

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及
截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202136218A

被审计单位名称： 上海维科精密模塑股份有限公司

审 计 期 间： 2018-2021

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2021)第11055号

签字注册会计师： 肖峰

注 师 编 号： 310000070273

签字注册会计师： 陶碧森

注 师 编 号： 310000070549

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及
截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 10
2018 年度、2019 年度、2020 年度及 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 11
公司股东权益变动表	12 - 14
财务报表附注	15 - 129
补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第一页, 共十页)

上海维科精密模塑股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海维科精密模塑股份有限公司(以下简称“维科精密”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了维科精密 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于维科精密, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第二页, 共十页)

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 产品销售收入的确认
- (二) 应收账款的坏账准备计提

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第三页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 产品销售收入的确认为 相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 请参阅维科精密合并财务报表财务报表附注二(24)、附注二(25)及附注四(29)。 于 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 维科精密的主营业务收入主要是产品销售收入, 分别为人民币 520,320,471.84 元、人民币 529,337,537.56 元、人民币 546,702,197.95 元及人民币 314,867,961.72 元。 于 2018 及 2019 年度, 维科精密产品销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并且不再对该产品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认。	我们对维科精密产品销售收入实施的程序主要包括: 1. 我们了解并评价与产品销售收入相关的内部控制, 并测试了关键控制的有效性。 2. 我们检查了维科精密针对内销产品的合同或订单以及外销产品的订单, 评价维科精密的产品销售收入确认的会计政策是否恰当; 3. 我们采用抽样的方式: (1) 对产品销售收入进行检查: 检查相关收入确认的支持性文件, 包括销售订单、签收单、领用清单及海关报关单等; (2) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入进行截止性测试, 将收入确认记录与签收单、领用清单、海关报关单等支持性文件进行核对, 评估相关产品销售收入是否确认在适当的会计期间; (3) 基于应收账款年末/期末余额及其相应的客户相关会计期间的交易金额的考虑, 向特定客户发送询证函以确认年末/期末应收账款的余额及相关会计期间的交易金额;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第四页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)产品销售收入的确认(续) 于 2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间, 维科精密在客户取得相关产品的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。 维科精密的产品销售收入金额重大且在内销产品和外销产品收入确认的时点不完全相同, 其中: 内销产品以客户收到产品并签收或者以客户收到产品并向维科精密提供领用清单时作为产品销售收入确认时点, 确认收入。产品交付后, 客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。外销的产品按照订单条款规定, 由维科精密完成海关报关时确认收入。 由于维科精密的产品销售收入金额重大, 我们在审计中予以重点关注并投入了大量的时间和资源, 因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。	(4) 此外, 我们执行了其他核查程序, 包括: a. 对主要客户进行了访谈, 了解了其与维科精密的交易内容、是否存在关联方关系等事项; b. 对主要境外客户执行背景信息调查, 识别是否存在关联方关系等事项; c. 采用抽样的方式对维科精密应收账款在期后收款的流水执行检查; d. 结合维科精密产品类型及客户情况对收入及其毛利波动执行了分析程序。 根据我们实施的程序, 我们认为维科精密产品销售收入确认可以被我们获取的审计证据支持。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第五页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款的坏账准备计提 (1) 以已发生信用损失模型计提 相关会计期间: 2018 年度 参见财务报表附注二 (10)、附注二 (30) 及附注四 (4)。 于 2018 年 12 月 31 日, 维科精密合并应收账款账面净额为人民币 109,334,263.38 元, 已计提坏账准备为人民币 3,381,472.07 元。对于单项金额重大的应收账款, 当存在客观证据表明应收账款已发生减值时, 维科精密管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额单独计提坏账准备。对于经单独测试后不需要计提减值的应收账款, 维科精密管理层根据信用风险特征将其与单项金额不重大的应收账款划分为一个整体组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。	我们对维科精密应收账款的坏账准备计提实施的程序主要包括: 我们了解并评价与维科精密应收账款坏账准备计提相关的内部控制, 并测试了关键控制的有效性。 我们通过对应收账款实际核销及损失结果与以前年度计提的坏账相比较, 以评估管理层所做作出估计的合理性。 (1) 针对 2018 年度应收账款的坏账准备计提, 我们所执行的审计程序如下: (a) 对于单项金额重大或存在客观证据表明存在减值迹象的应收账款: 我们抽样检查了维科精密管理层评估客户财务经营情况等相关支持性证据, 包括期后收款、客户信用历史等, 评估维科精密根据预计未来现金流量现值单独计提的坏账准备; (b) 对于单项金额不重大或经单独测试后未计提减值的应收账款: - 评估管理层划分组合的标准; - 采用抽样的方式, 对同类应收账款组合相关历史信用损失数据的准确性进行了测试, 评估历史实际损失率。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第六页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款的坏账准备计提(续) (2)以预期信用损失模型计提 相关会计期间: 2019 年度和 2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间。 参见财务报表附注二(9)、附注二(30) 及附注四(4)。 于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日, 维科精密合并应收账款账面净额分为人民币 129,784,103.59 元、154,010,501.91 元及 141,904,768.27 元, 已分别计提坏账准备为人民币 4,008,942.62 元、人民币 4,767,268.56 元及人民币 4,385,024.06 元。 在执行新金融工具准则后, 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 维科精密依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。	- 采用抽样的方式, 检查应收账款账龄的准确性。 - 测试维科精密管理层对应收账款坏账准备计算的准确性。 - 此外, 我们还通过比较同行业信用政策及坏账与减值准备计提政策等公开披露的信息, 对维科精密应收账款的坏账准备的总体合理性进行了评估, 并对维科精密应收账款的坏账准备计提相关披露执行检查。 (2) 针对 2019 年度和 2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间应收账款的坏账准备计提, 我们所执行的审计程序如下: - 我们通过考虑历史上类似信用风险特征应收账款的实际损失金额及情况, 结合客户信用和市场条件等因素, 评估维科精密管理层应收账款组合的划分是否适当;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第七页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二)应收账款的坏账准备计提(续) 维科精密管理层参考历史信用损失经验, 结合当期状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率的对照模型(“预期信用损失模型”), 通过预期信用损失模型中的违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时, 管理层使用应收账款账龄、内部历史损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时, 管理层考虑的因素包括宏观经济假设和参数。 由于应收账款坏账准备金额重大, 且维科精密在计提应收账款坏账准备时需要作出重大估计和判断, 因此我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。	- 我们获取了维科精密管理层准备的应收账款预期信用损失模型中, 评估该模型的计算方法; - 我们采用抽样的方式检查了预期信用损失模型中的违约风险敞口; - 我们采用抽样的方式检查了预期信用损失模型中应收账款账龄的准确性; - 我们在参考历史审计经验的基础上, 采用抽样的方式, 对预期信用损失模型中相关历史信用损失数据的准确性进行了测试, 评估历史实际损失率; - 我们评估了维科精密管理层对预期信用损失模型中前瞻性信息, 包括维科精密管理层对经济指标的选取, 并将经济指标核对至公开的外部数据源; - 我们重新计算了维科精密管理层应收账款坏账准备计算的准确性;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第八页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	- 我们还考虑了管理层在选取模型、重大假设和数据时作出的判断是否会产生潜在的管理层偏向迹象。 - 此外, 我们还通过比较同行业信用政策及坏账与减值准备计提政策等公开披露的信息, 对维科精密应收账款的坏账准备的总体合理性进行了评估, 并对维科精密应收账款的坏账准备相关披露执行检查。 根据我们实施的程序, 我们认为维科精密管理层应收账款坏账准备计提中的重大估计和判断可以被我们获取的审计证据支持。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

维科精密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, 管理层负责评估维科精密的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算维科精密、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维科精密的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第九页, 共十页)

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:

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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, 就可能导致对维科精密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维科精密不能持续经营。

(五)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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11055 号
(第十页, 共十页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六)就维科精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

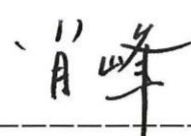
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2021 年 11 月 23 日

注册会计师


肖 峰 (项目合伙人)

注册会计师


陶 碧 森

上海维科精密模塑股份有限公司

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

合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	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	四(1)	11,840,090.18	8,884,260.45	10,995,618.61	17,610,912.48
交易性金融资产	四(2)	10,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	-
应收票据	四(3)	10,420,000.00	3,508,289.91	-	16,000,916.82
应收账款	四(4)	141,904,768.27	154,010,501.91	129,784,103.59	109,334,263.38
预付款项	四(5)	4,133,776.92	3,168,998.62	3,650,203.82	4,111,786.46
其他应收款	四(6)	3,659,426.85	4,690,272.13	4,967,087.16	2,640,968.11
存货	四(7)	135,440,552.47	125,422,126.89	100,685,868.18	89,806,193.03
其他流动资产	四(8)	6,830,663.95	11,551,413.34	14,000,948.45	2,328,571.89
流动资产合计		324,229,278.64	326,235,863.25	284,083,829.81	241,833,612.17
非流动资产					
固定资产	四(9)	484,642,445.11	383,933,787.07	166,018,144.34	139,477,011.10
在建工程	四(10)	15,720,352.80	115,526,709.99	187,904,784.15	52,261,097.94
无形资产	四(11)	33,758,080.66	34,336,403.02	36,157,437.66	38,601,148.63
长期待摊费用	四(12)	8,499,729.84	7,882,918.32	9,157,127.90	6,292,357.56
递延所得税资产	四(13)	5,283,555.54	4,701,355.79	3,837,749.01	2,397,070.46
其他非流动资产	四(14)	23,694,856.67	13,236,135.54	16,758,348.16	35,615,063.84
非流动资产合计		571,599,020.62	559,617,309.73	419,833,591.22	274,643,749.53
资产总计		895,828,299.26	885,853,172.98	703,917,421.03	516,477,361.70

上海维科精密模塑股份有限公司

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

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	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	四(16)	80,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	四(17)	65,705,941.51	73,404,164.14	63,739,967.38	59,236,750.34
预收款项	四(18)	-	-	8,044,402.62	1,630,494.50
合同负债	四(19)	16,884,216.83	16,877,638.07	-	-
应付职工薪酬	四(20)	18,346,928.24	21,847,051.49	17,689,157.85	16,582,036.40
应交税费	四(21)	5,604,145.17	3,522,617.25	7,597,899.82	5,885,956.91
其他应付款	四(22)	80,745,281.80	122,987,136.10	105,476,704.92	53,387,821.52
一年内到期的非流动负债	四(23)	15,212,800.00	14,163,800.00	1,600,000.00	-
其他流动负债		754,681.80	-	-	-
流动负债合计		283,253,995.35	322,802,407.05	274,148,132.59	166,723,059.67
非流动负债					
长期借款	四(24)	117,046,300.00	118,217,220.37	22,400,000.00	-
递延收益	四(25)	6,237,238.02	6,332,235.00	6,613,307.84	1,211,654.66
非流动负债合计		123,283,538.02	124,549,455.37	29,013,307.84	1,211,654.66
负债合计		406,537,533.37	447,351,862.42	303,161,440.43	167,934,714.33
股东权益					
实收资本/股本		103,691,149.00	96,259,831.00	96,259,831.00	89,337,331.00
资本公积	四(26)	351,157,166.00	16,766,676.64	16,766,676.64	30,208,642.77
盈余公积	四(27)	-	45,703,955.72	42,161,586.35	36,849,033.63
未分配利润	四(28)	18,682,709.98	263,579,256.69	229,528,339.24	189,615,135.24
归属于母公司股东权益合计		473,531,024.98	422,309,720.05	384,716,433.23	346,010,142.64
少数股东权益		15,759,740.91	16,191,590.51	16,039,547.37	2,532,504.73
股东权益合计		489,290,765.89	438,501,310.56	400,755,980.60	348,542,647.37
负债及股东权益总计		895,828,299.26	885,853,172.98	703,917,421.03	516,477,361.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈燕来

主管会计工作的负责人: 黄琪

会计机构负责人: 姚成长




黄琪





上海维科精密模塑股份有限公司

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

公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	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		11,226,967.77	8,168,940.41	10,337,111.35	15,573,992.44
交易性金融资产		10,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	-
应收票据		10,420,000.00	3,508,289.91	-	16,000,916.82
应收账款	十三(1)	141,768,401.50	153,724,401.14	129,265,560.89	109,257,464.35
预付款项		3,963,876.81	3,075,121.23	3,630,675.10	3,830,901.51
其他应收款	十三(2)	52,034,905.86	37,466,306.93	13,142,479.63	49,296,441.40
存货		132,699,484.38	121,671,274.07	98,726,446.83	88,322,822.55
其他流动资产		3,461,698.11	-	1,609,852.04	212,977.98
流动资产合计		365,575,334.43	342,614,333.69	276,712,125.84	282,495,517.05
非流动资产					
长期股权投资	十三(3)	98,390,030.49	98,390,030.49	98,390,030.49	20,261,346.21
固定资产		194,000,202.46	180,835,920.55	151,680,926.00	123,952,206.30
使用权资产		59,368,752.09	-	-	-
在建工程		15,720,352.80	22,908,083.89	49,388,094.34	29,175,341.86
无形资产		4,025,808.92	3,659,128.26	3,955,539.16	4,545,751.73
长期待摊费用		8,499,729.84	7,882,918.32	9,157,127.90	6,292,357.56
递延所得税资产		3,409,710.53	3,218,506.59	1,957,494.75	1,593,195.86
其他非流动资产		23,694,856.67	13,236,135.54	16,758,348.16	35,615,063.85
非流动资产合计		407,109,443.80	330,130,723.64	331,287,560.80	221,435,263.37
资产总计		772,684,778.23	672,745,057.33	607,999,686.64	503,930,780.42

上海维科精密模塑股份有限公司

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

公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	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	80,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	73,047,102.94	81,584,074.15	69,587,864.06	69,222,721.47
预收款项	-	-	7,901,075.12	1,630,494.50
合同负债	16,884,216.83	16,877,638.07	—	—
应付职工薪酬	16,112,550.34	19,944,612.70	15,886,427.01	14,721,342.49
应交税费	4,435,446.47	2,254,935.98	6,362,711.58	4,819,295.10
其他应付款	40,236,635.28	63,058,764.68	54,383,429.17	51,667,907.63
一年内到期的非流动负债	10,843,531.48	-	-	-
其他流动负债	754,681.80	-	-	-
流动负债合计	242,314,165.14	253,720,025.58	224,121,506.94	172,061,761.19
非流动负债				
租赁负债	57,208,049.34	-	-	-
递延收益	604,737.59	692,068.60	968,910.07	1,143,572.08
非流动负债合计	57,812,786.93	692,068.60	968,910.07	1,143,572.08
负债合计	300,126,952.07	254,412,094.18	225,090,417.01	173,205,333.27
股东权益				
实收资本/股本	103,691,149.00	96,259,831.00	96,259,831.00	89,337,331.00
资本公积	353,710,130.50	19,319,641.14	19,319,641.14	20,261,345.86
盈余公积	-	45,703,955.72	42,161,586.35	36,849,033.63
未分配利润	15,156,546.66	257,049,535.29	225,168,211.14	184,277,736.66
股东权益合计	472,557,826.16	418,332,963.15	382,909,269.63	330,725,447.15
负债及股东权益总计	772,684,778.23	672,745,057.33	607,999,686.64	503,930,780.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来

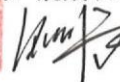



管会计工作的负责人：黄琪



黄琪

会计机构负责人：姚成长

上海维科精密模塑股份有限公司

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

合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	四(29)	327,053,498.70	554,404,323.44	537,973,715.21	529,216,193.28
减：营业成本	四(29)、四(35)	(255,996,135.05)	(426,819,649.32)	(406,557,678.67)	(401,002,502.55)
税金及附加	四(30)	(2,077,460.77)	(2,529,343.21)	(1,901,687.81)	(2,972,319.85)
销售费用	四(31)、四(35)	(5,814,882.64)	(11,546,878.90)	(13,740,885.82)	(13,223,970.01)
管理费用	四(32)、四(35)	(19,832,123.64)	(41,769,223.43)	(29,610,200.78)	(28,541,957.07)
研发费用	四(33)、四(35)	(15,146,741.34)	(25,605,634.05)	(29,150,300.81)	(22,817,760.28)
财务费用-净额	四(34)	(5,159,639.53)	(3,305,607.24)	(2,568,338.72)	(1,938,862.43)
其中：利息费用		(3,379,225.47)	(2,884,586.69)	(2,922,821.11)	(2,492,597.24)
利息收入		35,184.54	26,841.06	31,960.24	56,444.05
加：其他收益	四(36)	94,996.98	759,145.62	658,189.09	381,165.52
投资收益	四(37)	13,916.78	445,527.66	202,927.21	344,984.09
资产减值(损失)/转回	四(38)	(9,894.84)	216,023.18	(1,180,330.50)	91,326.37
信用减值转回/(损失)	四(39)	378,794.75	(743,981.23)	(591,609.41)	-
资产处置损失	四(40)	-	-	(37,977.62)	(320,082.01)
二、营业利润		23,504,329.40	43,504,702.52	53,495,821.37	59,216,215.06
加：营业外收入	四(41)	2,575,781.47	2,122,662.60	5,104,156.94	8,273,120.23
减：营业外支出	四(42)	(1,226,788.21)	(3,975,362.68)	(209,420.67)	(4,192,787.48)
三、利润总额		24,853,322.66	41,652,002.44	58,390,557.64	63,296,547.81
减：所得税费用	四(43)	(1,735,641.71)	(3,906,672.48)	(6,147,333.33)	(7,943,633.47)
四、净利润		23,117,680.95	37,745,329.96	52,243,224.31	55,352,914.34
其中：同一控制下企业合并中被合 并方在合并前实现的净利润 (/亏损)		-	-	163,469.25	(897,674.29)
按经营持续性分类					
持续经营净利润		23,117,680.95	37,745,329.96	52,243,224.31	55,352,914.34
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		23,549,530.55	37,593,286.82	52,178,147.80	55,505,518.97
少数股东损益		(431,849.60)	152,043.14	65,076.51	(152,604.63)
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		23,117,680.95	37,745,329.96	52,243,224.31	55,352,914.34
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(44)	0.23	-	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(44)	0.23	-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来

