31日

	原列报金额	调整金额	调整后列报金额
无形资产	15,102,293.46	(3,902,339.80)	11,199,953.66
管理费用	26,409,103.51	(1,233,988.20)	25,175,115.31
未分配利润	145,314,110.55	(3,902,339.80)	141,411,770.75

2019年12月31日

	原列报金额	调整金额	调整后列报金额
无形资产	17,472,733.07	(5,136,328.00)	12,336,405.07
管理费用	24,565,027.82	(1,027,265.60)	23,537,762.22
销售费用	35,384,455.77	6,163,593.60	41,548,049.37
未分配利润	91,261,921.25	(5,136,328.00)	86,125,593.25

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十四、其他重要事项

2. 分部报告

经营分部

就管理而言，本集团的经营与单一的经营分部、研发及分销产品有关。因此，并无呈列任何经营分部的分析。

其他信息

对外交易收入

主要产品类型

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
光电器件	227,491,169.66	373,411,239.53	387,437,691.67	417,056,084.14
存储	84,444,792.91	206,595,579.36	283,899,487.60	303,071,367.48
被动元器件	113,868,064.66	157,296,658.49	146,510,722.60	109,508,724.15
分立半导体	118,462,993.63	203,484,927.94	144,754,076.11	144,886,481.54
其他分销产品	19,544,948.92	41,978,758.47	61,667,951.72	64,637,863.20
非存储芯片	29,492,430.84	36,179,673.49	39,197,436.44	61,953,466.90
自主芯片	26,524,352.39	42,624,623.90	24,455,157.19	-
水冷设备	1,856,404.48	29,856,957.45	18,551,624.26	8,466,649.55
电子元器件技术服务	5,365,486.00	5,659,813.09	10,129,230.76	2,267,917.61
版权费收入	1,043,824.31	-	-	-
其他业务收入	380,304.04	645,769.57	719,395.03	433,190.19
	<u>628,474,771.84</u>	<u>1,097,734,001.29</u>	<u>1,117,322,773.38</u>	<u>1,112,281,744.76</u>

地理信息

对外交易收入

主要经营地区

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
中国大陆	570,198,149.29	976,146,605.17	920,892,336.67	953,883,796.25
中国香港、中国澳门、中国台湾	28,619,276.88	65,930,451.72	157,063,346.85	133,235,028.32
中国境外其他地区	29,277,041.63	55,656,944.40	39,367,089.86	25,162,920.19
	<u>628,094,467.80</u>	<u>1,097,734,001.29</u>	<u>1,117,322,773.38</u>	<u>1,112,281,744.76</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

主要经营地区

	2021年1-6月	2020年 (经重述)	2019年 (经重述)	2018年
中国大陆	42,129,820.21	42,819,497.48	43,384,409.64	44,634,395.58
中国香港、中国澳门 、中国台湾	625,758.23	-	-	-
中国境外其他地区	3,180,105.30	2,963,869.17	3,652,403.31	-
	<u>45,935,683.74</u>	<u>45,783,366.65</u>	<u>47,036,812.95</u>	<u>44,634,395.58</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括其他权益工具投资（2018年为可供出售金融资产）和递延所得税资产。

主要客户信息

2018年度，对客户湖北亿咖通科技有限公司的营业收入占2018年营业收入总额的13.46%，截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度及2019年度，本集团不存在对某一单个客户的营业收入占营业收入总额10%或以上的情况。

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

3. 租赁

作为承租人

	2021年6月30日
租赁负债利息费用	26,552.45
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	365,584.51
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 （短期租赁除外）	106,962.18
与租赁相关的总现金流出	<u>1,622,803.40</u>

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	-	1,083,000.78	1,985,297.63	1,631,745.76
1年至2年（含2年）	-	195,331.90	474,025.87	1,085,972.51
2年至3年（含3年）	-	-	116,868.00	457,582.53
3年以上	-	-	-	96,512.91
	<u>-</u>	<u>1,278,332.68</u>	<u>2,576,191.50</u>	<u>3,271,813.71</u>

作为出租人

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年6月30日
租赁收入	<u>380,304.04</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	637,965.72	542,844.00	261,675.00	561,184.00
1年至2年（含2年）	542,832.00	542,844.00	-	261,675.00
2年至3年（含3年）	191,766.00	463,194.00	-	-
	<u>1,372,563.72</u>	<u>1,548,882.00</u>	<u>261,675.00</u>	<u>822,859.00</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	<u>348,984,292.74</u>	<u>379,688,879.23</u>	<u>293,190,812.73</u>	<u>244,635,482.62</u>

