

证券代码：688126

证券简称：沪硅产业

公告编号：2023-013

上海硅产业集团股份有限公司

关于2022年年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

一、计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定，为客观、公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况及经营成果，经公司及下属子公司对各项金融资产、存货、预付款项和长期资产等进行全面充分的评估和分析，认为上述资产中部分资产存在一定的减值迹象。经公司财务部门测算，公司2022年计提的各项减值损失总额约为4,427.11万元左右。具体情况如下表所示：

单位：人民币 万元

资产名称	账面余额	资产可收回金额	资产可收回金额的计算过程	本次计提资产减值准备的依据	本期计提金额	计提原因
存货	85,643.28	82,311.18	按存货成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备	按照企业会计准则的规定，期末按照存货的可变现净值计算应计提的存货跌价准备	3,378.07	单独测算
应收账款	69,259.84	68,608.05	将应收款项分为：单项计提预期信用损失和按组合计提预期信用损失，并根据整个存续期间内预期信用损失的情况计提减值损失。	按照企业会计准则的规定更新计算截至期末的预期信用损失。	238.57	根据企业准则进行预期信用损失的测算

其他应收款	5,102.83	4,451.72	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	按照企业会计准则的规定更新计算截至期末的预期信用损失。	651.11	根据企业准则进行预期信用损失的测算
固定资产	553,173.35	553,173.35	固定资产的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。	按照企业会计准则的规定,对于出现减值迹象的固定资产,按照其可回收金额计提减值准备	88.97	单独测算
在建工程	207,828.05	207,828.05	在建工程的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。	按照企业会计准则的规定,对于出现减值迹象的在建工程,按照其可回收金额计提减值准备	74.43	单独测算
预付款项	11,247.05	11,110.34	预付款项的可收回金额为公司预计能流入公司的经济利益,即预计能收到的货物。对于存在很可能无法收到货物风险的预付款项,公司对应计提资产减值损失。		-4.04	
合计	932,254.40	927,482.69			4,427.11	

注：总数与各分项数值之和尾数不符的情形均为四舍五入原因所造成。

二、 计提资产减值准备事项的具体说明

1. 存货跌价准备

根据《企业会计准则第 1 号——存货》，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司对 2022 年 12 月 31 日的存货项目进行减值测试，并计提存货跌价准备约 3,378.07 万元，主要是针对生产过程中产生的部分指标未达到标准的硅片产品计提的减值。

2. 坏账准备

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款和其他应收款的预期信用损失进行估计。经测试，2022 年公司需计提的应收款项信用减值损失和其他应收款信用减值损失约 889.68 万元。

3. 固定资产和在建工程

公司对于不能满足预计使用目的的设备和安装中设备，考虑其预计可收回金额后，计提减值损失约 163.40 万元，并进行处置。

4. 预付款项

公司对于出现减值迹象的预付账款，主要为存在很可能无法收到货物风险的预付款项，公司按照其可回收金额计提减值准备，经测试，2022 年公司需冲回的预付款项减值损失为 4.04 万元。

特此公告。

上海硅产业集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 11 日