主管会计工作的负责人：黄琪

会计机构负责人：姚成长




黄琪





上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十三(4)	326,487,630.18	553,195,017.51	536,753,812.78	529,225,060.33
减：营业成本	十三(4)	(256,433,143.90)	(432,523,000.68)	(408,058,459.66)	(407,858,352.40)
税金及附加		(781,881.59)	(1,678,498.67)	(1,376,659.22)	(2,186,380.59)
销售费用		(5,814,882.64)	(11,546,878.90)	(13,740,885.82)	(13,223,970.01)
管理费用		(16,485,801.00)	(38,978,078.61)	(26,141,122.90)	(24,023,488.87)
研发费用		(15,146,741.34)	(25,605,634.05)	(29,150,300.82)	(22,817,760.28)
财务费用-净额		(5,206,652.15)	(3,293,939.74)	(2,563,504.17)	(1,958,718.77)
其中：利息费用		(1,490,874.66)	(2,884,586.69)	(2,922,821.11)	(2,492,597.24)
利息收入		18,477.16	23,356.43	27,522.97	35,559.32
加：其他收益		87,331.00	742,321.86	596,727.11	324,277.05
投资收益	十三(5)	13,916.78	445,527.66	158,522.00	187,461.90
资产减值(损失)/转回		(9,894.84)	330,222.14	(1,153,506.02)	182,463.07
信用减值转回/(损失)		372,570.58	(748,076.79)	(586,366.31)	—
资产处置损失		-	-	(37,977.62)	(320,082.01)
二、营业利润		27,082,451.08	40,338,981.73	54,700,279.35	57,530,509.42
加：营业外收入		2,574,371.17	1,950,696.74	5,087,114.34	8,253,120.23
减：营业外支出		(977,096.11)	(3,738,504.74)	(189,014.21)	(4,085,412.70)
三、利润总额		28,679,726.14	38,551,173.73	59,598,379.48	61,698,216.95
减：所得税费用		(2,126,637.51)	(3,127,480.21)	(6,443,043.72)	(7,538,556.10)
四、净利润		26,553,088.63	35,423,693.52	53,155,335.76	54,159,660.85
按经营持续性分类					
持续经营净利润		26,553,088.63	35,423,693.52	53,155,335.76	54,159,660.85
终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		26,553,088.63	35,423,693.52	53,155,335.76	54,159,660.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来

主管会计工作的负责人：黄琪

会计机构负责人：姚成长





上海维科精密模塑股份有限公司

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

合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		368,374,637.64	596,900,794.45	599,715,223.48	574,995,166.40
收到的税费返还		9,693,836.84	9,092,634.84	1,214,419.05	81,502.18
收到其他与经营活动有关的现金	四(45) (a)	2,594,258.62	2,839,257.40	11,114,259.17	9,211,738.99
经营活动现金流入小计		380,662,733.10	608,832,686.69	612,043,901.70	584,288,407.57
购买商品、接受劳务支付的现金		(235,431,267.46)	(352,195,583.17)	(330,829,276.34)	(345,625,684.21)
支付给职工以及为职工支付的现金		(75,339,561.54)	(131,975,078.68)	(145,202,069.21)	(142,019,187.48)
支付的各项税费		(11,349,222.97)	(27,456,470.19)	(23,007,600.92)	(25,748,664.21)
支付其他与经营活动有关的现金	四(45) (b)	(12,236,187.53)	(29,703,866.57)	(28,684,602.20)	(25,831,899.78)
经营活动现金流出小计		(334,356,239.50)	(541,330,998.61)	(527,723,548.67)	(539,225,435.68)
经营活动产生的现金流量净额		46,306,493.60	67,501,688.08	84,320,353.03	45,062,971.89
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资收到的现金		110,000,000.00	326,400,000.00	247,500,000.00	230,700,000.00
取得投资收益所收到的现金		111,291.78	445,527.66	202,927.21	344,984.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	206,516.02	128,509.76	641,077.39
收到其他与投资活动有关的现金	四(45) (c)	1,068,300.00	-	-	3,204,900.00
投资活动现金流入小计		111,179,591.78	327,052,043.68	247,831,436.97	234,890,961.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(52,515,384.61)	(174,989,749.17)	(132,819,642.67)	(75,445,867.40)
投资支付的现金		(105,000,000.00)	(321,400,000.00)	(267,500,000.00)	(230,700,000.00)
投资活动现金流出小计		(157,515,384.61)	(496,389,749.17)	(400,319,642.67)	(306,145,867.40)
投资活动使用的现金流量净额		(46,335,792.83)	(169,337,705.49)	(152,488,205.70)	(71,254,905.92)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		27,050,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		57,618,979.63	187,690,220.37	94,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(45) (d)	-	-	-	27,000,000.00
筹资活动现金流入小计		84,668,979.63	187,690,220.37	94,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		(47,740,900.00)	(79,309,200.00)	(30,000,000.00)	(40,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,218,178.43)	(8,347,314.42)	(2,999,820.34)	(2,136,328.34)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(45) (e)	(27,000,000.00)	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(79,959,078.43)	(87,656,514.42)	(32,999,820.34)	(42,136,328.34)
筹资活动产生的现金流量净额		4,709,901.20	100,033,705.95	61,000,179.66	14,863,671.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,724,772.24)	(309,046.70)	552,379.14	867,070.16
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(46) (c)	2,955,829.73	(2,111,358.16)	(6,615,293.87)	(10,461,192.21)
加：期/年初现金及现金等价物余额		8,884,260.45	10,995,618.61	17,610,912.48	28,072,104.69
六、期/年末现金及现金等价物余额		11,840,090.18	8,884,260.45	10,995,618.61	17,610,912.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来



主管会计工作的负责人：黄琪



会计机构负责人：姚成长



上海维科精密模塑股份有限公司

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

公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	365,713,650.96	593,703,714.05	597,195,920.96	574,784,258.30
收到的税费返还	-	1,310,488.81	1,176,641.87	76,531.13
收到其他与经营活动有关的现金	2,592,848.32	2,663,806.91	5,492,779.31	9,088,679.55
经营活动现金流入小计	368,306,499.28	597,678,009.77	603,865,342.14	583,949,468.98
购买商品、接受劳务支付的现金	(245,724,498.58)	(376,059,706.58)	(355,276,561.06)	(370,262,896.29)
支付给职工以及为职工支付的现金	(64,176,347.67)	(115,361,402.96)	(126,102,700.35)	(121,287,610.48)
支付的各项税费	(8,168,688.71)	(23,684,502.36)	(19,343,923.54)	(20,964,012.08)
支付其他与经营活动有关的现金	(11,722,150.81)	(24,957,742.08)	(24,308,085.59)	(26,910,999.77)
经营活动现金流出小计	(329,791,685.77)	(540,063,353.98)	(525,031,270.54)	(539,425,518.62)
经营活动产生的现金流量净额	38,514,813.51	57,614,655.79	78,834,071.60	44,523,950.36
二、投资活动使用的现金流量				
收回投资收到的现金	110,000,000.00	326,400,000.00	237,000,000.00	230,700,000.00
取得投资收益所收到的现金	111,291.78	445,527.66	158,522.00	187,461.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,172.47	760,681.93	1,107,657.21	312,932.97
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	34,112,389.00	-
投资活动现金流入小计	110,173,464.25	327,606,209.59	272,378,568.21	231,200,394.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(29,254,128.16)	(38,237,565.07)	(58,062,564.34)	(49,881,247.13)
投资支付的现金	(105,000,000.00)	(321,400,000.00)	(257,000,000.00)	(230,700,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(18,200,000.00)	(24,555,999.00)	-	(21,393,251.30)
投资活动现金流出小计	(152,454,128.16)	(384,193,564.07)	(315,062,564.34)	(301,974,498.43)
投资活动使用的现金流量净额	(42,280,663.91)	(56,587,354.48)	(42,683,996.13)	(70,774,103.56)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量				
吸收投资收到的现金	27,050,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金	50,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	27,000,000.00
筹资活动现金流入小计	77,050,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务支付的现金	(40,000,000.00)	(70,000,000.00)	(30,000,000.00)	(40,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,501,350.00)	(2,894,716.82)	(2,866,867.01)	(2,136,328.35)
取得子公司支付的现金净额	-	-	(79,070,389.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(27,000,000.00)	-	-	-
筹资活动现金流出小计	(68,501,350.00)	(72,894,716.82)	(111,937,256.01)	(42,136,328.35)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	8,548,650.00	(2,894,716.82)	(41,937,256.01)	14,863,671.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,724,772.24)	(300,755.43)	550,299.45	861,009.88
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	3,058,027.36	(2,168,170.94)	(5,236,881.09)	(10,525,471.67)
加：期/年初现金及现金等价物余额	8,168,940.41	10,337,111.35	15,573,992.44	26,099,464.11
六、期/年末现金及现金等价物余额	11,226,967.77	8,168,940.41	10,337,111.35	15,573,992.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来

主管会计工作的负责人：黄琪

会计机构负责人：姚成长

上海维科精密模塑股份有限公司

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

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	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	盈余公积	未分配利润		
2017年12月31日年末余额	54,253,411.00	16,766,676.64	31,433,067.54	174,941,816.90	-	277,394,972.08
同一控制下企业合并(注五(1))	-	13,441,966.13	-	(332,314.54)	2,685,109.36	15,794,760.95
2018年1月1日年初余额	54,253,411.00	30,208,642.77	31,433,067.54	174,609,502.36	2,685,109.36	293,189,733.03
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	55,505,518.97	(152,604.63)	55,352,914.34
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	55,505,518.97	(152,604.63)	55,352,914.34
利润分配						
提取盈余公积	四(27)	-	5,415,966.09	(5,415,966.09)	-	-
未分配利润转增资本		35,083,920.00	-	(35,083,920.00)	-	-
2018年12月31日年末余额	89,337,331.00	30,208,642.77	36,849,033.63	189,615,135.24	2,532,504.73	348,542,647.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来



主管会计工作的负责人：黄琪



会计机构负责人：姚成长



上海维科精密模塑股份有限公司

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

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	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	盈余公积	未分配利润		
2018年12月31日年末余额	89,337,331.00	30,208,642.77	36,849,033.63	189,615,135.24	2,532,504.73	348,542,647.37
会计政策变更(注二(30))	-	-	-	(29,891.08)	-	(29,891.08)
2019年1月1日年初余额	89,337,331.00	30,208,642.77	36,849,033.63	189,585,244.16	2,532,504.73	348,512,756.29
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	52,178,147.80	65,076.51	52,243,224.31
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	52,178,147.80	65,076.51	52,243,224.31
利润分配						
提取盈余公积	四(27)	-	5,312,552.72	(5,312,552.72)	-	-
未分配利润转增资本	6,922,500.00	-	-	(6,922,500.00)	-	-
同一控制下企业合并(注五(1))	-	(13,441,966.13)	-	-	13,441,966.13	-
2019年12月31日年末余额	96,259,831.00	16,766,676.64	42,161,586.35	229,528,339.24	16,039,547.37	400,755,980.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 陈燕来



主管会计工作的负责人: 黄琪

黄琪



会计机构负责人: 姚成长



上海维科精密模塑股份有限公司

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

合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	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/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2020年1月1日年初余额		96,259,831.00	16,766,676.64	42,161,586.35	229,528,339.24	16,039,547.37	400,755,980.60
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	37,593,286.82	152,043.14	37,745,329.96
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	37,593,286.82	152,043.14	37,745,329.96
利润分配							
提取盈余公积	四(27)	-	-	3,542,369.37	(3,542,369.37)	-	-
2020年12月31日年末余额		96,259,831.00	16,766,676.64	45,703,955.72	263,579,256.69	16,191,590.51	438,501,310.56
2021年1月1日期初余额		96,259,831.00	16,766,676.64	45,703,955.72	263,579,256.69	16,191,590.51	438,501,310.56
截至2021年6月30日止6个月期间增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	23,549,530.55	(431,849.60)	23,117,680.95
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	23,549,530.55	(431,849.60)	23,117,680.95
股东投入和减少资本							
股东投入资本		7,431,318.00	19,618,682.00	-	-	-	27,050,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(48)	-	261,691.05	-	-	-	261,691.05
其他		-	360,083.33	-	-	-	360,083.33
股东权益内部结转							
整体变更为股份有限公司		-	314,150,032.98	(45,703,955.72)	(268,446,077.26)	-	-
2021年6月30日期末余额		103,691,149.00	351,157,166.00	-	18,682,709.98	15,759,740.91	489,290,765.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来

主管会计工作的负责人：黄琪

会计机构负责人：姚成长

上海维科精密模塑股份有限公司

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

公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额	54,253,411.00	20,261,345.86	31,433,067.54	170,617,961.90	276,565,786.30
2018年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	54,159,660.85	54,159,660.85
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	54,159,660.85	54,159,660.85
利润分配					
提取盈余公积	-	-	5,415,966.09	(5,415,966.09)	-
未分配利润转增资本	35,083,920.00	-	-	(35,083,920.00)	-
2018年12月31日年末余额	89,337,331.00	20,261,345.86	36,849,033.63	184,277,736.66	330,725,447.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来



主管会计工作的负责人：黄琪

黄琪



会计机构负责人：姚成长



上海维科精密模塑股份有限公司

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

公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额	89,337,331.00	20,261,345.86	36,849,033.63	184,277,736.66	330,725,447.15
会计政策变更(注二(30))	-	-	-	(29,808.56)	(29,808.56)
2019年1月1日年初余额	89,337,331.00	20,261,345.86	36,849,033.63	184,247,928.10	330,695,638.59
2019年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	53,155,335.76	53,155,335.76
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	53,155,335.76	53,155,335.76
同一控制下企业合并(注五(1))	-	(941,704.72)	-	-	(941,704.72)
利润分配					
提取盈余公积	-	-	5,312,552.72	(5,312,552.72)	-
未分配利润转增资本	6,922,500.00	-	-	(6,922,500.00)	-
2019年12月31日年末余额	96,259,831.00	19,319,641.14	42,161,586.35	225,168,211.14	382,909,269.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来



主管会计工作的负责人：黄琪

黄琪



会计机构负责人：姚成长

姚成长



上海维科精密模塑股份有限公司

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

公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		96,259,831.00	19,319,641.14	42,161,586.35	225,168,211.14	382,909,269.63
2020年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	35,423,693.52	35,423,693.52
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	35,423,693.52	35,423,693.52
利润分配						
提取盈余公积		-	-	3,542,369.37	(3,542,369.37)	-
2020年12月31日年末余额		96,259,831.00	19,319,641.14	45,703,955.72	257,049,535.29	418,332,963.15
2021年1月1日期初余额		96,259,831.00	19,319,641.14	45,703,955.72	257,049,535.29	418,332,963.15
截至2021年6月30日止6个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	26,553,088.63	26,553,088.63
其他综合收益		-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	26,553,088.63	26,553,088.63
股东投入和减少资本						
股东投入资本		7,431,318.00	19,618,682.00	-	-	27,050,000.00
股份支付计入股东权益的金额	四(47)	-	261,691.05	-	-	261,691.05
其他		-	360,083.33	-	-	360,083.33
股东权益内部结转						
整体变更为股份有限公司		-	314,150,032.98	(45,703,955.72)	(268,446,077.26)	-
2021年6月30日期末余额		103,691,149.00	353,710,130.50	-	15,156,546.66	472,557,826.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：陈燕来

主管会计工作的负责人：黄琪

会计机构负责人：姚成长



上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海维科精密模塑有限公司(以下简称“本公司”), 由 TANCON PRECISION ENGINEERING (以下简称“TANCON”)于 1999 年 4 月 21 日在中华人民共和国上海市注册成立的独资企业, 注册号为“企独沪总字第 025947 号(徐汇)”, 注册资本为 300,000.00 美元, TANCON 持有本公司 100.00%的股权。截至 1999 年 12 月 1 日, 本公司累计收到股东缴付的出资 300,122.50 美元, 全部出资以货币形式出资。

根据本公司 1999 年 12 月 7 日股东决定, 本公司注册资本经批准由 300,000.00 美元增加至 800,000.00 美元。截至 2000 年 9 月 18 日, 本公司累计收到缴付的出资 800,047.50 美元, 全部出资以货币形式出资。

根据本公司 2000 年 10 月 1 日股东决定, 本公司注册资本经批准由 800,000.00 美元, 增加至 1,200,000.00 美元, 并于 2000 年 11 月 14 日获得了更新后的营业执照。

截至 2001 年 3 月 21 日, 本公司累计收到缴付的出资 860,032.50 美元, 全部出资以货币形式出资。

截至 2001 年 9 月 20 日, 本公司累计收到缴付的出资 1,200,007.50 美元, 其中实收注册资本 1,200,000.00 美元, 资本溢价 7.50 美元, 全部出资以货币形式出资。

根据本公司 2001 年 10 月 18 日股东决定, 注册资本由原来的 1,200,000.00 美元增加至 1,500,000.00 美元, 并于 2001 年 11 月 13 日获得了更新后的营业执照。截至 2002 年 1 月 14 日, 本公司累计收到缴付的出资 1,500,022.50 美元, 其中实收注册资本 1,500,000.00 美元, 资本溢价 22.50 美元, 全部出资以货币形式出资。

根据本公司 2002 年 1 月 18 日股东决定, 本公司注册资本由原来的 1,500,000.00 美元增加至 1,800,000.00 美元, 并于 2002 年 2 月 21 日获得了更新后的营业执照。截至 2002 年 3 月 29 日止, 本公司累计收到缴付的出资 1,800,047.50 美元, 其中实收注册资本 1,800,000.00 美元, 资本溢价 47.50 美元, 全部出资以货币形式出资。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司 2002 年 4 月 8 日股东决定，本公司注册资本由原来的 1,800,000.00 美元增加至 2,200,000.00 美元，并于 2002 年 5 月 9 日更新了营业执照。截至 2002 年 8 月 21 日止，本公司累计收到缴付的实收注册资本为 2,200,000.00 美元。

根据本公司 2004 年 5 月 8 日股东决定，本公司注册资本由 2,200,000.00 美元增加至 2,400,000.00 美元，新增注册资本 200,000.00 美元由股东以从本公司取得的未分配利润出资，并于 2004 年 5 月 19 日获取了变更后的营业执照。截至 2004 年 8 月 31 日，本公司累计已收到缴付的实收注册资本为 2,400,000.00 美元。

根据本公司 2004 年 8 月 18 日股东决定，本公司注册资本由 2,400,000.00 美元增加至 2,700,000.00 美元，新增注册资本 300,000.00 美元由股东以从公司的储备基金及企业发展基金中出资，并于 2004 年 8 月 30 日获取了变更后的营业执照。

