

证券代码：300959

证券简称：线上线下

公告编号：2023-012

无锡线上线下载讯信息技术股份有限公司 关于 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

无锡线上线下载讯信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）为真实反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》相关规定，公司以2022年12月31日为基准日对合并范围内的2022年末各类资产进行了审慎评估及减值测试，并根据减值测试结果对存在减值迹象的资产计提资产减值准备。现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销资产情况

公司对截至 2022年12月31日的应收款项、其他应收款、存货、固定资产等各项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。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，计提2022年度各类资产减值准备共计24,412,828.86元，收回或转回前期已计提的减值准备合计769,261.57元，最终合计计提资产减值准备23,643,567.29元，核销资产8,379,272.60元，具体详见下表：

单位：元

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用减值						
应收账款预期信用减值准备	18,868,166.84	24,193,025.09	769,261.57	8,379,272.60		33,912,657.76
其他应收款预期信用减值准备	499,637.55	219,803.77				719,441.32
合计	19,367,804.39	24,412,828.86	769,261.57	8,379,272.60		34,632,099.08

二、本次计提资产减值准备及核销资产相关情况的说明

1. 应收账款、其他应收款坏账准备的确认标准及计提方法

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，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。经测试，2022年1-12月份公司计提信用减值损失准备23,643,567.29元。

2. 本次核销资产情况

本次实际核销的应收款项账面金额为8,379,272.60元，核销原因为无法收回的应收账款。本次核销的应收账款不涉及关联方。

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

2022年1-12月份计提信用减值损失共计23,643,567.29元，本次计提信用减值损失导致2022年1-12月份利润总额减少23,643,567.29元，导致归属于上市公司股东的净利润减少17,723,085.96元，导致归属于上市公司股东权益减少17,723,085.96元。本次核销应收账款在以前年度已计提减值损失，对本期财务状况和经营成果不产生影响。本次计提资产减值准备及核销资产事项已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

特此公告。

无锡线上线下通讯信息技术股份有限公司董事会

2023年4月26日