应收账款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
6个月以内（含6个月）	337,554,679.37	374,102,923.13	285,834,443.97	221,696,651.25
6个月至1年（含1年）	14,789,153.92	4,938,779.16	7,277,369.81	24,614,881.65
1年至2年（含2年）	1,118,713.80	2,282,109.70	1,613,471.87	1,570,875.78
2年以上	<u>605,466.89</u>	<u>1,033,069.26</u>	<u>1,428,829.30</u>	<u>222,038.87</u>
	354,068,013.98	382,356,881.25	296,154,114.95	248,104,447.55
减：应收账款坏账准备	<u>5,083,721.24</u>	<u>2,668,002.02</u>	<u>2,963,302.22</u>	<u>3,468,964.93</u>
	<u>348,984,292.74</u>	<u>379,688,879.23</u>	<u>293,190,812.73</u>	<u>244,635,482.62</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初/年初数	本期/本年计提	本期/本年转回	本期/本年核销	期末/年末数
2021年6月30日	<u>2,668,002.02</u>	<u>3,451,954.19</u>	-	<u>(1,036,234.97)</u>	<u>5,083,721.24</u>
2020年	<u>2,963,302.22</u>	<u>338,309.56</u>	-	<u>(633,609.76)</u>	<u>2,668,002.02</u>
2019年	<u>3,468,964.93</u>	<u>546,759.95</u>	<u>(530,874.71)</u>	<u>(521,547.95)</u>	<u>2,963,302.22</u>
2018年	<u>616,603.81</u>	<u>3,959,371.83</u>	-	<u>(1,107,010.71)</u>	<u>3,468,964.93</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	3,205,011.70	0.91	3,205,011.70	100
按信用风险特征组合 计提坏账准备	350,863,002.28	99.09	1,878,709.54	0.54
	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	382,356,881.25	100	2,668,002.02	0.70
	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	296,154,114.95	100	2,963,302.22	0.99
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	248,104,447.55	100	3,468,964.93	1.40

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
苏州吉亚达电子有限公司	2,093,697.90	2,093,697.90	100	预计无法收回
江苏彤明高科汽车电器有限公司	898,489.80	898,489.80	100	预计无法收回
昆山欧帝光电科技有限公司	212,824.00	212,824.00	100	预计无法收回
	<u>3,205,011.70</u>	<u>3,205,011.70</u>		

于2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无按单项计提坏账准备的应收账款。

本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年6月30日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
6个月以内（含6个月）	337,554,679.37	0.26	889,626.80
6个月至1年（含1年）	12,695,456.02	2.99	379,014.41
1至2年（含2年）	7,400.00	62.18	4,601.44
2年以上	605,466.89	100.00	605,466.89
	<u>350,863,002.28</u>		<u>1,878,709.54</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
6个月以内（含6个月）	374,102,923.13	0.18	689,214.90
6个月至1年（含1年）	4,938,779.16	2.89	142,929.57
1至2年（含2年）	2,282,109.70	35.18	802,788.29
2年以上	1,033,069.26	100.00	1,033,069.26
	<u>382,356,881.25</u>		<u>2,668,002.02</u>

	2019年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率（%）	整个存续期预期信用损失
6个月以内（含6个月）	285,834,443.97	0.26	736,821.92
6个月至1年（含1年）	7,277,369.81	2.62	190,715.73
1至2年（含2年）	1,613,471.87	37.62	606,935.27
2年以上	1,428,829.30	100.00	1,428,829.30
	<u>296,154,114.95</u>		<u>2,963,302.22</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
6个月以内（含6个月）	221,696,651.25	-	-
6个月至1年（含1年）	24,614,881.65	10.00	2,461,488.17
1至2年（含2年）	1,570,875.78	50.00	785,437.89
2年以上	222,038.87	100.00	222,038.87
	<u>248,104,447.55</u>		<u>3,468,964.93</u>

应收账款金额前五名单位情况如下：

2021年6月30日

单位名称	与本集团关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	第三方	36,538,544.63	6个月以内	10.32	88,006.08
第二名	第三方	33,690,522.13	6个月以内	9.52	81,580.57
第三名	第三方	15,499,200.74	6个月以内	4.38	37,331.10
第四名	第三方	15,085,843.74	6个月以内	4.26	36,335.49
第五名	第三方	13,609,235.01	6个月以内及6个月至1年	3.84	117,484.87
		<u>114,423,346.25</u>		<u>32.32</u>	<u>360,738.11</u>