根据本公司 2005 年 2 月 1 日股东决定，本公司注册资本由 2,700,000.00 美元增加至 4,800,000.00 美元，根据本公司股东 2005 年 2 月 2 日签署的公司章程修正案，本公司原以历年的储备基金及企业发展基金出资的 300,000.00 美元，现由股东以在公司中取得的人民币利润出资，本次增资的 2,100,000.00 美元中的 1,000,000.00 美元以人民币利润转增资本金投入，其余的 1,100,000.00 美元以美元现汇投入，并于 2005 年 2 月 25 日获取了变更后的营业执照。截至 2005 年 5 月 24 日，本公司累计已收到缴付的实收注册资本为 3,700,000.00 美元，其中以货币形式出资 2,200,000.00 美元，以未分配利润出资 1,500,000.00 美元。

根据本公司 2006 年 1 月 5 日股东决定，本公司注册资本由 4,800,000.00 美元增加至 6,900,000.00 美元，增资部分的 1,000,000.00 美元由股东以从本公司取得的未分配利润出资，增资部分的 1,100,000.00 美元以货币形式出资，并于 2006 年 2 月 5 日获得了变更后的营业执照。于 2006 年 3 月 30 日，上海市徐汇区人民政府同意本公司变更增资金额的出资方式，本年次增资金额 2,100,000.00 美元以及前次增资的原应以现金出资的 1,100,000.00 美元全部以从公司取得的未分配利润转增注册资本形式出资。截至 2006 年 4 月 30 日，本公司已收到新增缴付以未分配利润转增注册资本形式出资的实收注册资本 1,415,000.00 美元，变更后累计实收注册资本为 5,115,000.00 美元，其中以货币形式出资 2,200,000.00 美元，以未分配利润出资 2,915,000.00 美元。

截至 2009 年 11 月 23 日，本公司已将 2008 年 12 月 31 日的未分配利润人民币 12,199,761.00 元折合 1,785,000.00 美元转增实收资本，本公司累计实收注册资本为 6,900,000.00 美元，其中以货币形式出资 2,200,000.00 美元，以未分配利润出资 4,700,000.00 美元。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司 2018 年 9 月 5 日股东决定，本公司注册资本由 6,900,000.00 美元增加至 12,000,000.00 美元，全部以从本公司取得的未分配利润转增实收注册资本形式出资。本公司于 2018 年 11 月 14 日获得了变更后的营业执照。截至 2018 年 10 月 12 日，本公司累计实收注册资本为 12,000,000.00 美元，其中以货币形式出资 2,200,000.00 美元，以未分配利润转增资本形式出资 9,800,000.00 美元。

根据本公司 2019 年 6 月 21 日股东决定，本公司注册资本由 12,000,000.00 美元增加至 13,000,000.00 美元，全部以从本公司取得的未分配利润转增实收注册资本形式出资，并于 2019 年 8 月 2 日获取了变更后营业执照。截至 2019 年 8 月 5 日，本公司累计实收注册资本为 13,000,000.00 美元，其中以货币形式出资 2,200,000.00 美元，以未分配利润转增资本形式出资 10,800,000.00 美元。

根据本公司 2021 年 2 月 1 日的股东会决议、增资协议及修改后的章程规定，本公司原注册资本以美元为单位表示(原为 13,000,000.00 美元)改为以人民币为单位表示，按照以前年度出资时的汇率折合为人民币 96,259,831.00 元，同时本公司注册资本由人民币 96,259,831.00 元增至人民币 103,691,149.00 元。其中宁波梅山保税港区维瀑投资有限公司以人民币 12,000,000.00 元认购本公司新增注册资本人民币 3,296,703.00 元，其中人民币 3,296,703.00 元计入注册资本，人民币 8,703,297.00 元计入资本公积，出资方式为货币；宁波梅山保税港区维瀑投资管理合伙企业(有限合伙)以人民币 15,050,000.00 元认购本公司新增实收注册资本人民币 4,134,615.00 元，其中人民币 4,134,615.00 元计入注册资本，人民币 10,915,385.00 元计入资本公积，出资方式为货币。本公司变更后的注册资本为人民币 103,691,149.00 元，TANCON、宁波梅山保税港区维瀑投资有限公司、宁波梅山保税港区维瀑投资管理合伙企业(有限合伙)、分别持有本公司 92.83%、3.18%、3.99%的股权。于 2021 年 4 月 28 日，本公司召开上海维科精密模塑股份有限公司创立大会，并以原上海维科精密模塑有限公司账面净资产值折股整体变更为上海维科精密模塑股份有限公司。于 2021 年 5 月 6 日，本公司已完成股份有限公司的工商变更，并持有上海市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为“91310000607404087G”的营业执照。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主要经营范围为生产精密新型电子元器件、相关电子连接器及精密模具，汽车零部件及配件研发制造，新能源汽车电附件销售，智能基础制造装备制造，工业自动控制系统装置制造，销售公司自产产品，提供相关技术咨询服务。

于报告期间纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本集团董事会于 2021 年 11 月 23 日批准报出。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起采用的金融工具会计政策)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起采用的金融工具会计政策)(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起采用的金融工具会计政策)(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起采用的金融工具会计政策)(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

1.应收票据

组合 1	银行承兑汇票
------	--------

2.应收账款

组合 1	应收货款
------	------

3.其他应收款

组合 1	押金
组合 2	履约保证金
组合 3	关联方款项-子公司
组合 4	其他

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起采用的金融工具会计政策) (续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率的对照模型(“预期信用损失模型”)，计算预期信用损失。

对于除此以外的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起采用的金融工具会计政策) (续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于截至 2018 年 12 月 31 日止前采用的金融工具会计政策)

(a) 金融资产

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

(i) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

(ii) 应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(iii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

(iv) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于截至 2018 年 12 月 31 日止前采用的金融工具会计政策)(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 2,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

应收账款组合	应收货款
其他应收款组合	关联方往来、押金和保证金等

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收账款组合	账龄分析法
其他应收款组合	账龄分析法

组合中，应收账款组合的采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款账龄计提比例
一年以内	3%
一到二年	10%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	70%
五年以上	100%

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，本集团应收账款余额账龄均为一年以内。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(适用于截至 2018 年 12 月 31 日止前采用的金融工具会计政策)(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产减值(续)

组合中，其他应收款组合的账龄分析法的计提比例列示如下：

	其他应收款坏账计提比例
一年以内	3%
一到二年	10%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	70%
五年以上	100%

(b) 金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品及周转材料，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品及周转包材。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示。

支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备、电子设备、以及办公设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	17-20 年	10%	4.50%-5.30%
机器设备	5-10 年	10%	9%-18%
运输工具及其他设备	3-5 年	10%	18%-30%
电子设备	3-5 年	10%	18%-30%
办公设备	3-5 年	10%	18%-30%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了或资产负债表日进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

(16) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及专利，以成本计量，按预计使用年限平均摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了及资产负债表日进行复核并作适当调整。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按使用年限 20 年平均摊销。

(b) 软件

软件按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(c) 专利

专利按被授予的专利权年限 20 年平均摊销。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括量产相关模具、装修及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年及资产负债表日进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(23) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。本公司所授予的股份支付均以权益结算。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团以收益法，基于对企业股东权益的评估价值及员工出资价格，确定股份支付的公允价值。

(c) 实施股份支付计划的相关会计处理

完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(24) 收入(自 2020 年 1 月 1 日起采用的新收入准则)

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入(自 2020 年 1 月 1 日起采用的新收入准则)(续)

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分产品或服务的承诺。本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分产品的承诺，也作为单项履约义务。

满足下列条件之一的，本集团将其作为在某一时段内履行履约义务核算；否则，作为在某一时点履行的履约义务核算：

(一)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。

(二)客户能够控制本集团履约过程中在建的产品。

(三)本集团履约过程中所产出的产品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关产品或服务控制权时点确认收入。

产品销售

根据合同约定获得客户取得该产品控制权的相关证据时确认收入。

本集团已收或应收的合同价款超过已销售的产品，则将超过部分确认为合同负债。

本集团内销产品以客户收到产品并签收或者以客户收到产品并向本集团提供领用清单时作为产品销售收入确认时点，确认收入。产品交付后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。本集团外销的产品按照订单条款规定，由本集团完成海关报关时确认收入。客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 收入(适用于截至 2019 年 12 月 31 日止前采用的收入准则)

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

产品销售

产品销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

本集团内销产品以客户收到产品并签收或者以客户收到产品并向本集团提供领用清单时作为产品销售收入确认时点，确认收入。产品交付后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。本集团外销的产品按照订单条款规定，由本集团完成海关报关时确认收入。客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

2021年1月1日起采用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2020年12月31日前采用的会计政策

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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要业务为提供精密电子连接器，汽车零部件及配件等产品的生产销售。而本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，本集团仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

(29) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

2019年1月1日起，本集团对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制预期信用损失模型并计算预期信用损失。本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用应收账款账龄、内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度及 2019 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%，本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括生产价格指数、工业增加值和国内生产总值。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度和 2019 年度，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间经济情景		
	基准	不利	有利
生产价格指数	4.31%	1.30%	6.70%
工业增加值	10.02%	7.00%	12.90%
国内生产总值	8.99%	8.00%	10.20%
	2020 年度经济情景		
	基准	不利	有利
生产价格指数	1.65%	0.90%	2.50%
工业增加值	8.64%	7.00%	10.50%
国内生产总值	8.86%	7.60%	9.50%
	2019 年度经济情景		
	基准	不利	有利
生产价格指数	0.12%	(1.30%)	1.70%
工业增加值	5.33%	4.80%	6.20%
国内生产总值	5.98%	5.80%	6.20%

(ii) 应收账款的坏账准备(截至 2018 年 12 月 31 日前适用)

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 存货的跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在确定存货的可变现净值时，需要运用估计和判断。本集团以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计销售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

(iv) 所得税和递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

- (a) 财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团已按照上述通知编制2018年度的财务报表，比较财务报表已相应调整。

财政部于 2019 年颁布了《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)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已按照上述准则和通知编制 2019 年度的财务报表及比较财务报表。上述变更对财务报表影响不重大。

一般企业报表格式的修改

对合并和公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日增加/(减少)	
		合并	公司
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	(53,093.84)	(53,093.84)
	其他应付款	53,093.84	53,093.84
		2018 年度增加/(减少)	
		合并	公司
将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入	(81,502.18)	(76,531.13)
	其他收益	81,502.18	76,531.13

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起采用新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,610,912.48	货币资金	摊余成本	17,610,912.48
应收账款	摊余成本	109,334,263.38	应收账款	摊余成本	109,334,263.38
其他应收款	摊余成本	2,640,968.11	其他应收款	摊余成本	2,605,802.13

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	15,573,992.44	货币资金	摊余成本	15,573,992.44
应收账款	摊余成本	109,257,464.35	应收账款	摊余成本	109,257,464.35
其他应收款	摊余成本	49,296,441.40	其他应收款	摊余成本	49,261,372.51

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
应收款项(注)		
2018 年 12 月 31 日	111,975,231.49	158,553,905.75
重新计量：预期信用损失合计	(35,165.98)	(35,068.89)
2019 年 1 月 1 日	<u>111,940,065.51</u>	<u>158,518,836.86</u>

注：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款和其他应收款。

- (iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	3,381,472.07	-	-	3,381,472.07
其他应收款减值准备	17,814.11	-	35,165.98	52,980.09
合计	<u>3,399,286.18</u>	<u>-</u>	<u>35,165.98</u>	<u>3,434,452.16</u>

于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	3,379,096.84	-	-	3,379,096.84
其他应收款减值准备	12,548.85	-	35,068.89	47,617.74
合计	<u>3,391,645.69</u>	<u>-</u>	<u>35,068.89</u>	<u>3,426,714.58</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 5,274.90 元，相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 29,891.08 元，其中未分配利润 29,891.08 元。

本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 5,260.33 元，相关调整对本公司股东权益的影响金额为 29,808.56 元，其中未分配利润 29,808.56 元。

(c) 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，本集团已采用上述准则编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额		
		2020 年 1 月 1 日		2020 年度
		合并	公司	
因执行新收入准则，将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	7,683,293.86	7,539,966.36	-
	预收款项	(8,044,402.62)	(7,901,075.12)	-
	其他流动负债	361,108.76	361,108.76	-
因执行新收入准则，本集团及本公司将原确认为销售费用的与销售产品直接相关的运费作为合同履约成本，列示为营业成本。	营业成本	-	-	2,525,594.38
	销售费用	-	-	(2,525,594.38)

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(d) 租赁

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”), 本集团自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
			2021 年 1 月 1 日 本公司
	对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同, 本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法:	使用权资产	65,331,876.48
		租赁负债	(53,288,272.63)
	剩余租赁期超过 12 个月的, 本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债, 并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则, 并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。	一年内到期的非流动负债	(12,043,603.85)
	剩余租赁期不超过 12 个月的, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。		
	对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同, 本集团及本公司采用简化方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 对财务报表无显著影响。		
	于 2021 年 1 月 1 日, 本公司在计量租赁负债时, 对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率, 所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.82%。		

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(d) 租赁(续)

- (ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司(注)
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额		
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	2,426,400.00	79,513,250.64
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	2,374,452.81	67,706,329.29
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	-	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(2,374,452.81)	(2,374,452.81)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	-	-
	-	65,331,876.48

注：本公司的租赁包括合并范围内与子公司之间的租赁。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(i) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%及 15%	应纳税所得额
增值税(b)	17%、16%、 13%及 9%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%及 5%	缴纳的增值税税额
房产税	1.2%及 12%	应税房产原值的 70%及租金收入

(a) 本集团适用的企业所得税税率如下：

	国家及地区	截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间税率	2020 年度税率	2019 年度税率	2018 年度税率
本公司	中国	15%	15%	15%	15%
常州维科精密模塑有限公司(以下简称“常州维科”)	中国	25%	25%	25%	25%
上海维科电子有限公司(以下简称“维科电子”)	中国	25%	25%	25%	25%

2015 年 8 月，本公司取得上海市科学技术局、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201531000162)，该证书的有效期为 3 年。本公司于 2018 年 11 月 27 日取得展期的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201831001498)，该证书的有效期为 3 年。于 2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2019]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物的增值税税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于调整增值税税率的通知》(财税[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物的增值税税率为 13%。

(c) 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39 号)自 2019 年 4 月 1 日起，同时符合相关条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增值税留抵税额。本集团于 2020 年度收到增值税留抵税额退税合计 7,795,823.00 元；本集团于截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间收到增值税留抵税额退税合计 9,693,836.84 元。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(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	40,042.97	45,544.86	45,543.69	48,516.39
银行存款	11,800,047.21	8,838,715.59	10,950,074.92	17,562,396.09
	<u>11,840,090.18</u>	<u>8,884,260.45</u>	<u>10,995,618.61</u>	<u>17,610,912.48</u>

(2) 交易性金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品(a)	<u>10,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	-

- (a) 截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团购买第三方非保本浮动收益理财产品，并收到理财产品到期收益 111,291.78 元、445,527.66 元、202,927.21 元及 344,984.09 元计入投资收益。

(3) 应收票据

	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	<u>10,420,000.00</u>	<u>3,508,289.91</u>	-	<u>16,000,916.82</u>

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，本集团无已贴现及已背书未到期的应收票据。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>9,500,000.00</u>	-

截止本财务报表报出日，本集团已贴现的银行承兑汇票合计 9,500,000.00 元已到期。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	146,289,792.33	158,777,770.47	133,793,046.21	112,715,735.45
减：坏账准备	(4,385,024.06)	(4,767,268.56)	(4,008,942.62)	(3,381,472.07)
	<u>141,904,768.27</u>	<u>154,010,501.91</u>	<u>129,784,103.59</u>	<u>109,334,263.38</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
三个月以内	141,077,868.08	153,288,878.03	127,639,772.02	109,948,077.28
四到十二个月	5,211,924.25	5,488,892.44	6,153,274.19	2,767,658.17
	<u>146,289,792.33</u>	<u>158,777,770.47</u>	<u>133,793,046.21</u>	<u>112,715,735.45</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>129,796,961.70</u>	<u>3,882,344.78</u>	<u>88.73%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>142,420,844.31</u>	<u>4,260,924.88</u>	<u>89.70%</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>116,243,650.45</u>	<u>3,581,307.96</u>	<u>86.88%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>102,653,741.81</u>	<u>3,079,612.25</u>	<u>91.07%</u>

(c) 坏账准备

(i) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例	金额 计提比例
按组合计提坏账准备	<u>146,289,792.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,385,024.06</u> <u>3.00%</u>
2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例	金额 计提比例
按组合计提坏账准备	<u>158,777,770.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,767,268.56</u> <u>3.00%</u>
2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例	金额 计提比例
按组合计提坏账准备	<u>133,793,046.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,008,942.62</u> <u>3.00%</u>

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 货款：

		2021年6月30日	
		账面余额	坏账准备
		金额	信用损失率
三个月以内	141,077,868.08	2.81%	3,968,070.12
四到十二个月	5,211,924.25	8.00%	416,953.94
	<u>146,289,792.33</u>		<u>4,385,024.06</u>
		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
		金额	信用损失率
三个月以内	153,288,878.03	2.82%	4,328,157.16
四到十二个月	5,488,892.44	8.00%	439,111.40
	<u>158,777,770.47</u>		<u>4,767,268.56</u>
		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
		金额	信用损失率
三个月以内	127,639,772.02	2.76%	3,516,680.68
四到十二个月	6,153,274.19	8.00%	492,261.94
	<u>133,793,046.21</u>		<u>4,008,942.62</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度及 2019 年度本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	<u>112,715,735.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,381,472.07</u>	<u>3.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	<u>112,715,735.45</u>	<u>3,381,472.07</u>	<u>3.00%</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,896,476.92	94.26%	2,923,305.48	92.25%
一到二年	237,300.00	5.74%	245,693.14	7.75%
	<u>4,133,776.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,168,998.62</u>	<u>100.00%</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：(续)

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,400,633.82	65.77%	3,293,188.46	80.09%
一到二年	583,090.00	15.97%	768,598.00	18.69%
二到三年	666,480.00	18.26%	50,000.00	1.22%
	<u>3,650,203.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,111,786.46</u>	<u>100.00%</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，账龄超过一年的预付款项为237,300.00元、245,693.14元、1,249,570.00元及818,598.00元，主要为尚未结清的预付采购款。

(b) 于2021年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,125,393.28</u>	<u>51.42%</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,525,667.96</u>	<u>48.14%</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,736,508.26</u>	<u>74.97%</u>

