

信息披露

证券代码:301171 证券简称:易点天下 公告编号:2025-079
易点天下网络科技股份有限公司
第五届董事会第五次会议决议公告

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。

一、董事会议召开情况

易点天下网络科技股份有限公司(以下简称“公司”)第五届董事会第五次会议于2025年10月17日(星期五)以通讯表决方式召开。2025年10月24日在公司会议室以现场方式、通过视频通信相结合的方式召开。本次会议应出席董事9人,实际出席并表决9人,公司独立董事王小武先生主持,公司高级管理人员列席了会议,会议召开符合《公司法》、《行政诉讼法》、《部门规章》、规范性文件和《公司章程》的规定。

二、董事会议审议情况

1.审议通过《关于公司2025年第三季度报告的议案》

经核查,董事会认为:公司《2025年第三季度报告》的编制符合《公司法》、《行政诉讼法》、《部门规章》和中国证监会有关规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

具体内容详见公司同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2025年第三季度报告》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

2.审议通过《关于修订〈信息披露暂缓与豁免管理制度〉的议案》

具体内容详见公司同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《信息披露暂缓与豁免管理制度》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

3.审议通过《关于制订〈董事、高级管理人员离职管理制度〉的议案》

具体内容详见公司同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《董事、高级管理人员离职管理制度》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

4.审议通过《关于修订〈互动易平台信息披露及回复内部审核制度〉的议案》

具体内容详见公司同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《互动易平台信息披露及回复内部审核制度》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

5.审议通过《关于制订〈外部信息使用人管理制度〉的议案》

具体内容详见公司同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《外部信息使用人管理制度》。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

6.审议通过《关于公司第五届董事会第五次会议决议公告》

易点天下网络科技股份有限公司
 董事会
 2025年10月28日

证券代码:301171 证券简称:易点天下 公告编号:2025-081
易点天下网络科技股份有限公司
关于2025年第三季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。

一、本次计提资产减值准备的情况概述

为准确、客观、公允地反映易点天下网络科技有限公司(以下简称“公司”)2025年第三季度的财务状况、资产价值及经营成果,按照《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指引第1号——创业板业务》《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定,公司对存货范围内的2025年10月31日的各项资产进行了全面检查和减值测试,对存在减值迹象的资产计提了减值准备。

二、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期

公司对存在减值迹象的资产的可收回金额,除个别应收款项外,其他资产组合能够从行业合并的共同收益中受益并能单独辨认其公允价值,并在此基础上进行减值测试。

可收回金额系指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司对存在减值迹象的资产,在相关资产的账面价值与其公允价值减去处置费用后的净额或资产预计未来现金流量的现值两者之间较低者的基础上,按单项资产为基础计算确定减值损失。

三、本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

1.以摊余成本计量的金融资产

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的判断

预期信用损失,是指可能发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司根据实际发生的信用损失,根据合同应收的金额与预期收取的合同现金流量之间的差额,即预期信用损失金额。

在估计预期信用损失时,公司需考虑的最长期限为面临信用风险的最长合同期限(包括考虑折扣的情况下)。

对于单个金融工具,信用损失金额是该金融工具整个存续期内所有可能发生的违约事件导致的预期信用损失。

对于信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若超过12个月将考虑整个存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期间信用损失的一部分。

对于因出售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款,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。公司基于历史信用损失经验,使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素,以及对当前状况和未来经济状况的评估进行调整。

金融资产收回应计,公司按摊余下浮至恰当的金融工具按预期利率关于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,或

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,或

(2)应收账款的坏账准备

按照信用特征计提坏账准备的账龄类别及确定依据

应收账款

根据客户的历史经验,不同客户群体发生损失的情况没有显著差异,因此公司将全部应收账款作为一个组合,在核算应收账款的坏账准备时未区分不同客户的坏账准备。

其他应收款

公司对其他应收款主要包括应收账款广告销售代理业务代收款、应收第三方支付平台代收款、应收押金、保证金、预收账款、应收货款、应收客户往来款等。根据客户的不同性质和不同的信用风险,公司将其划分为3个类别,具体为:应收账款广告代理业务代收款、应收第三方支付平台代收款、应收客户往来款。

按照单项计提坏账准备的单项计提坏账准备的账龄类别及确定依据

应收账款

公司对于应收账款和应收款项,通常按照信用特征组合计量其损失准备。若某一对方对信用风险和组合内其他对方显著不同,或当对方信用风险特征发生变化时,对该应收对方款项按照单项计提坏账准备。例如,当对方发生严重生产经营困难,预计该对方款项的预期信用损失率已显著高于组合内其他对方时,应对单项计提坏账准备。

如果金融工具的违约风险较低,借款人短期内预期其合同现金流量的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被认定为具有较高的信用风险。

(4) 信用风险显著增加

公司通过分析资产负债表日信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对方对信用风险和组合内其他对方显著不同,或当对方信用风险特征发生变化时,对该应收对方款项按照单项计提坏账准备。

如果金融工具的违约风险较低,借款人短期内预期其合同现金流量的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被认定为具有较高的信用风险。

如果金融工具的违约风险较高,借款人短期内预期其合同现金流量的能力很强,并且即便较短时间内经济形势和经营环境在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被认定为具有较高的信用风险。

如果金融工具的违约风险较低,借款人短期内预期其合同现金流量的能力很强,并且即便较长时间内经济形势和经营环境在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被认定为具有较高的信用风险。

如果金融工具的违约风险较高,借款人短期内预期其合同现金流量的能力很强,并且即便较长时间内经济形势和经营环境在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被认定为具有较高的信用风险。

如果金融工具的违约风险较低,借款人短期内预期其合同现金流量的能力很强,并且即便较长时间内经济形势和经营环境在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被认定为具有较高的信用风险。

如果金融工具的违约风险较高,借款人短期内预期其合同现金流量的能力很强,并且即便较长时间内经济形势和经营环境在不利变化但未必一定降低借款人履行