

证券代码：002995

证券简称：天地在线

公告编号：2023-038

北京全时天地在线网络信息股份有限公司 关于 2023 年半年度计提资产减值准备的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

北京全时天地在线网络信息股份有限公司（以下简称“公司”或“天地在线”）于 2023 年 8 月 28 日召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》。现将公司本次计提信用减值损失的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定以及公司现行的会计政策，为了更加真实、准确地反映公司截至 2023 年 6 月 30 日的资产状况和经营情况，公司对截至 2023 年 6 月 30 日合并报表范围内的各类资产进行了全面检查和减值测试，对可能发生减值的相关资产计提减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围和总金额

经过公司对 2023 年 6 月 30 日存在可能发生减值迹象的其他应收款、应收票据、应收账款、债权投资等进行全面清查和资产减值测试后，2023 年上半年拟计提各项资产减值准备 2,975.06 万元，明细如下：

单位：万元

类别	项目	2023 年半年度计提数
信用减值损失	应收账款坏账准备	2,656.61
	其他应收款坏账准备	2.45
	债权投资减值准备	316.00
合计		2,975.06

本次拟计提信用减值损失计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

（二）本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议审议通过，公司董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备进行了说明，独立董事已发表独立意见，同意本次计提资产减值准备事项。根据相关规定，本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的计提方法

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司对应收款项、债权投资的预期信用损失进行评估，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

根据上述计提方法，公司 2023 年半年度应收账款、其他应收款、债权投资拟计提信用减值损失 2,975.06 万元，具体情况如下：

单位：万元

资产名称	账面原值	账面净值	本年计提坏账准备	期末坏账准备余额
应收账款	16,752.23	12,502.68	2,656.61	4,249.56
其他应收款	1,100.69	1,095.18	2.45	5.50
债权投资	2,919.34	2,603.34	316.00	316.00
合计	20,772.26	16,201.20	2,975.06	4,571.06

三、单项金额重大的资产减值准备计提说明

对单项资产计提的减值准备金额占公司 2022 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过人民币 1,000 万元的，按规定计提减值准备的情况说明如下：

（一）计提减值准备的情况

单位：万元

资产名称	账面余额	资产可收回金额	资产可收回金额计算过程和计提的依据	本次计提金额
应收账款	3,000.00	1,610.14	参见前述“二、本次计提资产减值准备的计提方法”	1,389.86

（二）计提减值准备的原因

深圳市麦凯莱科技有限公司（以下简称“麦凯莱”）委托公司之全资子公司北京玄武时代科技有限公司（以下简称“玄武时代”）提供互联网推广服务，双方于 2022 年 3 月 16 日签订《互联网信息技术服务合同》，截止 2023 年 6 月 30 日麦凯莱未支付玄武时代推广服务费 3,000 万元。玄武时代已向法院提起诉讼并申请财产保全，目前尚未开庭审理。玄武时代结合麦凯莱公司存在大量欠付供应商款项的情况，经与麦凯莱多次沟通协商，拟通过以货抵债方式抵消该笔欠款，为了客观、真实、准确地反映公司的财务状况，公司综合考量麦凯莱公司持续经营能力及偿债能力，并结合目前诉讼与谈判的情况，基于谨慎性原则对上述应收账款单项计提坏账准备 1,389.86 万元。

四、本次计提资产减值准备的合理性说明及对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。计提资产减值准备能够更加公允地反映截至 2023 年 6 月 30 日公司的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

2023 年上半年公司拟计提信用减值损失准备为 2,975.06 万元，预计将减少 2023 年半年度合并报表归属于上市公司股东净利润 2,985.57 万元，2023 年半年度归属于上市公司所有者权益相应减少 2,985.57 万元，本次拟计提信用减值损失金额是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计。

五、董事会关于公司计提资产减值准备合理性的说明

公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》，董事会认为：公司本次计提资产减值准备是公司依据相关资产的实际情况并基于谨慎性原则计提，符合《企业会计准则》的相关规定以及公司

现行的会计政策，能够客观、公允地反映公司截至 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年经营成果。同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、独立董事的独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》的相关规定以及公司现行的会计政策，依据合理充分，能够更加公允地反映公司的财务状况，没有损害公司及中小股东的利益，该事项的审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。全体独立董事一致同意本次计提资产减值准备事项。

七、监事会意见

公司第三届监事会第十次会议审议通过了《关于 2023 年半年度计提资产减值准备的议案》，监事会认为：经公司审慎评估，本次按照《企业会计准则》和有关规定计提资产减值准备，符合公司的实际情况，能够充分、公允地反映公司的资产状况，公司就该事项的审议程序合法合规，同意本次计提资产减值准备事项。

八、备查文件

- 1、《第三届董事会第十次会议决议》；
- 2、《第三届监事会第十次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第三届董事会第十次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

北京全时天地在线网络信息股份有限公司

董事会

2023 年 8 月 28 日