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,004,840.39</u>	<u>48.76%</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 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
土地购买履约保证金(注)	1,068,300.00	2,136,600.00	2,136,600.00	2,136,600.00
迁址保证金(注)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-
押金	389,884.50	463,971.87	276,974.45	122,932.87
其他	207,466.34	92,474.50	570,631.66	399,249.35
	<u>3,665,650.84</u>	<u>4,693,046.37</u>	<u>4,984,206.11</u>	<u>2,658,782.22</u>
减：坏账准备	<u>(6,223.99)</u>	<u>(2,774.24)</u>	<u>(17,118.95)</u>	<u>(17,814.11)</u>
	<u>3,659,426.85</u>	<u>4,690,272.13</u>	<u>4,967,087.16</u>	<u>2,640,968.11</u>

注：于 2016 年 12 月，本集团之子公司维科电子与上海市闵行区规划和土地管理局签订《土地使用权出让合同》，维科电子缴纳的土地履约保证金合计人民币 5,341,500.00 元。根据《土地使用权出让合同》约定，5,341,500.00 元土地履约保证金待维科精密完成开工、竣工及投产要求后可全部收回。于 2019 年 7 月，本集团之子公司维科电子向上海市莘庄工业区缴纳迁址保证金合计人民币 2,000,000.00 元，迁址保证金待本公司迁址完成后可全部收回。(截止本财务报表报出日，维科电子已收回全部履约保证金及迁址保证金。)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	212,493.34	543,304.37	2,755,485.11	514,224.32
一到二年	379,300.00	2,000,000.00	85,579.00	2,136,600.00
二年以上	3,073,857.50	2,149,742.00	2,143,142.00	7,957.90
	<u>3,665,650.84</u>	<u>4,693,046.37</u>	<u>4,984,206.11</u>	<u>2,658,782.22</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	未来 12 个月内 账面余额	预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
组合 1:押金	389,884.50	-	-
组合 2:履约保证金	3,068,300.00	-	-
组合 3:其他	207,466.34	3.00%	6,223.99
	<u>3,665,650.84</u>		<u>6,223.99</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
组合1:押金	463,971.87	-	-
组合2:履约保证金	4,136,600.00	-	-
组合3:其他	92,474.50	3.00%	2,774.24
	<u>4,693,046.37</u>		<u>2,774.24</u>

于2020年12月31日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(iii) 于2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来12个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
组合1:押金	276,974.45	-	-
组合2:履约保证金	4,136,600.00	-	-
组合3:其他	570,631.66	3.00%	17,118.95
	<u>4,984,206.11</u>		<u>17,118.95</u>

于2019年12月31日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(iv) 于2018年12月31日，其他应收款按类别分析如下：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
无显著风险组合	2,136,600.00	80.36%	-	-
账龄组合	522,182.22	19.64%	17,814.11	3.41%
	<u>2,658,782.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,814.11</u>	

于2018年12月31日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下：(续)

于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	514,224.32	15,426.74	3.00%
二到三年	7,957.90	2,387.37	30.00%
	<u>522,182.22</u>	<u>17,814.11</u>	

2018 年度实际核销的其他应收款账面余额为 0.00 元，坏账准备金额为 17,814.11 元。

(v) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	履约保证金	2,000,000.00	二年以上	54.56%	-
其他应收款 2	履约保证金	1,068,300.00	二年以上	29.14%	-
其他应收款 3	押金	379,300.00	一到二年	10.35%	-
其他应收款 4	其他	80,000.00	一年以内	2.18%	2,400.00
其他应收款 5	其他	20,000.00	一年以内	0.55%	600.00
		<u>3,547,600.00</u>		<u>96.78%</u>	<u>3,000.00</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(vi) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
其他应收款 1	履约保证金	2,136,600.00	二年以上	45.52%	-
其他应收款 2	履约保证金	2,000,000.00	一到二年	42.62%	-
其他应收款 3	押金	417,900.00	一年以内	8.90%	-
其他应收款 4	其他	65,000.00	一年以内	1.39%	1,950.00
其他应收款 5	其他	22,290.00	一年以内	0.47%	668.70
		<u>4,641,790.00</u>		<u>98.90%</u>	<u>2,618.70</u>

(vii) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
其他应收款 1	履约保证金	2,136,600.00	二年以上	42.86%	-
其他应收款 2	履约保证金	2,000,000.00	一年以内	40.13%	-
其他应收款 3	押金	221,310.00	一年以内	4.44%	-
其他应收款 4	其他	55,550.00	一年以内	1.11%	1,666.50
其他应收款 5	其他	50,000.00	一年以内	1.00%	1,500.00
		<u>4,463,460.00</u>		<u>89.54%</u>	<u>3,166.50</u>

(viii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
其他应收款 1	履约保证金	2,136,600.00	一到二年	80.36%	-
其他应收款 2	其他	189,010.00	一年以内	7.11%	5,670.30
其他应收款 3	其他	52,000.00	一年以内	1.96%	1,560.00
其他应收款 4	其他	45,553.60	一年以内	1.71%	1,366.61
其他应收款 5	其他	35,600.00	一年以内	1.34%	1,068.00
		<u>2,458,763.60</u>		<u>92.48%</u>	<u>9,664.91</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	49,374,777.58	(2,546,438.31)	46,828,339.27	44,062,143.88	(2,364,527.65)	41,697,616.23
在产品	41,003,176.00	(847,577.60)	40,155,598.40	35,538,562.00	(759,674.19)	34,778,887.81
产成品	44,228,538.04	(2,912,970.52)	41,315,567.52	46,746,908.88	(3,172,889.75)	43,574,019.13
周转材料	7,314,988.79	(173,941.51)	7,141,047.28	5,545,545.23	(173,941.51)	5,371,603.72
	<u>141,921,480.41</u>	<u>(6,480,927.94)</u>	<u>135,440,552.47</u>	<u>131,893,159.99</u>	<u>(6,471,033.10)</u>	<u>125,422,126.89</u>

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,335,006.01	(2,230,839.10)	30,104,166.91	40,664,467.16	(1,686,316.39)	38,978,150.77
在产品	31,333,245.72	(808,227.84)	30,525,017.88	23,041,932.15	(860,943.52)	22,180,988.63
产成品	38,591,534.67	(3,546,412.54)	35,045,122.13	28,711,099.76	(2,883,400.91)	25,827,698.85
周转材料	5,113,138.06	(101,576.80)	5,011,561.26	2,895,419.74	(76,064.96)	2,819,354.78
	<u>107,372,924.46</u>	<u>(6,687,056.28)</u>	<u>100,685,868.18</u>	<u>95,312,918.81</u>	<u>(5,506,725.78)</u>	<u>89,806,193.03</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 6月30日
原材料	2,364,527.65	181,910.66	-	2,546,438.31
在产品	759,674.19	87,903.41	-	847,577.60
产成品	3,172,889.75	-	(259,919.23)	2,912,970.52
周转材料	173,941.51	-	-	173,941.51
	<u>6,471,033.10</u>	<u>269,814.07</u>	<u>(259,919.23)</u>	<u>6,480,927.94</u>

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
原材料	2,230,839.10	133,688.55	-	2,364,527.65
在产品	808,227.84	-	(48,553.65)	759,674.19
产成品	3,546,412.54	-	(373,522.79)	3,172,889.75
周转材料	101,576.80	72,364.71	-	173,941.51
	<u>6,687,056.28</u>	<u>206,053.26</u>	<u>(422,076.44)</u>	<u>6,471,033.10</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
原材料	1,686,316.39	544,522.71	-	2,230,839.10
在产品	860,943.52	-	(52,715.68)	808,227.84
产成品	2,883,400.91	663,011.63	-	3,546,412.54
周转材料	76,064.96	25,511.84	-	101,576.80
	<u>5,506,725.78</u>	<u>1,233,046.18</u>	<u>(52,715.68)</u>	<u>6,687,056.28</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
原材料	1,644,117.30	42,199.09	-	1,686,316.39
在产品	705,419.73	155,523.79	-	860,943.52
产成品	3,227,331.28	-	(343,930.37)	2,883,400.91
周转材料	274.36	75,790.60	-	76,064.96
	<u>5,577,142.67</u>	<u>273,513.48</u>	<u>(343,930.37)</u>	<u>5,506,725.78</u>

本集团存货可变现净值确认的依据是以存货的估计售价减去至完工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确定。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，存货跌价准备减少主要是源于存货销售。

(8) 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
待抵扣进项税额	3,119,914.24	11,551,413.34	14,000,948.45	2,328,571.89
预缴企业所得税	249,051.60	-	-	-
发行中介服务费	3,461,698.11	-	-	-
	<u>6,830,663.95</u>	<u>11,551,413.34</u>	<u>14,000,948.45</u>	<u>2,328,571.89</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他设备	电子设备	办公设备	合计
原价						
2020年12月31日	205,778,137.68	376,938,052.86	7,779,600.47	7,022,291.86	5,357,980.50	602,876,063.37
在建工程转入	94,426,689.18	20,701,452.17	1,457,233.81	-	-	116,585,375.16
本期其他增加	-	5,510,860.35	315,308.27	418,662.08	244,987.36	6,489,818.06
本期减少	-	(3,393,382.00)	-	(212,937.65)	(22,000.00)	(3,628,319.65)
2021年6月30日	300,204,826.86	399,756,983.38	9,552,142.55	7,228,016.29	5,580,967.86	722,322,936.94
累计折旧						
2020年12月31日	(10,308,555.52)	(196,917,112.30)	(3,964,564.22)	(4,984,935.81)	(2,767,108.45)	(218,942,276.30)
本期计提	(6,883,403.11)	(13,281,548.72)	(777,445.88)	(356,450.71)	(674,710.71)	(21,973,559.13)
本期减少	-	3,027,548.29	-	187,995.31	19,800.00	3,235,343.60
2021年6月30日	(17,191,958.63)	(207,171,112.73)	(4,742,010.10)	(5,153,391.21)	(3,422,019.16)	(237,680,491.83)
减值准备						
2020年12月31日及 2021年6月30日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2021年6月30日	283,012,868.23	192,585,870.65	4,810,132.45	2,074,625.08	2,158,948.70	484,642,445.11
2020年12月31日	195,469,582.16	180,020,940.56	3,815,036.25	2,037,356.05	2,590,872.05	383,933,787.07

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他设备	电子设备	办公设备	合计
原价						
2019年12月31日	13,735,847.46	333,886,104.57	4,855,823.73	7,059,016.21	6,274,533.39	365,811,325.36
在建工程转入	192,042,290.22	45,395,182.30	3,255,071.41	-	-	240,692,543.93
本年其他增加	-	8,357,244.54	40,173.19	820,381.06	405,376.65	9,623,175.44
本年减少	-	(10,700,478.55)	(371,467.86)	(857,105.41)	(1,321,929.54)	(13,250,981.36)
2020年12月31日	205,778,137.68	376,938,052.86	7,779,600.47	7,022,291.86	5,357,980.50	602,876,063.37
累计折旧						
2019年12月31日	(7,971,005.63)	(180,727,652.26)	(3,440,173.07)	(5,109,628.72)	(2,544,721.34)	(199,793,181.02)
本年计提	(2,337,549.89)	(25,413,450.56)	(858,712.22)	(513,102.33)	(1,331,192.10)	(30,454,007.10)
本年减少	-	9,223,990.52	334,321.07	637,795.24	1,108,804.99	11,304,911.82
2020年12月31日	(10,308,555.52)	(196,917,112.30)	(3,964,564.22)	(4,984,935.81)	(2,767,108.45)	(218,942,276.30)
减值准备						
2019年12月31日及 2020年12月31日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2020年12月31日	195,469,582.16	180,020,940.56	3,815,036.25	2,037,356.05	2,590,872.05	383,933,787.07
2019年12月31日	5,764,841.83	153,158,452.31	1,415,650.66	1,949,387.49	3,729,812.05	166,018,144.34

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他设备	电子设备	办公设备	合计
原价						
2018年12月31日	13,735,847.46	288,773,965.70	4,416,615.87	5,987,198.06	3,603,126.38	316,516,753.47
在建工程转入	-	39,515,074.09	695,159.79	147,784.64	2,474,809.40	42,832,827.92
本年其他增加	-	8,247,168.93	92,035.39	1,018,199.53	205,197.61	9,562,601.46
本年减少	-	(2,650,104.15)	(347,987.32)	(94,166.02)	(8,600.00)	(3,100,857.49)
2019年12月31日	13,735,847.46	333,886,104.57	4,855,823.73	7,059,016.21	6,274,533.39	365,811,325.36
累计折旧						
2018年12月31日	(7,189,997.46)	(160,449,829.12)	(3,431,873.70)	(4,370,219.67)	(1,597,822.42)	(177,039,742.37)
本年计提	(781,008.17)	(22,630,832.29)	(321,487.96)	(817,486.06)	(954,638.93)	(25,505,453.41)
本年减少	-	2,353,009.15	313,188.59	78,077.01	7,740.01	2,752,014.76
2019年12月31日	(7,971,005.63)	(180,727,652.26)	(3,440,173.07)	(5,109,628.72)	(2,544,721.34)	(199,793,181.02)
减值准备						
2018年12月31日及 2019年12月31日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2019年12月31日	5,764,841.83	153,158,452.31	1,415,650.66	1,949,387.49	3,729,812.05	166,018,144.34
2018年12月31日	6,545,850.00	128,324,136.58	984,742.17	1,616,978.39	2,005,303.96	139,477,011.10

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他设备	电子设备	办公设备	合计
原价						
2017年12月31日	13,735,847.46	265,720,514.57	3,715,703.97	5,722,058.60	2,079,655.59	290,973,780.19
在建工程转入	-	22,442,550.35	700,911.90	-	1,685,978.95	24,829,441.20
本年其他增加	-	5,631,975.94	-	318,689.03	143,817.20	6,094,482.17
本年减少	-	(5,021,075.16)	-	(53,549.57)	(306,325.36)	(5,380,950.09)
2018年12月31日	13,735,847.46	288,773,965.70	4,416,615.87	5,987,198.06	3,603,126.38	316,516,753.47
累计折旧						
2017年12月31日	(6,288,868.50)	(144,591,358.84)	(3,183,749.52)	(3,985,155.59)	(1,670,071.10)	(159,719,203.55)
本年计提	(901,128.96)	(19,831,855.46)	(248,124.18)	(433,042.65)	(203,444.21)	(21,617,595.46)
本年减少	-	3,973,385.18	-	47,978.57	275,692.89	4,297,056.64
2018年12月31日	(7,189,997.46)	(160,449,829.12)	(3,431,873.70)	(4,370,219.67)	(1,597,822.42)	(177,039,742.37)
减值准备						
2017年12月31日及 2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2018年12月31日	6,545,850.00	128,324,136.58	984,742.17	1,616,978.39	2,005,303.96	139,477,011.10
2017年12月31日	7,446,978.96	121,129,155.73	531,954.45	1,736,903.01	409,584.49	131,254,576.64

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

于 2021 年 6 月 30 日，本集团账面价值为 27,626,166.04 元(原值：36,565,136.93 元)的机器设备、账面价值约为 278,122,299.54 元(原值：286,468,979.40 元)的房屋建筑物及账面价值约为 28,731,335.00 元(原值：36,678,300.00 元)的土地使用权(附注四(11))用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 48,298,262.10 元(原值：65,113,577.34 元)的机器设备、账面价值约为 190,117,540.70 元(原值：192,042,290.22 元)的房屋建筑物及账面价值约为 29,648,292.50 元(原值：36,678,300.00 元)的土地使用权(附注四(11))用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 69,350,810.10 元(原值：105,879,017.87 元)的机器设备，账面价值约为 142,851,226.14 元的在建工程及账面价值约为 31,482,207.50 元(原值：36,678,300.00 元)的土地使用权用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 38,065,679.36 元(原值：63,329,694.15 元)的机器设备用作本集团短期借款以及长期借款的抵押物。

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间固定资产计提的折旧金额为 21,973,559.13 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 15,877,155.51 元、221,700.27 元、3,398,638.21 元及 2,476,065.14 元。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 30,454,007.10 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 25,741,066.61 元、63,338.39 元、1,134,538.23 元及 3,515,063.87 元。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 25,505,453.41 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 21,454,161.45 元、113,268.41 元、614,023.59 元及 3,323,999.96 元。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 21,617,595.46 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 17,232,331.39 元、61,569.06 元、1,007,355.25 元及 3,316,339.76 元。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	-	-	-	92,618,626.10	-	92,618,626.10
机器及电 子设备	15,720,352.80	-	15,720,352.80	22,908,083.89	-	22,908,083.89
	<u>15,720,352.80</u>	<u>-</u>	<u>15,720,352.80</u>	<u>115,526,709.99</u>	<u>-</u>	<u>115,526,709.99</u>
	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	138,185,295.14	-	138,185,295.14	23,085,756.08	-	23,085,756.08
机器及电 子设备	49,719,489.01	-	49,719,489.01	29,175,341.86	-	29,175,341.86
	<u>187,904,784.15</u>	<u>-</u>	<u>187,904,784.15</u>	<u>52,261,097.94</u>	<u>-</u>	<u>52,261,097.94</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期转入 长期待摊费用	2021 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期借 款费用资本化 金额	资金来源
维科电子厂房 建造项目	286,468,979.40	92,618,626.10	1,808,063.08	(94,426,689.18)	-	-	-	100%	100%	7,592,247.69	1,808,063.08	自筹和借款
机器及其他设 备项目	19,586,954.98	<u>22,908,083.89</u>	<u>17,797,419.56</u>	<u>(22,158,685.98)</u>	<u>(485,852.80)</u>	<u>(2,340,611.87)</u>	<u>15,720,352.80</u>	97%	97%	-	-	自筹
		<u>115,526,709.99</u>	<u>19,605,482.64</u>	<u>(116,585,375.16)</u>	<u>(485,852.80)</u>	<u>(2,340,611.87)</u>	<u>15,720,352.80</u>			<u>7,592,247.69</u>	<u>1,808,063.08</u>	
工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用	2020 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	资金来源
维科电子厂房 建造项目	286,468,979.40	138,185,295.14	146,475,621.18	(192,042,290.22)	-	-	92,618,626.10	98%	98%	5,784,184.61	5,611,704.65	自筹和借款
机器及其他设 备项目	22,460,952.70	<u>49,719,489.01</u>	<u>25,217,188.90</u>	<u>(48,650,253.71)</u>	<u>(756,395.97)</u>	<u>(2,621,944.34)</u>	<u>22,908,083.89</u>	100%	100%	-	-	自筹
		<u>187,904,784.15</u>	<u>171,692,810.08</u>	<u>(240,692,543.93)</u>	<u>(756,395.97)</u>	<u>(2,621,944.34)</u>	<u>115,526,709.99</u>			<u>5,784,184.61</u>	<u>5,611,704.65</u>	