2020年12月31日

单位名称	与本集团关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	第三方	45,290,513.03	6个月以内	11.85	77,346.80
第二名	第三方	42,594,661.76	6个月以内		
第三名	第三方	17,693,462.34	及6个月至1年	11.14	103,892.37
第四名	第三方	17,475,931.83	6个月以内	4.63	30,216.76
第五名	第三方	15,285,244.18	6个月以内	4.57	29,845.27
		<u>138,339,813.14</u>		<u>36.19</u>	<u>267,405.23</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

2019年12月31日

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	36,546,792.16	6个月以内	12.34	95,021.66
第二名	第三方	24,149,514.37	6个月以内	8.15	62,788.74
第三名	第三方	19,890,912.57	6个月以内	6.72	51,716.37
第四名	第三方	19,345,688.94	6个月以内	6.53	50,298.79
第五名	第三方	12,622,869.02	6个月以内	4.26	32,819.46
		<u>112,555,777.06</u>		<u>38.00</u>	<u>292,645.02</u>

2018年12月31日

单位名称	与本集团关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	第三方	48,948,141.15	6个月以内	19.73	-
第二名	第三方	40,070,862.76	6个月以内 及6个月至1年	16.15	1,158,011.34
第三名	第三方	8,686,902.06	6个月以内 及6个月至1年	3.50	462,763.82
第四名	第三方	8,547,497.12	6个月以内	3.45	-
第五名	第三方	8,054,456.13	6个月以内	3.25	-
		<u>114,307,859.22</u>		<u>46.08</u>	<u>1,620,775.16</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	6,229,691.61	5,345,447.05	14,880,873.83	15,660,127.91
1年至2年	1,936,618.88	260,967.51	2,707,205.50	5,158,837.98
2年至3年	104,721.70	3,400.00	643,664.25	8,000.00
3年以上	126,090.18	126,090.18	58,791.40	50,791.40
	<u>8,397,122.37</u>	<u>5,735,904.74</u>	<u>18,290,534.98</u>	<u>20,877,757.29</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-	-
	<u>8,397,122.37</u>	<u>5,735,904.74</u>	<u>18,290,534.98</u>	<u>20,877,757.29</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
关联方往来款项	6,826,549.50	4,163,867.66	17,465,342.08	20,391,231.40
保证金及押金	1,253,185.96	1,314,962.34	320,922.00	277,722.00
备用金	262,272.92	201,960.75	395,927.25	158,552.21
其他	55,113.99	55,113.99	108,343.65	50,251.68
	<u>8,397,122.37</u>	<u>5,735,904.74</u>	<u>18,290,534.98</u>	<u>20,877,757.29</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本公司按照12个月预期信用损失无需计提坏账准备。

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>20,877,757.29</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>439.57</u>	<u>-</u>	<u>439.57</u>	<u>-</u>

于2021年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占其他应收款余额合计 数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	4,651,681.86	55.40	关联方往来款项	1年以内	-
第二名	1,335,000.00	15.90	关联方往来款项	1年以内	-
第三名	500,000.00	5.95	保证金及押金	1年至2年	-
第四名	442,900.00	5.27	关联方往来款项	1年以内	-
第五名	341,673.74	4.07	关联方往来款项	1年以内	-
	<u>7,271,255.60</u>	<u>86.59</u>			<u>-</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	3,105,184.89	54.14	关联方往来款项	1年以内	-
第二名	500,000.00	8.72	保证金及押金	1年以内	-
第三名	478,658.64	8.34	保证金及押金	1年以内	-
第四名	455,000.00	7.93	关联方往来款项	1年以内	-
第五名	436,900.00	7.62	关联方往来款项	1年以内	-
	<u>4,975,743.53</u>	<u>86.75</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	14,198,713.86	77.63	关联方往来款项	1年以内	-
第二名	407,000.00	2.23	关联方往来款项	1年以内	-
第三名	300,000.00	1.64	关联方往来款项	1年以内	-
第四名	100,000.00	0.55	备用金	1年以内	-
第五名	63,354.54	0.35	备用金	1年以内	-
	<u>15,069,068.40</u>	<u>82.40</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	10,000,000.00	47.90	关联方往来款项	1年至2年 1年以内	-
第二名	7,274,953.13	34.85	关联方往来款项	及1年至2年	-
第三名	600,078.33	2.87	关联方往来款项	1年以内	-
第四名	55,000.00	0.26	备用金	1年以内	-
第五名	50,000.00	0.24	保证金及押金	2年以上	-
	<u>17,980,031.46</u>	<u>86.12</u>			<u>-</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2021年6月30日

