

证券代码：603466

证券简称：风语筑

公告编号：2024-025

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12月31日和2024年3月31日的各项资产分别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，公司分别对2023年12月31日和2024年3月31日存在可能发生减值迹象的资产进行减值测试后，计提资产减值损失具体如下：

项 目	2023 年度计提金额	2024 年第一季度计提金额
一、信用减值损失	159,943,506.42	20,372,799.37
其中：应收账款减值损失	183,508,522.47	21,198,248.26
其他应收款减值损失	-23,691,165.80	-826,596.39
应收票据减值损失	126,149.75	1,147.50
二、资产减值损失	14,822,119.76	1,333,229.26
其中：存货跌价损失	3,263,528.38	
合同资产减值损失	6,617,644.36	1,333,229.26
长期股权投资减值损失	4,940,947.02	
合 计	174,765,626.18	21,706,028.63

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 年度公司计提应收账款减值准备 183,508,522.47 元，冲回其他应收款减值准备 23,691,165.80 元，计提应收票据减值准备 126,149.75 元；2024 年第一季度公司计提应收账款减值准备 21,198,248.26 元，冲回其他应收款减值准备 826,596.39 元，计提应收票据减值准备 1,147.50 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 年资产负债表日，公司计提存货跌价损失 3,263,528.38 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 年度公司计提合同资产减值准备 6,617,644.36 元；2024 年第一季度公司计提合同资产减值准备 1,333,229.26 元。

（四）长期股权投资

公司对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。2023 年度公司计提长期股权投资减值准备 4,940,947.02 元。

三、计提资产减值准备对公司的影响

2023 年度公司合并报表共计提资产减值准备 174,765,626.18 元，减少公司 2023 年度利润总额 174,765,626.18 元。

2024 年第一季度公司合并报表共计提资产减值准备 21,706,028.63 元，减少公司 2024 年第一季度利润总额 21,706,028.63 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2024年4月25日召开第三届董事会第二十三次会议，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。

（三）监事会关于计提资产减值准备的意见：公司本次按照《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定进行计提资产减值准备，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，公司董事会就该事项的决议程序合法合规。公司监事会同意公司本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

上海风语筑文化科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日