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无形 资产	本年转入 长期待摊费用	2019 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	资金来源
维科电子厂房 建造项目	286,468,979.40	23,085,756.08	115,099,539.06	-	-	-	138,185,295.14	48%	48%	172,479.96	172,479.96	自筹和借款
机器及其他设 备项目	51,888,574.68	<u>29,175,341.86</u>	<u>69,116,484.56</u>	<u>(42,832,827.92)</u>	<u>(717,860.76)</u>	<u>(5,021,648.73)</u>	<u>49,719,489.01</u>	96%	96%	-	-	自筹
		<u>52,261,097.94</u>	<u>184,216,023.62</u>	<u>(42,832,827.92)</u>	<u>(717,860.76)</u>	<u>(5,021,648.73)</u>	<u>187,904,784.15</u>			<u>172,479.96</u>	<u>172,479.96</u>	
工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入无形 资产	本年转入 长期待摊费用	2018 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	资金来源
维科电子厂房 建造项目	286,468,979.40	-	23,085,756.08	-	-	-	23,085,756.08	8%	8%	-	-	自筹
机器及其他设 备项目	30,468,829.37	<u>25,273,748.23</u>	<u>32,936,161.74</u>	<u>(24,829,441.20)</u>	-	<u>(4,205,126.91)</u>	<u>29,175,341.86</u>	95%	95%	-	-	自筹
		<u>25,273,748.23</u>	<u>56,021,917.82</u>	<u>(24,829,441.20)</u>	-	<u>(4,205,126.91)</u>	<u>52,261,097.94</u>			-	-	

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	软件	专利	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	37,636,255.72	11,406,604.55	-	49,042,860.27
本期增加				
购置	-	715,905.49	-	715,905.49
在建工程转入	-	353,773.59	132,079.21	485,852.80
本期减少				
处置	-	(56,637.17)	-	(56,637.17)
2021 年 6 月 30 日	37,636,255.72	12,419,646.46	132,079.21	50,187,981.39
累计摊销				
2020 年 12 月 31 日	(7,287,855.62)	(7,418,601.63)	-	(14,706,457.25)
本期计提	(926,749.20)	(821,238.91)	(3,301.98)	(1,751,290.09)
本期处置	-	27,846.61	-	27,846.61
2021 年 6 月 30 日	(8,214,604.82)	(8,211,993.93)	(3,301.98)	(16,429,900.73)
减值准备				
2020 年 12 月 31 日及				
2021 年 6 月 30 日	-	-	-	-
账面价值				
2021 年 6 月 30 日	29,421,650.90	4,207,652.53	128,777.23	33,758,080.66
2020 年 12 月 31 日	30,348,400.10	3,988,002.92	-	34,336,403.02

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	37,636,255.72	9,737,460.55	47,373,716.27
本年增加			
购置	-	912,748.03	912,748.03
在建工程转入	-	756,395.97	756,395.97
2020 年 12 月 31 日	37,636,255.72	11,406,604.55	49,042,860.27
累计摊销			
2019 年 12 月 31 日	(5,434,357.22)	(5,781,921.39)	(11,216,278.61)
本年计提	(1,853,498.40)	(1,636,680.24)	(3,490,178.64)
2020 年 12 月 31 日	(7,287,855.62)	(7,418,601.63)	(14,706,457.25)
减值准备			
2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	30,348,400.10	3,988,002.92	34,336,403.02
2019 年 12 月 31 日	32,201,898.50	3,955,539.16	36,157,437.66

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	37,636,255.72	8,835,787.10	46,472,042.82
本年增加			
购置	-	183,812.69	183,812.69
在建工程转入	-	717,860.76	717,860.76
2019 年 12 月 31 日	37,636,255.72	9,737,460.55	47,373,716.27
累计摊销			
2018 年 12 月 31 日	(3,580,858.82)	(4,290,035.37)	(7,870,894.19)
本年计提	(1,853,498.40)	(1,491,886.02)	(3,345,384.42)
2019 年 12 月 31 日	(5,434,357.22)	(5,781,921.39)	(11,216,278.61)
减值准备			
2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	32,201,898.50	3,955,539.16	36,157,437.66
2018 年 12 月 31 日	34,055,396.90	4,545,751.73	38,601,148.63

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	37,636,255.72	7,179,068.14	44,815,323.86
本年增加			
购置	-	1,656,718.96	1,656,718.96
2018 年 12 月 31 日	37,636,255.72	8,835,787.10	46,472,042.82
累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	(1,727,360.42)	(2,972,827.40)	(4,700,187.82)
本年计提	(1,853,498.40)	(1,317,207.97)	(3,170,706.37)
2018 年 12 月 31 日	(3,580,858.82)	(4,290,035.37)	(7,870,894.19)
减值准备			
2017 年 12 月 31 日及			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	34,055,396.90	4,545,751.73	38,601,148.63
2017 年 12 月 31 日	35,908,895.30	4,206,240.74	40,115,136.04

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度无形资产的摊销金额为 1,751,290.09 元、3,490,178.64 元、3,345,384.42 元及 3,170,706.37 元。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期处置	2021 年 6 月 30 日
量产相关模具	5,586,260.23	2,340,611.87	(1,704,320.76)	-	6,222,551.34
装修及其他	2,296,658.09	236,814.16	(256,293.75)	-	2,277,178.50
	<u>7,882,918.32</u>	<u>2,577,426.03</u>	<u>(1,960,614.51)</u>	<u>-</u>	<u>8,499,729.84</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2020 年 12 月 31 日
量产相关模具	6,089,030.33	2,621,944.34	(3,124,714.44)	-	5,586,260.23
装修及其他	3,068,097.57	2,446,345.73	(1,031,713.99)	(2,186,071.22)	2,296,658.09
	<u>9,157,127.90</u>	<u>5,068,290.07</u>	<u>(4,156,428.43)</u>	<u>(2,186,071.22)</u>	<u>7,882,918.32</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2019 年 12 月 31 日
量产相关模具	3,260,647.01	4,701,990.61	(1,873,607.29)	-	6,089,030.33
装修及其他	3,031,710.55	1,349,121.00	(1,312,733.98)	-	3,068,097.57
	<u>6,292,357.56</u>	<u>6,051,111.61</u>	<u>(3,186,341.27)</u>	<u>-</u>	<u>9,157,127.90</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2018 年 12 月 31 日
量产相关模具	165,922.88	3,702,985.20	(608,261.07)	-	3,260,647.01
装修及其他	4,863,322.09	2,215,858.97	(1,933,451.85)	(2,114,018.66)	3,031,710.55
	<u>5,029,244.97</u>	<u>5,918,844.17</u>	<u>(2,541,712.92)</u>	<u>(2,114,018.66)</u>	<u>6,292,357.56</u>

(13) 递延所得税资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延收益	1,498,835.74	6,237,238.01	1,513,851.89	6,332,235.00
信用减值损失	658,953.30	4,391,248.05	716,394.94	4,770,042.80
资产减值准备	1,000,373.72	6,480,927.94	998,889.50	6,471,033.10
预提费用	713,051.73	4,753,678.20	599,849.46	3,998,996.40
可抵扣亏损	500,717.38	2,002,869.50	-	-
其他	911,623.67	6,077,491.05	872,370.00	5,815,800.00
	<u>5,283,555.54</u>	<u>29,943,452.75</u>	<u>4,701,355.79</u>	<u>27,388,107.30</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额	3,745,466.14	3,187,503.90
预计于 1 年后转 回的金额	<u>1,538,089.40</u>	<u>1,513,851.89</u>
	<u>5,283,555.54</u>	<u>4,701,355.79</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产(续)

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延收益	1,556,435.95	6,613,307.84	188,556.46	1,211,654.66
信用减值损失	605,207.31	4,026,061.57	-	-
资产减值准备	1,019,873.08	6,687,056.28	1,350,798.04	8,906,011.96
预提费用	232,359.60	1,549,064.08	108,102.60	720,684.00
可抵扣亏损	423,873.07	1,695,492.26	749,613.36	2,998,453.45
	<u>3,837,749.01</u>	<u>20,570,982.03</u>	<u>2,397,070.46</u>	<u>13,836,804.07</u>
其中：				
预计于 1 年内(含：				
年)转回的金额	2,281,313.06		2,208,514.00	
预计于 1 年后转				
回的金额	<u>1,556,435.95</u>		<u>188,556.46</u>	
	<u>3,837,749.01</u>		<u>2,397,070.46</u>	

(a) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>2,544,591.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 未确认递延所得税资产的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
2026	<u>2,544,591.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(14) 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
预付设备采购款	<u>23,694,856.67</u>	<u>13,236,135.54</u>	<u>16,758,348.16</u>	<u>35,615,063.84</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,767,268.56	-	(382,244.50)	-	4,385,024.06
组合计提坏账准备	4,767,268.56	-	(382,244.50)	-	4,385,024.06
其他应收款坏账准备	2,774.24	3,449.75	-	-	6,223.99
小计	4,770,042.80	3,449.75	(382,244.50)	-	4,391,248.05
存货跌价准备	6,471,033.10	269,814.07	(259,919.23)	-	6,480,927.94
	11,241,075.90	273,263.82	(642,163.73)	-	10,872,175.99
	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,008,942.62	758,325.94	-	-	4,767,268.56
组合计提坏账准备	4,008,942.62	758,325.94	-	-	4,767,268.56
其他应收款坏账准备	17,118.95	-	(14,344.71)	-	2,774.24
小计	4,026,061.57	758,325.94	(14,344.71)	-	4,770,042.80
存货跌价准备	6,687,056.28	206,053.26	(422,076.44)	-	6,471,033.10
	10,713,117.85	964,379.20	(436,421.15)	-	11,241,075.90

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备(续)

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(31))	2019 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
					转回	转销	
应收账款坏账准备	3,381,472.07	-	3,381,472.07	627,470.55	-	-	4,008,942.62
其中：组合计提坏账准备	3,381,472.07	-	3,381,472.07	627,470.55	-	-	4,008,942.62
其他应收款坏账准备	17,814.11	35,165.98	52,980.09	-	(35,861.14)	-	17,118.95
小计	3,399,286.18	35,165.98	3,434,452.16	627,470.55	(35,861.14)	-	4,026,061.57
存货跌价准备	5,506,725.78	-	5,506,725.78	1,233,046.18	(52,715.68)	-	6,687,056.28
	8,906,011.96	35,165.98	8,941,177.94	1,860,516.73	(88,576.82)	-	10,713,117.85
	2017 年 12 月 31 日		本年 增加	本年减少			2018 年 12 月 31 日
				转回	转销		
应收账款坏账准备	3,394,720.31	-	-	(13,248.24)	-	-	3,381,472.07
其中：组合计提坏账准备	3,394,720.31	-	-	(13,248.24)	-	-	3,381,472.07
其他应收款坏账准备	25,475.35	-	-	(7,661.24)	-	-	17,814.11
小计	3,420,195.66	-	-	(20,909.48)	-	-	3,399,286.18
存货跌价准备	5,577,142.67	273,513.48	-	(343,930.37)	-	-	5,506,725.78
	8,997,338.33	273,513.48	-	(364,839.85)	-	-	8,906,011.96

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 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
抵押借款(a)	10,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00
质押借款(b)	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-
保证借款(c)	50,000,000.00	30,000,000.00	-	-
	<u>80,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

- (a) 于 2021 年 6 月 30 日银行抵押借款 10,000,000.00 元系由账面价值 27,626,166.04 元(原价为 36,565,136.93 元)的机器设备作为抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日银行抵押借款 20,000,000.00 元系由账面价值 48,298,262.10 元(原价为 65,113,577.34 元)的机器设备作为抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日银行抵押借款 50,000,000.00 元系由账面价值 69,350,810.10 元(原价为 105,879,017.87 元)的机器设备及账面价值 4,665,931.00 元的在建工程作为抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日银行抵押借款 30,000,000.00 元系由账面价值 38,065,679.36 元(原价为 63,329,694.15 元)的机器设备作为抵押物。

- (b) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 20,000,000.00 元、20,000,000.00 元及 20,000,000.00 元皆由最高不超过 22,000,000.00 元销售货物产生的应收账款作为质押物。

- (c) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，银行保证借款 50,000,000.00 元及 30,000,000.00 元皆由董事张茵、常州维科及维科电子提供信用担保。

- (d) 于 2021 年 6 月 30 日短期借款的利率区间为 4.785%至 5.220%。
于 2020 年 12 月 31 日短期借款的利率区间为 4.785%至 5.220%。
于 2019 年 12 月 31 日短期借款的利率区间为 5.438%至 5.660%。
于 2018 年 12 月 31 日短期借款的利率区间为 5.438%至 6.090%。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	65,705,941.51	73,404,164.14	63,739,967.38	59,236,750.34

- (i) 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，账龄超过一年的应付账款为 85,395.03 元、71,290.50 元、313,002.50 元及 108,873.82 元。

(18) 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
预收货款	-	-	8,044,402.62	1,630,494.50

(19) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	12,050,216.83	12,043,638.07	—	—
应付销售折让款	4,834,000.00	4,834,000.00	—	—
	16,884,216.83	16,877,638.07	—	—

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 1,936,950.39 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 1,022,431.75 元合同负债已于截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间转入营业收入。

(20) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	17,660,996.41	21,847,051.49	16,950,915.35	15,734,511.23
应付设定提存计划(b)	685,931.83	-	738,242.50	847,525.17
	18,346,928.24	21,847,051.49	17,689,157.85	16,582,036.40

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

根据国家医保局、财政部、税务总局《关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发[2020]6号)，2020年本公司及子公司职工基本医疗保险2020年2月至6月减半征收。

根据人力资源社会保障部、财政部、税务总局《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发[2020]11号)，2020年本公司及子公司基本养老保险、失业保险及工伤保险2020年2月至6月减免征收。根据人力资源社会保障部、财政部、税务总局《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发[2020]49号)，2020年本公司及子公司基本养老保险、失业保险及工伤保险减免征收政策延长执行到2020年12月底。

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	19,041,774.30	61,101,341.73	(66,700,571.20)	13,442,544.83
社会保险费	247,409.48	2,823,836.92	(2,616,037.09)	455,209.31
其中：医疗保险费	222,668.53	2,441,876.18	(2,269,614.26)	394,930.45
工伤保险费	-	126,367.27	(107,660.04)	18,707.23
生育保险费	24,740.95	255,593.47	(238,762.79)	41,571.63
住房公积金	173,186.63	1,928,769.45	(1,810,954.70)	291,001.38
工会经费和职工教育经费	2,384,681.08	1,556,751.97	(469,192.16)	3,472,240.89
	<u>21,847,051.49</u>	<u>67,410,700.07</u>	<u>(71,596,755.15)</u>	<u>17,660,996.41</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,466,494.69	125,372,599.49	(120,797,319.88)	19,041,774.30
社会保险费	382,409.62	4,970,673.76	(5,105,673.90)	247,409.48
其中：医疗保险费	339,591.54	4,441,534.46	(4,558,457.47)	222,668.53
工伤保险费	13,288.38	29,240.03	(42,528.41)	-
生育保险费	29,529.70	499,899.27	(504,688.02)	24,740.95
住房公积金	413,415.80	2,508,720.83	(2,748,950.00)	173,186.63
工会经费和职工教育经费	1,688,595.24	2,307,574.57	(1,611,488.73)	2,384,681.08
	<u>16,950,915.35</u>	<u>135,159,568.65</u>	<u>(130,263,432.51)</u>	<u>21,847,051.49</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,168,073.84	123,547,480.37	(123,249,059.52)	14,466,494.69
社会保险费	450,840.51	6,510,695.15	(6,579,126.04)	382,409.62
其中：医疗保险费	392,162.34	5,704,132.45	(5,756,703.25)	339,591.54
工伤保险费	17,431.66	210,790.05	(214,933.33)	13,288.38
生育保险费	41,246.51	595,772.65	(607,489.46)	29,529.70
住房公积金	133,776.85	2,822,742.23	(2,543,103.28)	413,415.80
工会经费和职工教育经费	981,820.03	2,501,096.15	(1,794,320.94)	1,688,595.24
	<u>15,734,511.23</u>	<u>135,382,013.90</u>	<u>(134,165,609.78)</u>	<u>16,950,915.35</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	13,109,939.63	121,111,067.96	(120,052,933.75)	14,168,073.84
社会保险费	492,894.52	5,611,191.88	(5,653,245.89)	450,840.51
其中：医疗保险费	426,010.08	4,895,446.00	(4,929,293.74)	392,162.34
工伤保险费	22,009.65	201,791.05	(206,369.04)	17,431.66
生育保险费	44,874.79	513,954.83	(517,583.11)	41,246.51
住房公积金	140,997.60	2,152,315.53	(2,159,536.28)	133,776.85
工会经费和职工教育经费	899,973.04	2,482,695.15	(2,400,848.16)	981,820.03
	<u>14,643,804.79</u>	<u>131,357,270.52</u>	<u>(130,266,564.08)</u>	<u>15,734,511.23</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	4,197,842.64	(3,532,696.62)	665,146.02
失业保险费	-	230,895.58	(210,109.77)	20,785.81
	<u>-</u>	<u>4,428,738.22</u>	<u>(3,742,806.39)</u>	<u>685,931.83</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	708,712.80	951,763.26	(1,660,476.06)	-
失业保险费	29,529.70	21,640.41	(51,170.11)	-
	<u>738,242.50</u>	<u>973,403.67</u>	<u>(1,711,646.17)</u>	<u>-</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	825,745.07	10,616,105.40	(10,733,137.67)	708,712.80
失业保险费	21,780.10	311,071.36	(303,321.76)	29,529.70
	<u>847,525.17</u>	<u>10,927,176.76</u>	<u>(11,036,459.43)</u>	<u>738,242.50</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	899,437.70	10,454,315.94	(10,528,008.57)	825,745.07
失业保险费	22,650.37	263,457.07	(264,327.34)	21,780.10
	<u>922,088.07</u>	<u>10,717,773.01</u>	<u>(10,792,335.91)</u>	<u>847,525.17</u>

(21) 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
应交企业所得税	2,969,226.89	2,154,694.11	7,017,540.12	5,207,030.59
应交房产税	1,303,037.01	346,096.78	27,116.67	27,116.63
应交增值税	964,052.54	577,069.87	268,394.26	177,246.19
代扣代缴个人所得税	292,536.35	351,695.98	242,061.96	196,548.90
其他	75,292.38	93,060.51	42,786.81	278,014.60
	<u>5,604,145.17</u>	<u>3,522,617.25</u>	<u>7,597,899.82</u>	<u>5,885,956.91</u>

