

上海雅创电子集团股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金

报告书（草案）修订情况的说明

上海雅创电子集团股份有限公司（以下简称“公司”）拟发行股份及支付现金购买深圳欧创芯半导体有限公司40.00%股权以及深圳市怡海能达有限公司45.00%股权（以下简称“标的资产”）并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

公司于2026年2月5日收到深圳证券交易所上市审核中心下发的《关于上海雅创电子集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请的审核问询函》（审核函〔2026〕030005号）（以下简称“审核问询函”），公司会同相关中介机构对审核问询函提出的问题进行了认真分析和核查，并按照要求在《上海雅创电子集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》中进行了相应的修订和补充披露。具体内容详见与本公告同日披露的《上海雅创电子集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）（修订稿）》（以下简称“草案（修订稿）”）等文件。

相较公司于2026年1月23日于深圳证券交易所发行上市审核信息公开网站（<http://listing.szse.cn/>）披露的《上海雅创电子集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）（申报稿）》，草案（修订稿）对部分内容进行了修订，主要修订内容如下（如无特别说明，本修订说明公告中的简称或名词的释义与草案（修订稿）中的简称或名词的释义具有相同含义）：

草案（修订稿）章节	修订说明
重大风险提示	进一步完善了相关风险揭示内容；为突出重大性，增强针对性，强化风险导向，已将各项风险因素按照重要性重新进行排序
第九节 管理层讨论与分析	补充披露了标的资产欧创芯的相关内容：1、报告期内标的资产各类存货的库龄情况、期后结转金额及比例；2、标的资产计提存货跌价准备的具体过程，并结合库龄、产品专用性和报告期各期末标的资产存货的订单覆盖率、同行业可比公司计提政策等，说明标的资产

草案（修订稿）章节	修订说明
	存货跌价准备计提是否充分；3、报告期各期，标的资产对存货跌价准备进行转回或转销的具体情况、认定依据，相关会计处理是否符合《企业会计准则》的有关规定。
第十二节 风险因素	进一步完善了相关风险揭示内容；为突出重大性，增强针对性，强化风险导向，已将各项风险因素按照重要性重新进行排序

（以下无正文）

（本页无正文，为《上海雅创电子集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）修订情况的说明》之盖章页）

上海雅创电子集团股份有限公司



2020年2月13日