

证券代码：300046

证券简称：台基股份

公告编号：2023-008

湖北台基半导体股份有限公司 关于 2022 年度计提资产减值损失、信用减值损失及 公允价值变动损益的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、本次计提减值准备及公允价值变动情况概述

1、本次计提减值准备及公允价值变动的原因

根据《企业会计准则》相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映湖北台基半导体股份有限公司（以下简称“公司”）截止 2022 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司（含子公司）于 2022 年末对应收款项、存货、固定资产等资产进行了全面清查，对可能发生减值迹象的资产进行了充分地分析和评估，按资产类别进行了减值测试，根据减值测试结果，基于谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的相关资产计提了减值准备，同时对持有的其他权益工具投资按公允价值进行计量。

2、本次计提减值准备的资产范围和总金额

经过公司对截止 2022 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和资产减值测试后，2022 年度拟计提各项资产减值准备合计为 2,979.23 万元，其中：信用减值损失为 1,685.04 万元，资产减值损失为 560.44 万元，公允价值变动损失（以公允价值计量的交易性金融资产、其他非流动金融资产）733.75 万元。具体计提减值准备金额详见下表：

单位：万元

项目名称	计提减值准备金额
1、资产减值损失	560.44
其中：存货跌价准备	552.94
合同资产减值准备	7.50

2、信用减值损失	1,685.04
其中：应收账款坏账准备	232.14
其他应收款坏账准备	1,210.83
应收股利坏账准备	242.07
3、公允价值变动损失	733.75
其中：交易性金融资产	41.03
其他非流动金融资产	692.72
合 计	2,979.23

二、本次计提资产减值准备相关情况的说明

（一）应收款项（包括应收账款、合同资产、其他应收款、应收股利）

单位：万元

资产名称	应收账款	合同资产	其他应收款	应收股利
期末账面余额	8,870.30	150.05	2,518.64	503.79
资产可收回金额	8,160.72	142.55	17.68	3.79
本期计提坏账准备金额	232.14	7.50	1,210.83	242.07
资产可收回金额的计算过程	公司以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司逐笔按照预期信用损失进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，按信用风险特征划分组合的合理性，根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备。			
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》			
计提原因	按照应收款项性质及逾期账龄情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分别计提坏账准备，对部分期限较长的应收款项采取单项进行计提。			

（二）计提存货跌价准备确认标准及计提方法

单位：万元

资产名称	存货
期末账面余额	12,120.95
资产可收回金额	11,437.87

本期计提坏账准备金额	552.94
资产可收回金额的计算过程	公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 1 号--存货》
计提原因	基于谨慎性原则，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额，对存货计提存货跌价准备。

（三）公允价值变动损益

单位：万元

资产名称	交易性金融资产	其他非流动金融资产
期末账面余额	36,325.77	1,344.80
公允价值金额	36,284.74	291.77
本期确认公允价值变动损益的金额	41.03	692.72
资产可收回金额的计算过程	对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行测试，根据测试结果表明金融资产的公允价值发生变动的，根据其变动额进行公允价值变动损益的计量	
本次计提资产减值准备的依据	《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 37 号--金融工具列报》	
计提原因	基于谨慎性原则，期末对交易性金融资产、其他非流动金融资产价值进行了判断和分析，对可能发生公允价值变动损失的资产确认了公允价值变动损益的计量	

三、本次计提对公司的影响

本次计提资产减值准备 2,979.23 万元，将减少 2022 年度归属于母公司所有者的净利润 2,979.23 万元，相应减少 2022 年末归属于母公司所有者权益 2,979.23 万元，影响公司报告期净利润。本次计提资产减值准备已经大华会计师事务所(特

殊普通合伙) 审计确认。

四、董事会关于公司本次计提的合理性说明

依据《企业会计准则》和公司相关会计政策规定, 公司 2022 年度计提资产减值准备共计 2,979.23 万元, 计提资产减值准备依据充分, 公允地反映了公司资产状况, 使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠, 具合理性。

五、独立董事意见

独立董事对公司 2022 年度计提资产减值损失、信用减值损失及公允价值变动损益事项发表如下独立意见: 公司计提资产减值损失、信用减值损失及公允价值变动损益事项依据充分, 履行了董事会审批程序, 符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定, 真实、准确地反映了公司相关会计信息, 有助于公司规范运作, 符合公司整体利益, 不存在损害股东利益的情形, 符合国家相关法律、法规等相关规定, 我们同意公司本次计提资产减值损失、信用减值损失及公允价值变动损益事项。

六、监事会意见

监事会认为: 公司本次依照企业会计准则和有关规定计提资产减值损失、信用减值损失及公允价值变动损益, 符合公司的实际情况, 能够更加充分、公允地反映公司的资产状况, 监事会同意本次计提资产减值损失、信用减值损失及公允价值变动损失。

七、审计委员会关于公司本次计提合理性的说明

公司董事会审计委员会对公司 2022 年度计提资产减值损失、信用减值损失及公允价值变动损益合理性进行了核查, 认为本次资产减值损失、信用减值损失及公允价值变动损益的计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定, 基于谨慎性原则, 充分、公允地反映了截止 2022 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

特此公告。

湖北台基半导体股份有限公司

董 事 会

二〇二三年四月十三日