(22) 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
应付采购设备款及工程款	65,575,330.52	79,190,048.30	71,321,325.39	18,130,566.21
应付劳务外包费	4,350,653.17	3,806,479.66	2,369,693.47	1,820,586.50
应付租金	4,200,702.87	4,102,740.40	2,190,790.81	1,608,863.12
应付残疾人保障金	1,461,800.00	981,800.00	800,000.00	720,684.00
应付中介服务费	2,901,698.11	-	-	-
应付运输费	493,987.97	487,883.84	442,909.11	656,818.56
应付服务费	442,271.36	1,885,222.16	54,421.48	-
应付利息	266,661.61	297,551.49	148,574.57	53,093.84
股权暂收款(注)	-	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
其他	1,052,176.19	5,235,410.25	1,148,990.09	3,397,209.29
	<u>80,745,281.80</u>	<u>122,987,136.10</u>	<u>105,476,704.92</u>	<u>53,387,821.52</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款(续)

注 于 2018 年 5 月 22 日和 2018 年 5 月 30 日，本公司收到宁波梅山保税港区维瀑投资有限公司和宁波梅山保税港区维沣投资管理合伙企业(有限合伙)的股权投资款合计 27,000,000.00 元，并于 2021 年归还该笔投资款。于 2021 年 2 月，宁波梅山保税港区维瀑投资有限公司和宁波梅山保税港区维沣投资管理合伙企业(有限合伙)对本公司现金注资 27,050,000.00 元，详细情况请参见附注一。

(23) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(24))	15,212,800.00	14,163,800.00	1,600,000.00	-

(24) 长期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	132,259,100.00	132,381,020.37	24,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款 (附注四(23))	(15,212,800.00)	(14,163,800.00)	(1,600,000.00)	-
	117,046,300.00	118,217,220.37	22,400,000.00	-

(a) 于 2021 年 6 月 30 日银行抵押借款 132,259,100.00 元是由固定资产和无形资产等长期资产作为抵押物；该抵押借款同时由董事陈燕来、本公司及子公司常州维科提供信用担保，利息每季度支付一次，每半年按约定比例偿还本金。

于 2020 年 12 月 31 日银行抵押借款 132,381,020.37 元是由固定资产、在建工程和无形资产等长期资产作为抵押物；该抵押借款同时由董事陈燕来、本公司及子公司常州维科提供信用担保，利息每季度支付一次，每半年按约定比例偿还本金。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款(续)

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日银行抵押借款 24,000,000.00 元是由在建工程 and 无形资产等长期资产作为抵押物；该抵押借款同时由董事陈燕来、本公司及子公司常州维科提供信用担保，利息每季度支付一次，每半年按约定比例偿还本金。

于 2021 年 6 月 30 日长期借款的利率为 5.39%。

于 2020 年 12 月 31 日长期借款的利率为 5.39%。

于 2019 年 12 月 31 日长期借款的利率为 5.39%。

抵押物明细如下：

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	原价	净值	原价	净值
固定资产				
-房屋建筑物(附注四(9))	286,468,979.40	278,122,299.54	192,042,290.22	190,117,540.70
在建工程(附注四(10))	-	-	92,618,626.10	92,618,626.10
无形资产				
-土地使用权(附注四(11))	36,678,300.00	28,731,335.00	36,678,300.00	29,648,292.50
合计		<u>306,853,634.54</u>		<u>312,384,459.30</u>
	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	原价	净值	原价	净值
在建工程(附注四(10))	138,185,295.14	138,185,295.14	-	-
无形资产				
-土地使用权(附注四(11))	36,678,300.00	31,482,207.50	-	-
合计		<u>169,667,502.64</u>		<u>-</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
政府补助	6,332,235.00	-	(94,996.98)	6,237,238.02
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	6,613,307.84	-	(281,072.84)	6,332,235.00
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	1,211,654.66	5,800,000.00	(398,346.82)	6,613,307.84
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	591,318.00	920,000.00	(299,663.34)	1,211,654.66

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	计入其他收益	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
汽车电子产品升级相关补助	5,600,000.00	-	5,600,000.00	与资产相关
双离合自动变速器高速开关电				
磁阀生产线补助	318,373.62	(41,652.48)	276,721.14	与资产相关
生产设备相关补助	413,861.38	(53,344.50)	360,516.88	与资产相关
	<u>6,332,235.00</u>	<u>(94,996.98)</u>	<u>6,237,238.02</u>	
	2019 年 12 月 31 日	计入其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
汽车电子产品升级相关补助	5,600,000.00	-	5,600,000.00	与资产相关
双离合自动变速器高速开关电				
磁阀生产线补助	401,345.78	(82,972.16)	318,373.62	与资产相关
生产设备相关补助	611,962.06	(198,100.68)	413,861.38	与资产相关
	<u>6,613,307.84</u>	<u>(281,072.84)</u>	<u>6,332,235.00</u>	

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
汽车电子产品 升级相关补 助	-	5,600,000.00	-	5,600,000.00	与资产相关
双离合自动变 速器高速开 关电磁阀生 产线补助	484,650.74	-	(83,304.96)	401,345.78	与资产相关
生产设备相关 补助	<u>727,003.92</u>	<u>200,000.00</u>	<u>(315,041.86)</u>	<u>611,962.06</u>	与资产相关
	<u>1,211,654.66</u>	<u>5,800,000.00</u>	<u>(398,346.82)</u>	<u>6,613,307.84</u>	
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
双离合自动变 速器高速开 关电磁阀生 产线补助	591,318.00	-	(106,667.26)	484,650.74	与资产相关
生产设备相关 补助	<u>-</u>	<u>920,000.00</u>	<u>(192,996.08)</u>	<u>727,003.92</u>	与资产相关
	<u>591,318.00</u>	<u>920,000.00</u>	<u>(299,663.34)</u>	<u>1,211,654.66</u>	

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
资本/(股本)溢价(a)	16,766,676.64	333,768,714.98	-	350,535,391.62
股份支付(b)	-	261,691.05	-	261,691.05
其他	-	360,083.33	-	360,083.33
	<u>16,766,676.64</u>	<u>334,390,489.36</u>	<u>-</u>	<u>351,157,166.00</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>16,766,676.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,766,676.64</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>30,208,642.77</u>	<u>-</u>	<u>(13,441,966.13)</u>	<u>16,766,676.64</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>30,208,642.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,208,642.77</u>

- (a) 于 2021 年 2 月，宁波梅山保税港区维璟投资有限公司以人民币 12,000,000.00 元认购公司新增注册资本人民币 3,296,703.00 元，其中，认购资金与新增注册资本的差额人民币 8,703,297.00 元计入资本公积，宁波梅山保税港区维沣投资管理合伙企业(有限合伙)以人民币 15,050,000.00 元认购公司注册资本人民币 4,134,615.00 元，其中，认购资金与新增注册资本的差额人民币 10,915,385.00 元计入资本公积。

资本公积增加 314,150,032.98 元系本公司股东以本公司 2021 年 2 月 28 日经审计的账面净资产人民币 456,830,526.65 元出资整体变更为股份有限公司，其中人民币 103,691,149.00 元折算股本，剩余部分计入资本公积。

- (b) 截至 2021 年 1 月 20 日，员工认购持股合伙企业的出资份额并产生的股份支付金额影响(附注四(48))。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	整体变更为股份 有限公司	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>45,703,955.72</u>	<u>(45,703,955.72)</u>	-
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>42,161,586.35</u>	<u>3,542,369.37</u>	<u>45,703,955.72</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>36,849,033.63</u>	<u>5,312,552.72</u>	<u>42,161,586.35</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>31,433,067.54</u>	<u>5,415,966.09</u>	<u>36,849,033.63</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2020 年、2019 年及 2018 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,542,369.37 元、5,312,552.72 元及 5,415,966.09 元。本公司于 2021 年 6 月 30 日暂不提取法定盈余公积金。

(28) 未分配利润

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期/年初未分配利润	263,579,256.69	229,528,339.24	189,615,135.24	174,941,816.90
同一控制下企业合并	-	-	-	(332,314.54)
会计政策变更(a)	-	-	(29,891.08)	-
加：本期/年归属于母公 司股东的净利润	23,549,530.55	37,593,286.82	52,178,147.80	55,505,518.97
减：提取法定盈余公积	-	(3,542,369.37)	(5,312,552.72)	(5,415,966.09)
转作资本的未分配利润	-	-	(6,922,500.00)	(35,083,920.00)
整体变更为股份有限公司	<u>(268,446,077.26)</u>	-	-	-
期/年末未分配利润	<u>18,682,709.98</u>	<u>263,579,256.69</u>	<u>229,528,339.24</u>	<u>189,615,135.24</u>

- (a) 2019 年度，由于首次执行新金融工具准则调减 2019 年年初未分配利润 29,891.08 元(附注二(31))。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	314,867,961.72	546,702,197.95	529,337,537.56	520,320,471.84
其他业务收入	12,185,536.98	7,702,125.49	8,636,177.65	8,895,721.44
	<u>327,053,498.70</u>	<u>554,404,323.44</u>	<u>537,973,715.21</u>	<u>529,216,193.28</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	245,828,839.39	420,673,449.86	399,994,885.57	395,135,519.47
其他业务成本	10,167,295.66	6,146,199.46	6,562,793.10	5,866,983.08
	<u>255,996,135.05</u>	<u>426,819,649.32</u>	<u>406,557,678.67</u>	<u>401,002,502.55</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动力系统零部件	179,003,501.69	135,382,100.96	322,998,683.83	249,167,747.17
底盘系统零部件	41,464,582.46	34,654,347.39	70,753,361.44	58,034,757.65
非汽车连接器及零 部件	39,841,986.14	30,455,109.33	64,058,490.10	40,907,369.54
汽车连接器及零部 件	30,100,402.88	25,465,557.83	48,256,289.75	35,543,199.93
精密模具及备件	10,958,138.28	8,352,461.18	16,433,127.13	13,658,068.00
其他	13,499,350.27	11,519,262.70	24,202,245.70	23,362,307.57
	<u>314,867,961.72</u>	<u>245,828,839.39</u>	<u>546,702,197.95</u>	<u>420,673,449.86</u>
	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动力系统零部件	320,742,512.00	240,572,930.89	308,228,626.00	238,057,145.15
底盘系统零部件	52,115,736.20	39,950,436.24	49,531,480.25	37,755,242.53
非汽车连接器及零 部件	71,688,026.90	47,661,539.10	80,476,054.71	54,558,036.85
汽车连接器及零部 件	43,688,324.19	34,078,092.08	49,780,665.63	36,215,412.40
精密模具及备件	17,094,473.78	15,963,864.60	14,153,205.56	13,099,928.16
其他	24,008,464.49	21,768,022.66	18,150,439.69	15,449,754.38
	<u>529,337,537.56</u>	<u>399,994,885.57</u>	<u>520,320,471.84</u>	<u>395,135,519.47</u>

本集团主营业务收入均为产品销售收入。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料	<u>12,185,536.98</u>	<u>10,167,295.66</u>	<u>7,702,125.49</u>	<u>6,146,199.46</u>
	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料	<u>8,636,177.65</u>	<u>6,562,793.10</u>	<u>8,895,721.44</u>	<u>5,866,983.08</u>

(c) 本集团营业收入都在某一时点确认。

(30) 税金及附加

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	1,011,173.43	427,446.51	108,466.44	108,466.37
城市维护建设税	451,351.53	1,141,297.67	946,050.00	1,460,285.18
教育费附加	322,393.96	746,843.55	637,722.84	980,394.27
印花税	200,823.69	107,881.05	81,608.63	266,046.83
土地使用税	<u>91,718.16</u>	<u>105,874.43</u>	<u>127,839.90</u>	<u>157,127.20</u>
	<u>2,077,460.77</u>	<u>2,529,343.21</u>	<u>1,901,687.81</u>	<u>2,972,319.85</u>

(31) 销售费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	2,174,796.10	4,545,818.57	4,573,925.13	3,019,924.67
包装材料费用	1,616,153.60	3,548,932.05	2,498,143.58	3,925,458.58
仓储费	563,591.88	984,246.66	963,202.87	953,940.79
劳务外包费	486,978.02	685,256.90	753,515.98	639,276.00
业务招待费	211,245.18	1,112,082.19	1,034,060.21	360,563.33
折旧与摊销费	193,279.24	83,235.23	113,268.41	61,569.06
交通费及差旅费	148,667.43	266,157.82	408,599.28	371,621.01
运输费	-	-	3,040,505.81	3,565,011.99
其他	<u>420,171.19</u>	<u>321,149.48</u>	<u>355,664.55</u>	<u>326,604.58</u>
	<u>5,814,882.64</u>	<u>11,546,878.90</u>	<u>13,740,885.82</u>	<u>13,223,970.01</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	8,647,509.67	17,773,646.82	16,107,813.48	14,608,611.82
折旧与摊销费	5,116,010.13	2,073,755.57	1,200,915.95	3,283,987.80
办公费	1,415,663.49	3,943,613.31	2,195,275.60	2,214,372.72
中介服务费	732,281.12	2,519,986.17	2,697,639.23	547,393.73
水电费	582,438.87	1,655,715.35	1,759,195.69	1,775,637.24
残疾人保障基金	480,000.00	934,919.25	817,443.70	960,287.50
安保费	359,655.69	1,280,090.07	782,547.17	836,863.23
劳防用品费	306,796.50	435,691.83	221,127.72	202,749.75
设备维护及检测费	250,023.73	2,144,584.73	451,868.53	510,208.79
保险费	247,865.41	745,212.88	517,789.05	474,076.07
交通费及差旅费	120,049.02	367,473.16	760,571.58	746,823.90
业务招待费	85,316.86	908,286.81	297,185.89	476,603.93
租赁费	5,492.18	469,346.75	329,867.08	353,452.99
搬迁物料及运输费	-	4,094,021.99	-	-
其他	1,483,020.97	2,422,878.74	1,470,960.11	1,550,887.60
	<u>19,832,123.64</u>	<u>41,769,223.43</u>	<u>29,610,200.78</u>	<u>28,541,957.07</u>

(33) 研发费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬费用	9,740,825.56	17,312,549.92	18,874,891.06	14,546,060.66
折旧与摊销费	2,675,801.05	4,032,851.71	3,820,160.92	3,761,170.56
材料费用等	1,892,779.57	2,395,877.11	4,707,279.20	3,219,646.81
检测维修费	210,769.74	282,077.41	295,656.57	118,949.68
其他	626,565.42	1,582,277.90	1,452,313.06	1,171,932.57
	<u>15,146,741.34</u>	<u>25,605,634.05</u>	<u>29,150,300.81</u>	<u>22,817,760.28</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 财务费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	5,187,288.55	8,496,291.34	3,095,301.07	2,492,597.24
减：资本化利息	(1,808,063.08)	(5,611,704.65)	(172,479.96)	-
利息费用	3,379,225.47	2,884,586.69	2,922,821.11	2,492,597.24
减：利息收入	(35,184.54)	(26,841.06)	(31,960.24)	(56,444.05)
汇兑损失/(收益)	1,725,966.23	309,046.69	(552,379.14)	(867,070.16)
手续费	89,632.37	138,814.92	229,856.99	369,779.40
	<u>5,159,639.53</u>	<u>3,305,607.24</u>	<u>2,568,338.72</u>	<u>1,938,862.43</u>

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
采购商品、耗用的原材料 和低值易耗品等	159,817,068.83	269,922,444.12	258,473,961.45	252,491,604.05
产成品及在产品存货变动	(2,946,243.16)	(12,360,690.49)	(18,171,748.48)	(15,265,914.35)
职工薪酬费用	71,839,438.29	136,132,972.32	146,309,190.66	142,075,043.53
折旧与摊销费	25,685,463.73	36,572,351.67	30,203,264.10	26,718,709.75
劳务外包费	21,464,434.15	21,937,961.93	14,753,535.36	14,041,906.68
水电费	7,104,186.75	12,699,756.61	12,604,873.06	12,840,388.12
包装材料费用	3,508,933.17	5,944,809.16	7,205,422.78	7,145,105.39
运输费	1,639,705.51	2,941,297.44	3,521,453.65	3,993,809.30
办公费	1,461,901.81	4,200,106.70	2,326,876.02	2,254,233.13
中介服务费	737,752.82	2,527,533.34	2,697,639.23	581,374.32
设备维护及检测费	583,140.67	2,891,927.24	1,171,367.84	1,914,025.94
仓储费	563,591.88	984,246.66	963,202.87	953,940.79
残疾人保障基金	480,000.00	934,919.25	817,443.70	960,287.50
安保费	359,655.69	1,280,090.07	782,547.17	836,863.23
交通费及差旅费	335,274.62	1,103,595.87	1,762,288.08	1,657,721.64
保险费	257,839.40	765,035.14	537,490.82	494,067.23
业务招待费	225,217.57	2,032,859.62	1,356,520.89	830,560.30
搬迁物料及运输费	-	4,094,021.99	-	-
其他	3,672,520.94	11,136,147.06	11,743,736.88	11,062,463.36
	<u>296,789,882.67</u>	<u>505,741,385.70</u>	<u>479,059,066.08</u>	<u>465,586,189.91</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
个人所得税手续费 返还	-	180,540.78	81,700.27	81,502.18	与收益相关
政府补助	94,996.98	281,072.84	398,346.82	299,663.34	与资产相关
稳岗补贴	-	206,332.00	178,142.00	-	与收益相关
其他	-	91,200.00	-	-	与收益相关
	<u>94,996.98</u>	<u>759,145.62</u>	<u>658,189.09</u>	<u>381,165.52</u>	

上述政府补助、补贴及税费返还等与本集团日常活动密切相关，故计入其他收益。

(37) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品到期收益	111,291.78	445,527.66	202,927.21	344,984.09
应收票据贴现损失(i)	<u>(97,375.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>13,916.78</u>	<u>445,527.66</u>	<u>202,927.21</u>	<u>344,984.09</u>

- (i) 本集团仅对极少数应收票据进行了贴现并已终止确认，当年计入投资收益的贴现息为 97,375.00 元。

(38) 资产减值损失/(转回)

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账转回	-	-	-	(20,909.48)
存货跌价损失/(转回)	<u>9,894.84</u>	<u>(216,023.18)</u>	<u>1,180,330.50</u>	<u>(70,416.89)</u>
	<u>9,894.84</u>	<u>(216,023.18)</u>	<u>1,180,330.50</u>	<u>(91,326.37)</u>