	期初余额	本期变动 追加投资	期末余额
对子公司投资			
南京市谭慕半导体技术有限公司	99,667,857.50	-	99,667,857.50
上海雅信利电子贸易有限公司	36,000,000.00	-	36,000,000.00
昆山雅创电子零件有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	<u>145,667,857.50</u>	<u>-</u>	<u>145,667,857.50</u>

2020年12月31日

	年初余额	本年变动 追加投资	年末余额
对子公司投资			
南京市谭慕半导体技术有限公司	-	99,667,857.50	99,667,857.50
上海雅信利电子贸易有限公司	36,000,000.00	-	36,000,000.00
昆山雅创电子零件有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	<u>46,000,000.00</u>	<u>99,667,857.50</u>	<u>145,667,857.50</u>

2019年12月31日

	年初余额	本年变动 追加投资	年末余额
对子公司投资			
上海雅信利电子贸易有限公司	36,000,000.00	-	36,000,000.00
昆山雅创电子零件有限公司	100,000.00	9,900,000.00	10,000,000.00
	<u>36,100,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>	<u>46,000,000.00</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年变动 追加投资	年末余额
对子公司投资			
上海雅信利电子贸易有限公司	6,000,000.00	30,000,000.00	36,000,000.00
昆山雅创电子零件有限公司	100,000.00	-	100,000.00
	<u>6,100,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>36,100,000.00</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2021年1-6月		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,206,196.48	453,337,068.18	892,881,909.78	795,653,269.89
其他业务	-	-	660.47	660.47
	<u>527,206,196.48</u>	<u>453,337,068.18</u>	<u>892,882,570.25</u>	<u>795,653,930.36</u>
	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,061,486.95	701,940,468.79	839,075,508.07	722,164,625.41
其他业务	141,650.55	32,062.40	188,598.10	6,775.28
	<u>782,203,137.50</u>	<u>701,972,531.19</u>	<u>839,264,106.17</u>	<u>722,171,400.69</u>

营业收入列示如下：

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
销售商品收入	527,206,196.48	892,881,909.78	782,061,486.95	839,075,508.07
租金及其他服务收入	-	660.47	141,650.55	188,598.10
	<u>527,206,196.48</u>	<u>892,882,570.25</u>	<u>782,203,137.50</u>	<u>839,264,106.17</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年1-6月

报告分部	合计
主要经营地区	
中国大陆	<u>527,206,196.48</u>

上海雅创电子集团股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

	2021年1-6月	2020年
主要产品类型		
光电器件	209,131,842.27	319,892,185.54
存储	59,211,223.58	161,145,015.46
被动元器件	100,285,660.01	129,080,298.76
分立半导体	108,267,391.05	174,482,051.55
其他分销产品	17,014,957.65	38,030,194.84
非存储芯片	26,079,821.41	33,797,824.79
水冷设备	1,841,245.19	29,563,988.88
自主芯片	2,269,382.43	6,186,700.72
电子元器件技术服务	3,104,672.89	703,649.24
其他业务收入	-	660.47
	<u>527,206,196.48</u>	<u>892,882,570.25</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售电子元器件	519,990,895.97	892,882,570.25
销售自主芯片	2,269,382.43	-
销售水冷设备	1,841,245.19	-
在某一时段内确认收入		
电子元器件技术服务	<u>3,104,672.89</u>	-
	<u>527,206,196.48</u>	<u>892,882,570.25</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年1-6月	2020年
预收货款	<u>13,265,854.91</u>	<u>1,629,967.60</u>

本集团无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在2021年度确认的收入。

分摊至期末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2021年1-6月	2020年
1年以内	<u>8,391,393.23</u>	<u>5,453,105.29</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

电子元器件及水冷设备销售以相关产品交付给客户并经客户签收时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付相关产品并经签收后30至90天内到期。

