

证券代码：002995 证券简称：天地在线 公告编号：2024-019

北京全时天地在线网络信息股份有限公司
关于 2023 年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的公告

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 2024 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的议案》。现将公司本次计提信用减值损失及公允价值变动的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动情况概述

（一）计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的原因

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 12 月 31 日的资产状况和经营情况，公司对截至 2023 年 12 月 31 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及确认公允价值变动。

（二）本次计提减值准备及公允价值变动的资产范围和总金额

经过公司对 2023 年 12 月 31 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、库存商品、无形资产、金融资产等进行全面清查和资产减值测试后，2023 年度拟计提各项资产减值准备及公允价值变动 2,994.09 万元，明细如下：

单位：万元

项目	2023 年
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,627.12
其中：应收账款	-3,723.30
其他应收款	-597.32
债权投资	-306.50

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-455.51
其中：存货	-281.04
无形资产	-174.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,088.54
其他非流动金融资产	1,688.64
交易性金融资产	399.90
总计	-2,994.09

本次拟计提减值损失及公允价值变动计入的报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

二、本次计提资产减值准备及公允价值变动的具体说明

（一）信用减值损失

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 年拟计提信用减值损失 4,627.12 万元，此金额已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）审计确认。

（二）资产减值损失

1、存货跌价损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，资产负债表日，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

根据上述计提方法，公司计提存货跌价损失 281.04 万元，此金额经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估确定。

2、无形资产减值准备

根据企业会计准则相关规定，在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，计算的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失。

根据上述计提方法，公司 2023 年拟计提无形资产减值损失 174.47 万元，此金额已经天职国际审计确认。

（三）公允价值变动收益

根据新金融工具准则的要求，公司在报告日对金融资产的公允价值进行重新确认。

1、其他非流动金融资产

世优（北京）科技有限公司，经评估机构沃克森（北京）国际资产评估有限公司采用市场法进行评估认定。因被投资公司在资本市场融资的影响，本期所持股权价值上升，确认公允价值变动收益 1,749.97 万元，同时其他项目通过未来可回收现金流的方法确认公允价值变动损失 61.33 万元，此金额经天职国际审计确认。

2、交易性金融资产

公司通过未来可回收现金流的方法确认交易性金融资产的公允价值。2023 年度确认交易性金融资产的公允价值变动收益共计 399.90 万元，此金额已经天职国际审计确认。

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	1,864.13	参见前述“二、本次计提资产减值准备及公允价值变动的具体说明”	1,135.87

（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》，截至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。2023年9月14日，玄武时代与麦凯莱签订《货物抵债协议》，货物经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估可变现净值为1,519万元，考虑税费差异，此笔应收款项产生减值1,135.87万元。

四、本次计提资产减值准备及公允价值变动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及公允价值变动符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提依据充分，符合公司资产现状。计提资产减值准备及公允价值变动能够更加公允地反映截至2023年12月31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年度年拟计提各项资产减值准备及公允价值变动2,994.09万元，预计将减少2023年度合并报表归属于上市公司股东净利润2,969.45万元，2023年度归属于上市公司所有者权益相应减少2,969.45万元。

五、董事会意见

公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于2023年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的议案》，董事会认为：公司本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动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12月31日的财务状况及2023年度经营成果。同意公司本次计提资产减值准备及金融资产公允价值变动事项。

六、监事会意见

公司第三届监事会第十四次会议审议通过了《关于 2023 年度计提资产减值准备及金融资产公允价值变动的议案》，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及金融资产公允价值变动，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及金融资产公允价值变动的事项。

七、备查文件

- 1、《第三届董事会第十六次会议决议》
- 2、《第三届监事会第十四次会议决议》
- 3、《第三届董事会审计委员会第十二次会议决议》

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

2024 年 4 月 26 日