(39) 信用减值(转回)/损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账(转回)/损失	(382,244.50)	758,325.94	627,470.55	—
其他应收款坏账损失	<u>3,449.75</u>	<u>(14,344.71)</u>	<u>(35,861.14)</u>	<u>—</u>
	<u>(378,794.75)</u>	<u>743,981.23</u>	<u>591,609.41</u>	<u>—</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资产处置损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的非经 常性损益的金额	2020 年度	计入 2020 年 度非经常性损益 的金额
固定资产处置损失	-	-	-	-
	2019 年度	计入 2019 年 度非经常性损 益的金额	2018 年度	计入 2018 年 度非经常性损 益的金额
固定资产处置损失	37,977.62	37,977.62	320,082.01	320,082.01

(41) 营业外收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的非经 常性损益的金额	2020 年度	计入 2020 年 度非经常性损益 的金额
政府补助(注 1)	2,530,000.00	2,530,000.00	1,749,440.00	1,749,440.00
其他	45,781.47	45,781.47	373,222.60	373,222.60
	2,575,781.47	2,575,781.47	2,122,662.60	2,122,662.60
	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的 金额	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的 金额
政府补助(注 1)	4,962,760.36	4,962,760.36	4,227,475.99	4,227,475.99
厂房租赁补偿款(注 2)	-	-	3,974,648.56	3,974,648.56
其他	141,396.58	141,396.58	70,995.68	70,995.68
	5,104,156.94	5,104,156.94	8,273,120.23	8,273,120.23

注 1：于 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团政府补助主要是综合性企业发展扶持资金补贴 4,030,000.00 元、4,930,000.00 元、1,700,000.00 元及 2,530,000.00 元。

注 2：于 2018 年度，维科精密原厂房出租方由于自身原因提前终止与本集团签订的厂房租赁合同并给予本集团补偿 3,974,648.56 元，本集团在收到补偿后将其计入营业外收入。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业外支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的 非经常性损益	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益 的金额
固定资产报废损失	421,766.61	421,766.61	1,739,553.52	1,739,553.52
长期待摊费用报废损失	-	-	2,186,071.22	2,186,071.22
其他	805,021.60	805,021.60	49,737.94	49,737.94
	<u>1,226,788.21</u>	<u>1,226,788.21</u>	<u>3,975,362.68</u>	<u>3,975,362.68</u>
	2019 年度	计入 2019 年 度非经常性损 益的金额	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益 的金额
固定资产报废损失	182,355.36	182,355.36	122,734.05	122,734.05
长期待摊费用报废损失	-	-	2,114,018.66	2,114,018.66
环境保护罚款	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
其他	27,065.31	27,065.31	356,034.77	356,034.77
	<u>209,420.67</u>	<u>209,420.67</u>	<u>4,192,787.48</u>	<u>4,192,787.48</u>

(43) 所得税费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税	2,317,841.48	4,770,279.26	7,582,736.98	8,446,234.32
递延所得税	(582,199.77)	(863,606.78)	(1,435,403.65)	(502,600.85)
	<u>1,735,641.71</u>	<u>3,906,672.48</u>	<u>6,147,333.33</u>	<u>7,943,633.47</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	24,853,322.66	41,652,002.44	58,390,557.64	63,296,547.81
按 25%税率计算的所得税费用	6,213,330.67	10,413,000.61	14,597,639.41	15,824,136.95
优惠税率的影响	(2,938,805.30)	(3,855,117.37)	(5,959,847.66)	(6,169,821.70)
研发费用加计扣除	(2,180,796.32)	(2,776,897.17)	(2,635,893.14)	(2,056,086.91)
不得扣除的成本、费用和损失	5,764.69	125,686.41	145,434.72	345,405.13
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	636,147.97	-	-	-
所得税费用	<u>1,735,641.71</u>	<u>3,906,672.48</u>	<u>6,147,333.33</u>	<u>7,943,633.47</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

截至 2021 年 6 月 30 日止
6 个月期间

归属于母公司普通股股东的合并净利

润

23,549,530.55

本公司发行在外普通股的加权平均数

103,691,149.00

基本每股收益

0.23

其中：

— 持续经营基本每股收益：

0.23

— 终止经营基本每股收益：

-

(i) 本公司于 2021 年 4 月 28 日正式变更为股份有限公司，在计算截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间本公司发行在外普通股加权平均数时，视同所有股本 2021 年 1 月 1 日发行。

(ii) 于 2018 年度、2019 年度及 2020 年度，本公司尚未变更为股份有限公司，因此无每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,530,000.00	2,619,440.00	11,072,560.36	5,147,475.99
拆迁补偿款	-	-	-	3,974,648.56
其他	64,258.62	219,817.40	41,698.81	89,614.44
	<u>2,594,258.62</u>	<u>2,839,257.40</u>	<u>11,114,259.17</u>	<u>9,211,738.99</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
宿舍费	2,302,800.00	3,628,405.03	2,685,543.67	2,269,139.97
办公费	1,777,597.20	4,200,106.70	3,245,917.23	2,262,447.68
运输费	1,639,705.51	2,896,322.71	3,735,363.10	3,748,973.74
检测维修费	1,345,743.47	1,061,126.56	1,709,713.52	1,375,680.26
租赁费	1,306,215.74	3,843,989.48	6,441,593.37	7,308,238.73
中介服务费	1,159,262.26	2,690,552.22	2,806,236.63	744,393.20
劳务保险费	622,188.41	815,987.16	544,129.11	485,175.70
交通费及差旅费	376,179.09	1,103,595.87	1,762,288.08	1,657,721.64
保险费	257,839.40	765,035.14	537,490.82	494,067.23
业务招待费	225,217.57	2,032,859.62	1,356,520.89	830,560.30
搬迁物料及运输费	-	4,094,021.99	-	-
残疾人保障金	-	753,119.25	738,127.70	1,001,056.95
迁址保证金	-	-	2,000,000.00	-
其他	1,223,438.88	1,818,744.84	1,121,678.08	3,654,444.38
	<u>12,236,187.53</u>	<u>29,703,866.57</u>	<u>28,684,602.20</u>	<u>25,831,899.78</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
土地购买履约保证金	1,068,300.00	-	-	3,204,900.00

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股权暂收款	-	-	-	27,000,000.00

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股权暂收款	27,000,000.00	-	-	-

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充附注

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	23,117,680.95	37,745,329.96	52,243,224.31	55,352,914.34
加：资产减值损失	9,894.84	(216,023.18)	1,180,330.50	(91,326.37)
信用减值损失	(378,794.75)	743,981.23	591,609.41	—
固定资产折旧	21,973,559.13	30,454,007.10	25,505,453.41	21,617,595.46
无形资产摊销	1,751,290.09	1,961,916.14	1,511,469.42	2,559,401.37
长期待摊费用摊销	1,960,614.51	4,156,428.43	3,186,341.27	2,541,712.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失/(收益)和报废	421,766.61	3,925,624.74	220,332.98	2,556,834.72
股份支付费用	261,691.05	-	-	-
财务费用	5,103,997.71	3,193,633.39	2,370,441.97	1,265,443.75
投资收益	(111,291.78)	(445,527.66)	(202,927.21)	(344,984.09)
递延所得税资产增加	(582,199.77)	(863,606.78)	(1,435,403.65)	(502,600.85)
递延收益摊销	(94,996.98)	(281,072.84)	(398,346.82)	(299,663.34)
存货的增加	(10,028,320.42)	(24,520,235.53)	(12,060,005.65)	(23,757,469.38)
经营性应收项目的减少 /(增加)	13,534,937.78	(14,888,680.92)	(5,578,291.56)	(12,133,183.88)
经营性应付项目的(减 少)/增加	(10,633,335.37)	26,535,914.00	17,186,124.65	(3,701,702.76)
经营活动产生的现金流量净 额	46,306,493.60	67,501,688.08	84,320,353.03	45,062,971.89

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大经营和筹资活动

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
未分配利润转增资本	-	-	6,922,500.00	35,083,920.00

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	40,042.97	45,544.86	45,543.69	48,516.39
现金的年初余额	(45,544.86)	(45,543.69)	(48,516.39)	(44,323.18)
现金等价物的期/年末余额	11,800,047.21	8,838,715.59	10,950,074.92	17,562,396.09
现金等价物的期/年初余额	(8,838,715.59)	(10,950,074.92)	(17,562,396.09)	(28,027,781.51)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	2,955,829.73	(2,111,358.16)	(6,615,293.87)	(10,461,192.21)

(d) 现金及现金等价物

	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	11,840,090.18	8,884,260.45	10,995,618.61	17,610,912.48
期/年末现金及现金等价物余额	11,840,090.18	8,884,260.45	10,995,618.61	17,610,912.48

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目

	2021 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	164,036.81	6.4601	1,059,694.20
欧元	926,536.99	7.6862	7,121,548.61
日元	1.00	0.0584	0.06
			<u>8,181,242.87</u>
应收账款—			
美元	2,621,212.66	6.4601	16,933,295.90
欧元	2,670,786.33	7.6862	20,528,197.89
			<u>37,461,493.79</u>
应付账款—			
美元	940,840.47	6.4601	6,077,923.52
欧元	34,840.00	7.6862	267,787.21
			<u>6,345,710.73</u>
其他应付款—			
美元	185,516.00	6.4601	1,198,451.91
欧元	273,678.84	7.6862	2,103,550.30
日元	126,450,000.00	0.0584	7,384,680.00
			<u>10,686,682.21</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	170,348.85	6.5249	1,111,509.21
欧元	589,314.15	8.0250	4,729,246.05
日元	1.00	0.0632	0.06
			<u>5,840,755.32</u>
应收账款—			
美元	1,461,633.01	6.5249	9,537,009.23
欧元	2,456,703.58	8.0250	19,715,046.23
			<u>29,252,055.46</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目(续)

2020 年 12 月 31 日			
应付账款—			
美元	503,009.25	6.5249	3,282,085.06
欧元	541,291.61	8.0250	4,343,865.17
			<u>7,625,950.23</u>
其他应付款—			
欧元	264,545.44	8.0250	2,122,977.16
日元	10,800,000.00	0.0632	682,560.00
			<u>2,805,537.16</u>
2019 年 12 月 31 日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	167,855.76	6.9762	1,170,995.35
欧元	749,678.97	7.8155	5,859,115.99
日元	1.00	0.0641	0.06
			<u>7,030,111.40</u>
应收账款—			
美元	1,456,534.85	6.9762	10,161,078.42
欧元	1,701,041.06	7.8155	13,294,486.40
			<u>23,455,564.82</u>
应付账款—			
美元	734,032.39	6.9762	5,120,756.76
欧元	683,711.92	7.8155	5,343,550.51
			<u>10,464,307.27</u>
其他应付款—			
美元	182.00	6.4601	1,175.74
欧元	858,480.72	7.6862	6,598,454.51
日元	9,950,000.00	0.0584	581,080.00
			<u>7,180,710.25</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	398,521.03	6.8632	2,735,129.53
欧元	535,436.06	7.8473	4,201,727.39
日元	2,368,814.00	0.0619	146,629.59
			<u>7,083,486.51</u>
应收账款—			
美元	1,410,392.72	6.8632	9,679,807.32
欧元	1,022,645.93	7.8473	8,025,009.41
			<u>17,704,816.73</u>
应付账款—			
美元	651,009.58	6.8632	4,468,008.95
欧元	89,507.47	7.8473	702,391.97
			<u>5,170,400.92</u>
其他应付款—			
美元	2,026.50	6.4601	13,091.39
日元	55,809,220.00	0.0584	3,259,258.45
			<u>3,272,349.84</u>

(48) 股份支付

(a) 以权益结算的股份支付

于 2021 年 2 月，本公司通过了员工股权激励计划，本公司若干员工通过宁波梅山保税港区维沣投资管理合伙企业(有限合伙)认购维科精密股权份额共计 170.2 万股。激励对象自获得维科精密的股权后需服务四年。如果激励对象于四年服务期内离职，则需由宁波梅山保税港区维沣投资管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人或普通合伙人指定的其他合伙人回购员工合伙人届时持有的全部份额，回购价格以该合伙人的出资额及出资额持有期间按照同期存款利率计算的利息之和为准。

本公司按照授予日维科精密授予员工股票的公允价值与激励对象出资价格的差异计入股份支付费用。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司因员工股权激励计划增加资公积 261,691.05 元，并向相应增加营业成本、销售费用、管理费用及研发费用合计 261,691.05 元。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 股份支付(续)

(a) 以权益结算的股份支付(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间未解锁的权益工具变动情况表如下：

	授予的权益工具份数	加权平均授予日 公允价值
2020 年 12 月 31 日	-	-
本期授予	1,702,000.00	5.12
本期解锁	-	-
2021 年 6 月 30 日	<u>1,702,000.00</u>	<u>5.12</u>

本集团考虑授予日本公司股东权益的评估公允价值、被激励对象的出资额等因素，确定授予日权益工具的公允价值。在授予日，本集团采用收益法对本公司股东权益进行评估，其中使用的折现率及未来盈利预测等关键假设时基于本公司的最佳估计，关键参数如下：

	授予日
预测收入增长率	4.00%-6.00%
预测永续期增长率	0.00%
税后折现率	11.55%-11.68%

维科精密股份支付计划对合并利润表影响：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
营业成本	88,870.41
管理费用	68,574.74
销售费用	23,678.27
研发费用	<u>80,567.63</u>
	<u>261,691.05</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 同一控制下的企业合并

(a) 2019 年度内发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2018 年被合并方的收入	2018 年被合并方的净亏损	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2019 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额	2018 年被合并方的经营活动现金流量	2018 年被合并方现金流量净额
维科电子	83%	受同一最终控股方控制	2019 年 9 月	取得控制权时点	-	163,469.25	-	(897,674.29)	4,481,713.41	(1,442,726.21)	3,718,040.45	1,539,590.52

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下的企业合并(续)

(a) 2019 年度内发生的同一控制下的企业合并(续)

(i) 合并成本列示如下：

2019 年度
维科电子

合并成本 —

支付的现金增资款	<u>79,070,389.00</u>
----------	----------------------

于 2019 年 8 月 16 日，本公司与母公司 TANCON 签署《股权转让协议》，TANCON 将维科电子 83% 股权的注资义务转让给本公司。于 2019 年 9 月 12 日，本公司在完成工商登记及必要的手续后，以现金的方式向维科电子注资人民币 79,070,389.00 元并取得对维科电子的控制权，注资完成后本公司持有维科电子的股权比例为 83%

(b) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

(i) 维科电子

	合并日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	91,422,794.26	3,893,864.12
非流动资产	99,254,491.98	59,267,085.85
减：其他负债	<u>(96,546,341.33)</u>	<u>(48,263,863.31)</u>
净资产	94,130,944.91	14,897,086.66
减：少数股东权益	<u>(16,002,260.63)</u>	<u>(2,532,504.73)</u>
取得的净资产	<u>78,128,684.28</u>	<u>12,364,581.93</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021 年 6 月 30 日持股比例		2020 年 12 月 31 日持股比例		2019 年 12 月 31 日持股比例		2018 年 12 月 31 日持股比例		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
常州维科	常州市	常州市	精密模塑制造及销售	100%	-	100%	-	100%	-	100%	-	企业合并
维科电子 (i)	上海市	上海市	精密模塑制造及销售	83%	-	83%	-	83%	-	-	-	企业合并

(i) 于 2019 年 9 月，本公司向母公司 TANCON 购买其持有的维科电子 83%的股权。

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东支付的股利	2018 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
维科电子	17%	(152,604.63)	-	2,532,504.73
子公司名称	少数股东 持股比例	2019 年度 归属于少数股东的损益	2019 年度 向少数股东支付的股利	2019 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
维科电子	17%	65,076.51	-	16,039,547.37
子公司名称	少数股东 持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东支付的股利	2020 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
维科电子	17%	152,043.14	-	16,191,590.51
子公司名称	少数股东 持股比例	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间归属于少数股东的 损益	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间向少数股 东支付的股利	2021 年 6 月 30 日 累计少数股东权益
维科电子	17%	(431,849.60)	-	15,759,740.91

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

2021 年 6 月 30 日						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
维科电子	16,353,644.65	311,623,171.59	327,976,816.24	112,626,157.96	122,646,300.00	235,272,457.96
截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间						
	营业收入		净亏损		综合亏损总额	经营活动现金流量
维科电子	6,089,214.50		(2,540,291.78)		(2,540,291.78)	16,056,076.68
2020 年 12 月 31 日						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
维科电子	13,180,582.15	325,507,925.63	338,688,507.78	119,626,637.35	123,817,220.37	243,443,857.72
2020 年度						
	营业收入		净利润		综合收益总额	经营活动现金流量
维科电子	12,230,659.72		894,371.40		894,371.40	8,685,566.61
2019 年 12 月 31 日						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
维科电子	7,224,878.08	183,461,266.13	190,686,144.21	68,335,865.54	28,000,000.00	96,335,865.54
2019 年度						
	营业收入		净利润		综合收益总额	经营活动现金流量
维科电子	12,189,677.44		382,803.01		382,803.01	5,717,859.21
2018 年 12 月 31 日						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
维科电子	3,893,864.12	59,267,085.85	63,160,949.97	48,263,863.31	-	48,263,863.31
2018 年度						
	营业收入		净亏损		综合亏损总额	经营活动现金流量
维科电子	-		(897,674.29)		(897,674.29)	3,718,040.45

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
TANCON PRECISION ENGINEERING	新加坡	投资控股

本集团的最终控制人为自然人陈燕来和张茵夫妇。

本公司的最终控制方为 TANCON。

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
TANCON	92.83%	92.83%	100.00%	100.00%
	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
TANCON	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

注：TANCON 持本集团 100.00%的股权。于 2021 年 6 月 30 日，TANCON 合计持股比例和表决权比例分别为 92.83%和 92.83%。于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，TANCON 合计持股比例和表决权比例皆为 100.00%。

(2) 关联方的性质

张茵	本公司的董事兼总经理
谢韬	本公司的董事
宁波梅山保税港区维瀑投资有限公司	其他关联方
宁波梅山保税港区维沣投资管理合伙企业(有限合伙)	其他关联方

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 收购股权

		2019 年度
关联方	关联交易内容	
TANCON	收购维科电子股权(附注五(1))	<u>79,070,389.00</u>

(b) 股权暂收款

关联方	关联交易内容	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2018 年度
宁波梅山保税港区维滢投资有限公司	收到/(返还) 股权暂收款	(12,000,000.00)	12,000,000.00
宁波梅山保税港区维沣投资管理合伙企业(有限合伙)	收到/(返还) 股权暂收款	<u>(15,000,000.00)</u>	<u>15,000,000.00</u>
		<u>(27,000,000.00)</u>	<u>27,000,000.00</u>

(c) 关键管理人员薪酬

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,985,400.00</u>	<u>5,783,836.99</u>	<u>5,952,481.25</u>	<u>5,844,203.69</u>

