

证券代码：603466

证券简称：风语筑

公告编号：2023-064

债券代码：113643

债券简称：风语转债

## 上海风语筑文化科技股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据中国企业会计准则及公司内部控制的要求，上海风语筑文化科技股份有限公司（以下简称“公司”），对截至2023年6月30日的各项资产进行了减值迹象的识别和测试，并根据结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备，现将相关情况公告如下：

### 一、 资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，为客观反映公司的财务状况、经营成果，基于谨慎性原则，公司经过对2023年6月30日存在可能发生减值迹象的资产进行减值测试后，确认资产减值损失（含信用减值损失，下同）107,482,116.12元，其中计提资产减值损失具体如下：

项 目	2023年上半年度计提金额
一、信用减值损失	97,424,808.32
其中：应收账款减值损失	97,475,554.07
其他应收款减值损失	-1,005,570.67
应收票据减值损失	954,824.92
二、资产减值损失	10,057,307.80
其中：存货跌价损失	2,352,329.36
合同资产减值损失	7,704,978.44
合 计	107,482,116.12

## 二、本次计提资产减值准备的依据和原因说明

### （一）应收票据、应收账款和其他应收款减值准备

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，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。2023 年上半年度公司计提应收账款减值准备 97,475,554.07 元，冲回其他应收款减值准备 1,005,570.67 元，计提应收票据减值准备 954,824.92 元。

### （二）存货跌价损失

资产负债表日，公司的存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。2023 年 6 月 30 日，公司计提存货跌价损失 2,352,329.36 元。

### （三）合同资产减值准备

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。无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。2023 上半年度公司计提合同资产减值准备 7,704,978.44 元。

## 三、计提资产减值准备对公司的影响

公司合并报表共计提资产减值准备 107,482,116.12 元，减少公司 2023 上半年度利润总额 107,482,116.12 元。

## 四、履行的审议程序和相关意见

（一）审计委员会意见审计委员会审计后认为：本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，本次计提减值准备后，财务报表能够更加真实的诠释公司资产信息，同意本次计提资产减值准备并报董事会批准。

（二）董事会审议情况公司于 2023 年 8 月 30 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，公司本次资产减值准

备计提符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，能够真实地反映公司的财务状况及经营成果。同意公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，计提各项资产减值准备共计 107,482,116.12 元。

（三）独立董事意见独立董事认为：公司本次基于会计谨慎性原则计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计制度的规定，能够更加公允地反映公司的财务状况及经营成果，有助于为投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。本次计提资产减值准备也不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法规、规范性文件的相关规定并履行了必要的审批程序。同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

上海风语筑文化科技股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 31 日