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年9月23日批准报出。

上海雅创电子集团股份有限公司
 补充资料
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

1. 非经常性损益明细表

	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
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	20,813.58	-	662.06	1,120.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	538,687.26	4,022,362.87	-	368,906.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	368,906.23
处置联营公司取得的投资损失	-	-	(6,847.90)	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	(986,770.59)	367,378.09	(1,910,015.41)	(166,100.00)
联营企业按权益法确认的投资损失	-	-	-	-
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	1,511,704.41
一次性确认的股份支付费用	-	(165,902.00)	-	(1,230,000.00)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(45,341.80)	1,030,266.29	316,166.23	57,931.66
所得税影响数	159,718.57	(989,623.64)	281,763.51	345,930.09
少数股东权益影响数(税后)	(3,808.63)	(19,549.05)	256.84	-
	<u>(316,701.61)</u>	<u>4,244,932.56</u>	<u>(1,318,014.67)</u>	<u>889,493.04</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

上海雅创电子集团股份有限公司
 补充资料（续）
 截至2021年6月30日止6个月期间、2020年度、2019年度及2018年度

2. 净资产收益率和每股收益

2021年6月30日

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.65%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.73%	0.55	0.55

2020年12月31日

	加权平均净资产收益率 (经重述)	每股收益 (经重述)	
		基本 (经重述)	稀释 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	17.68%	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.42%	0.92	0.92

2019年12月31日

	加权平均净资产收益率 (经重述)	每股收益 (经重述)	
		基本 (经重述)	稀释 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	13.31%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.77%	0.66	0.66

2018年12月31日

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.01%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.57%	不适用	不适用

本集团于2019年7月完成股份制改制，因此2018年不适用每股收益。

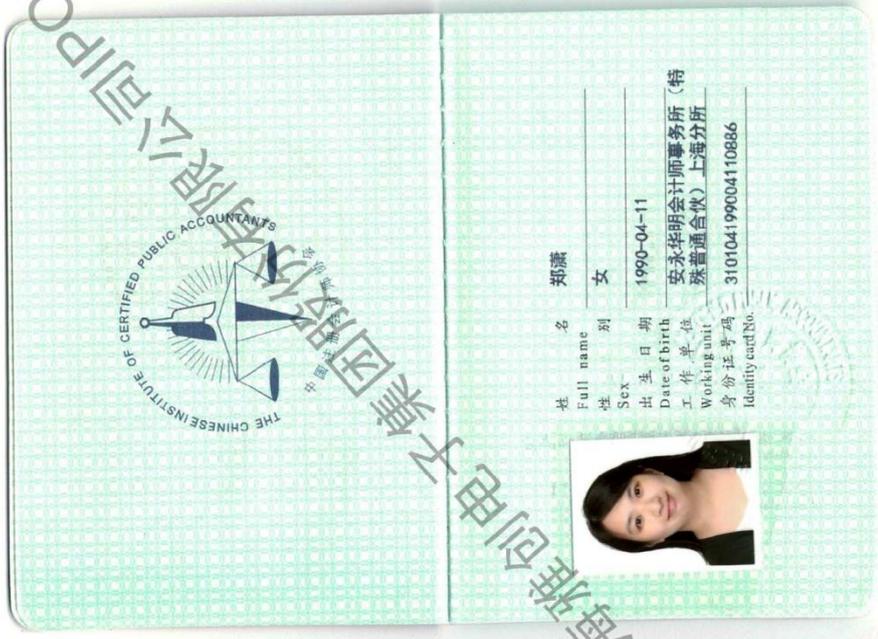
仅供上海雅创电... 仅供上海雅创电...
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
证书编号: 310000831914
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs - Shanghai Institute of CPAs
发证日期: 1999年06月30日
Date of Issuance
施瑾(310000831914)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

仅供上海雅创电... 仅供上海雅创电...
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名: 施瑾
性别: 女
出生日期: 1972-06-05
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码: 31010719720605224
Identity card No.

仅供上海雅创电子集团股份有限公司IPO申报使用



仅供上海雅创电子集团股份有限公司IPO申报使用





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

注册资本 毛鞍宁

经营范围

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2021年08月09日



2020年11月10日 星期二

会计司 预算

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA0071940G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9U3Y7F81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	44070029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134413	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9141010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳惠诚会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083931472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046286W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000083158582I	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010805923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91100000786632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰德普会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000MA3TCAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343665N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中华中会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108063101173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108563078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中天证通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。已备案会计师事务所基本信息, 注册会计师基本信息, 近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印版】 【返回顶部】



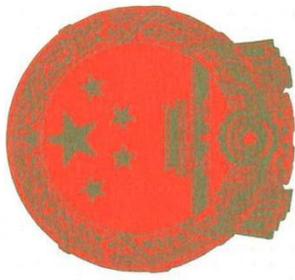
网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: bm14000001 京ICP备0502860号 京公网安备11010202000006号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日