(d) 自关联方借入资金

	2018 年度
张茵	<u>27,000,000.00</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 归还自关联方借入资金

2018 年度

张茵	<u>27,000,000.00</u>
----	----------------------

(f) 向关联方借出资金

2019 年度

张茵	<u>2,500,000.00</u>
----	---------------------

(g) 收回向关联方借出资金

2019 年度

张茵	<u>2,500,000.00</u>
----	---------------------

(h) 关联方借款利息费用

2018 年度

张茵	<u>360,083.33</u>
----	-------------------

(4) 关联方应付款项余额

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
(a) 其他应付款				
宁波梅山保税港区 维瀑投资有限公司	-	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
宁波梅山保税港区 维沣投资管理合伙 企业(有限合伙)	-	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
张茵	-	360,083.33	360,083.33	360,083.33
	-	<u>27,360,083.33</u>	<u>27,360,083.33</u>	<u>27,360,083.33</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方担保

关联方为本公司借款担保的情况请参见附注四(16)及附注四(24)

(6) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(7) 其他

于 2021 年 6 月 29 日，本公司与母公司 TANCON 签署《股权转让协议》，约定母公司将持有的维科电子 17%的股权以 16,195,140.00 元转让给本公司。于 2021 年 10 月，本公司已完成了股权收购及工商变更手续。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本集团于资产负债表日无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>2,479,800.00</u>	<u>2,426,400.00</u>	<u>-</u>	<u>2,989,284.67</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

于 2021 年 10 月，本公司完成母公司 TANCON 持有的维科电子 17% 股权的收购及工商变更手续，收购对价为人民币 16,195,140.00 元。截至本财务报表报出日，本公司尚未支付该收购对价。

十 金融工具及其风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和日元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

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，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产 —				
货币资金	1,059,694.20	7,121,548.61	0.06	8,181,242.87
应收款项	16,933,295.90	20,528,197.89	-	37,461,493.79
	<u>17,992,990.10</u>	<u>27,649,746.50</u>	<u>0.06</u>	<u>45,642,736.66</u>
外币金融负债 —				
应付款项	7,276,375.43	2,371,337.51	7,384,680.00	17,032,392.94

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产 —				
货币资金	1,111,509.21	4,729,246.05	0.06	5,840,755.32
应收款项	9,537,009.23	19,715,046.23	-	29,252,055.46
	<u>10,648,518.44</u>	<u>24,444,292.28</u>	<u>0.06</u>	<u>35,092,810.78</u>
外币金融负债 —				
应付款项	<u>3,282,085.06</u>	<u>6,466,842.33</u>	<u>682,560.00</u>	<u>10,431,487.39</u>
	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产 —				
货币资金	1,170,995.35	5,859,115.99	0.06	7,030,111.40
应收款项	10,161,078.42	13,294,486.40	-	23,455,564.82
	<u>11,332,073.77</u>	<u>19,153,602.39</u>	<u>0.06</u>	<u>30,485,676.22</u>
外币金融负债 —				
应付款项	<u>5,121,932.50</u>	<u>11,942,005.02</u>	<u>581,080.00</u>	<u>17,645,017.52</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	日元项目	
外币金融资产 —				
货币资金	2,735,129.53	4,201,727.39	146,629.59	7,083,486.51
应收款项	9,679,807.32	8,025,009.41	-	17,704,816.73
	<u>12,414,936.85</u>	<u>12,226,736.80</u>	<u>146,629.59</u>	<u>24,788,303.24</u>
外币金融负债 —				
应付款项	<u>4,481,100.34</u>	<u>702,391.97</u>	<u>3,259,258.45</u>	<u>8,442,750.76</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，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 910,912.31 元、626,146.89 元、527,861.11 元及 674,375.31 元；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,148,664.76 元、1,528,083.25 元、612,985.78 元及 979,569.31 元。对于各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 627,697.79 元、58,017.59 元、49,391.79 元及 264,576.07 元。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2021 年 6 月 30 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	65,705,941.51	-	-	-	65,705,941.51
短期借款	82,103,843.84	-	-	-	82,103,843.84
其他应付款	80,745,281.80	-	-	-	80,745,281.80
长期借款	22,113,301.35	23,442,710.33	73,950,210.91	39,772,457.53	159,278,680.12
	<u>250,668,368.50</u>	<u>23,442,710.33</u>	<u>73,950,210.91</u>	<u>39,772,457.53</u>	<u>387,833,747.27</u>
2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	73,404,164.14	-	-	-	73,404,164.14
短期借款	71,831,052.05	-	-	-	71,831,052.05
其他应付款	122,987,136.10	-	-	-	122,987,136.10
长期借款	21,086,841.04	20,323,412.22	69,268,396.84	50,882,472.38	161,561,122.48
	<u>289,309,193.33</u>	<u>20,323,412.22</u>	<u>69,268,396.84</u>	<u>50,882,472.38</u>	<u>429,783,474.77</u>
2019 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	63,739,967.38	-	-	-	63,739,967.38
短期借款	71,862,845.89	-	-	-	71,862,845.89
其他应付款	105,476,704.92	-	-	-	105,476,704.92
长期借款	2,862,697.33	3,571,786.00	14,672,362.00	9,073,508.33	30,180,353.66
	<u>243,942,215.52</u>	<u>3,571,786.00</u>	<u>14,672,362.00</u>	<u>9,073,508.33</u>	<u>271,259,871.85</u>
2018 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	59,236,750.34	-	-	-	59,236,750.34
短期借款	30,905,455.48	-	-	-	30,905,455.48
其他应付款	53,387,821.52	-	-	-	53,387,821.52
	<u>143,530,027.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,530,027.34</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

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，本集团以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括应收款项，应付款项，短期借款，长期借款，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值和公允价值相差很小。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2021 年 6 月 30 日
				计入当期损益的利 得或损失	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产合计	15,000,000.00	105,000,000.00	(110,000,000.00)	-	-	10,000,000.00
	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日
				计入当期损益的利 得或损失	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产合计	20,000,000.00	321,400,000.00	(326,400,000.00)	-	-	15,000,000.00
	2018 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日
				计入当期损益的利 得或损失	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产合计	-	267,500,000.00	(247,500,000.00)	-	-	20,000,000.00
	2017 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2018 年 12 月 31 日
				计入当期损益的利 得或损失	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产合计	-	230,700,000.00	(230,700,000.00)	-	-	-

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

		2021 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值			
				名称	范围/加权 平均值	与公允价值之 间的关系	可观察/不 可观察
交易性金融资产—							
理财产品		10,000,000.00	现金流量 折现	预期收 益率	2.55%	正相关	不可观察
		2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
				名称	范围/加权 平均值	与公允价值之 间的关系	可观察/不 可观察
交易性金融资产—							
理财产品		15,000,000.00	现金流量 折现	预期收 益率	2.98%	正相关	不可观察
		2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
				名称	范围/加权 平均值	与公允价值之 间的关系	可观察/不 可观察
交易性金融资产—							
理财产品		20,000,000.00	现金流量 折现	预期收 益率	3.30%	正相关	不可观察

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

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，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	45%	50%	43%	33%

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	146,151,140.62	158,483,651.29	133,263,835.21	112,636,561.19
减：坏账准备	<u>(4,382,739.12)</u>	<u>(4,759,250.15)</u>	<u>(3,998,274.32)</u>	<u>(3,379,096.84)</u>
	<u>141,768,401.50</u>	<u>153,724,401.14</u>	<u>129,265,560.89</u>	<u>109,257,464.35</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
三个月以内	140,939,216.37	152,994,758.85	127,110,561.02	109,868,903.02
四到十二个月	<u>5,211,924.25</u>	<u>5,488,892.44</u>	<u>6,153,274.19</u>	<u>2,767,658.17</u>
	<u>146,151,140.62</u>	<u>158,483,651.29</u>	<u>133,263,835.21</u>	<u>112,636,561.19</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>129,796,961.69</u>	<u>3,882,344.78</u>	<u>88.81%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>142,420,844.31</u>	<u>4,260,924.88</u>	<u>89.86%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>116,243,650.45</u>	<u>3,581,307.96</u>	<u>87.23%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>102,653,741.81</u>	<u>3,079,612.25</u>	<u>91.14%</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

(i) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	<u>146,151,140.62</u>	<u>100%</u>	<u>4,382,739.12</u>	<u>3.00%</u>
	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	<u>158,483,651.29</u>	<u>100%</u>	<u>4,759,250.15</u>	<u>3.00%</u>
	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	<u>133,263,835.21</u>	<u>100%</u>	<u>3,998,274.32</u>	<u>3.00%</u>

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 货款：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
三个月以内	140,939,216.37	2.81%	3,965,785.18
四到十二个月	<u>5,211,924.25</u>	8.00%	<u>416,953.94</u>
	<u>146,151,140.62</u>		<u>4,382,739.12</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 货款(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
三个月以内	152,994,758.85	2.82%	4,320,138.75
四到十二个月	5,488,892.44	8.00%	439,111.40
	<u>158,483,651.29</u>		<u>4,759,250.15</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
三个月以内	127,110,561.02	2.76%	3,506,012.38
四到十二个月	6,153,274.19	8.00%	492,261.94
	<u>133,263,835.21</u>		<u>3,998,274.32</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备	<u>112,636,561.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,379,096.84</u>	<u>3.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	<u>112,636,561.19</u>	<u>3,379,096.84</u>	<u>3.00%</u>

(2) 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
应收子公司往来款	51,462,536.49	36,955,258.10	12,399,259.10	48,890,695.12
押金及保证金	383,284.50	449,371.87	264,474.45	223,956.50
其他	<u>194,932.86</u>	<u>63,584.50</u>	<u>493,552.66</u>	<u>194,338.63</u>
	<u>52,040,753.85</u>	<u>37,468,214.47</u>	<u>13,157,286.21</u>	<u>49,308,990.25</u>
减：坏账准备	<u>(5,847.99)</u>	<u>(1,907.54)</u>	<u>(14,806.58)</u>	<u>(12,548.85)</u>
	<u>52,034,905.86</u>	<u>37,466,306.93</u>	<u>13,142,479.63</u>	<u>49,296,441.40</u>

上述应收关联方往来款项无抵押、无担保。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>52,040,753.85</u>	<u>37,468,214.47</u>	<u>13,157,286.21</u>	<u>49,308,990.25</u>

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
组合 1：押金	383,284.50	-	-
组合 3：关联方款项-子公司	51,462,536.49	-	-
组合 4：其他	<u>194,932.86</u>	3.00%	<u>5,847.99</u>
	<u>52,040,753.85</u>		<u>5,847.99</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
组合 1: 押金	449,371.87	-	-
组合 3: 关联方款项-子公司	36,955,258.10	-	-
组合 4: 其他	63,584.50	3.00%	1,907.54
	<u>37,468,214.47</u>		<u>1,907.54</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提:			
组合 1: 押金	264,474.45	-	-
组合 3: 关联方款项-子公司	12,399,259.10	-	-
组合 4: 其他	493,552.66	3.00%	14,806.58
	<u>13,157,286.21</u>		<u>14,806.58</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
关联方组合	48,890,695.12	99.15%	-	-
账龄组合	418,295.13	0.85%	12,548.85	3.00%
	<u>49,308,990.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,548.85</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	<u>418,295.13</u>	<u>12,548.85</u>	<u>3.00%</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	98,390,030.49	98,390,030.49	98,390,030.49	20,261,346.21
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	<u>98,390,030.49</u>	<u>98,390,030.49</u>	<u>98,390,030.49</u>	<u>20,261,346.21</u>

(a) 子公司

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
维科电子	78,128,684.28	78,128,684.28	78,128,684.28	-
常州维科	20,261,346.21	20,261,346.21	20,261,346.21	20,261,346.21
	<u>98,390,030.49</u>	<u>98,390,030.49</u>	<u>98,390,030.49</u>	<u>20,261,346.21</u>

	本期增减变动			2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备		
维科电子	78,128,684.28	-	-	-	78,128,684.28	-
常州维科	20,261,346.21	-	-	-	20,261,346.21	-
	<u>98,390,030.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,390,030.49</u>	<u>-</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	本年增减变动				同一控制下的 企业合并 初始投资调整	2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备				
维科电子	78,128,684.28	-	-	-	-	78,128,684.28	-	-
常州维科	20,261,346.21	-	-	-	-	20,261,346.21	-	-
	<u>98,390,030.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,390,030.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	本年增减变动				同一控制下的 企业合并 初始投资调整	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
	2018 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	计提减值准备				
维科电子	-	-	-	-	78,128,684.28	78,128,684.28	-	-
常州维科	20,261,346.21	-	-	-	-	20,261,346.21	-	-
	<u>20,261,346.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,128,684.28</u>	<u>98,390,030.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

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

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
维科电子	-	-	-	-	-	-	-
常州维科	20,261,346.21	-	-	-	20,261,346.21	-	-
	<u>20,261,346.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,261,346.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	314,302,093.20	545,492,892.02	528,117,635.13	520,329,338.89
其他业务收入	12,185,536.98	7,702,125.49	8,636,177.65	8,895,721.44
	<u>326,487,630.18</u>	<u>553,195,017.51</u>	<u>536,753,812.78</u>	<u>529,225,060.33</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	246,265,848.24	426,376,801.22	401,495,666.56	401,991,369.32
其他业务成本	10,167,295.66	6,146,199.46	6,562,793.10	5,866,983.08
	<u>256,433,143.90</u>	<u>432,523,000.68</u>	<u>408,058,459.66</u>	<u>407,858,352.40</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动力系统零部件	178,918,239.83	135,344,612.84	322,998,683.83	249,079,518.60
底盘系统零部件	41,464,582.46	34,654,347.39	70,753,361.44	57,918,714.01
非汽车连接器及零 部件	39,842,106.14	30,643,986.99	63,985,862.91	44,431,769.29
汽车连接器及零部 件	30,092,979.91	25,461,521.94	48,238,699.75	37,053,104.57
精密模具及备件	10,958,138.28	8,352,461.18	16,433,127.13	13,650,950.17
其他	13,026,046.58	11,808,917.90	23,083,156.96	24,242,744.58
	<u>314,302,093.20</u>	<u>246,265,848.24</u>	<u>545,492,892.02</u>	<u>426,376,801.22</u>
	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动力系统零部件	320,742,512.00	240,572,930.89	308,228,626.00	238,268,264.53
底盘系统零部件	52,115,736.20	39,672,237.60	49,531,480.25	37,755,242.53
非汽车连接器及零 部件	71,713,011.08	48,695,995.18	80,484,921.76	58,744,528.52
汽车连接器及零部 件	43,688,324.19	34,822,615.63	49,780,665.63	38,673,651.20
精密模具及备件	17,094,473.77	15,963,864.60	14,153,205.56	13,099,928.16
其他	22,763,577.89	21,768,022.66	18,150,439.69	15,449,754.38
	<u>528,117,635.13</u>	<u>401,495,666.56</u>	<u>520,329,338.89</u>	<u>401,991,369.32</u>

本公司主营业务收入均为产品销售收入。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料	12,185,536.98	10,167,295.66	7,702,125.49	6,146,199.46
	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售废料	8,636,177.65	6,562,793.10	8,895,721.44	5,866,983.08

本公司营业收入都在某一时点确认。

(5) 投资收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产收益	111,291.78	445,527.66	158,522.00	187,461.90
应收票据贴现损失(i)	(97,375.00)	-	-	-
	13,916.78	445,527.66	158,522.00	187,461.90

- (i) 本公司仅对极少数应收票据进行了贴现并已终止确认，截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入投资收益的贴现息为 97,375.00 元。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间 财务报表补充资料 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	(421,766.61)	(3,925,624.74)	(220,332.98)	(2,556,834.72)
计入当期损益的政府补助	3,105,696.98	3,198,044.84	5,849,049.17	4,802,339.33
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	163,469.26	(897,674.29)
持有交易性金融资产的投资收益	111,291.78	445,527.66	202,927.21	344,984.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(759,240.13)	323,484.66	114,331.27	2,089,609.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	180,540.78	81,700.27	81,502.18
	<u>2,035,982.02</u>	<u>221,973.20</u>	<u>6,191,144.20</u>	<u>3,863,926.06</u>
所得税影响额	(281,327.15)	(28,720.85)	(914,401.57)	(727,258.48)
少数股东权益影响额(税后)	-	-	(5,661.66)	(20,084.08)
	<u>1,754,654.87</u>	<u>193,252.35</u>	<u>5,271,080.97</u>	<u>3,116,583.50</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

上海维科精密模塑股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益 基本/稀释每股收益	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2020 年度		2020 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	5.21%	9.32%	0.23	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	4.82%	9.27%	0.21	不适用

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益 基本/稀释每股收益	
	2019 年度		2019 年度	
	2018 年度		2018 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	14.15%	17.44%	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	12.72%	16.46%	不适用	不适用

上海维科精密模塑股份有限公司于 2021 年 5 月整体变更为股份有限公司，故 2018 年度、2019 年度及 2020 年度无基本每股收益和稀释每股收益。截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的每股收益是假设上海维科精密模塑股份有限公司于 2021 年 1 月 1 日已发行 103,691,149 股普通股的基础上计算得出。



营业执照

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

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。



(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

名称	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年01月18日
类型	外商投资特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年01月18日至不约定期限
执行事务合伙人	李丹	主要经营场所	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围 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、法规规定的其他业务。
【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01月28日

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用,其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用,其他用途无效。

证书序号: NO.000525

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,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: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 319000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:





姓 名 _____
Full name 肖峰
性 别 _____
Sex 男
出 生 日 期 _____
Date of birth 1969-12-07
工 作 单 位 _____
Working unit 普华永道中天会计师事务所
身 份 证 号 码 _____
Identity card No. (特殊普通合伙)
310104196912072439

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用，其他用途无效。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000070273
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994年 06月 14日
Date of Issuance

年 月 日
y m d



肖峰(310000070273)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用，其他用途无效。

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



肖峰(310000070273)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y

月 /m

日 /d



本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y

月 /m

日 /d

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用，其他用途无效。



姓 名	陆智森
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1983-11-13
Date of birth	
工 作 单 位	普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身 份 证 号 码	310107198311130937
Identity card No.	

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用，其他用途无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陶碧森(310000070549)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号:
No. of Certificate

310000070549

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 05 月 31 日
/y /m /d

月 /m 日 /d

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用，其他用途无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日 /d

月 /m

年 /y

日 /d

月 /m

年 /y

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

6

7

此复印件仅供上海维科精密模塑股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止6个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11055号】后附之用，其他用途无效。