

北京全时天地在线网络信息股份有限公司董事会关于 2025 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告 涉及事项的专项说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）对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”）2025 年度内部控制有效性进行了评价，并向公司出具了《北京全时天地在线网络信息股份有限公司内控审计报告》（报告编号：大信审字[2026]第 5-00008 号），该报告为带强调事项的无保留意见的内部控制审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的相关规定，公司董事会对带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及的事项进行专项说明如下：

一、内部控制审计报告的主要内容

1、财务报告内部控制审计意见

我们认为，天地在线公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

2、内部控制审计报告中强调事项内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：天地在线公司内控识别出不法分子实施的诈骗犯罪行为后，公司第一时间停止执行尚未执行的合同并采取各种措施追讨损失，截至目前已追回资金 1,606.93 万元。为确保天地在线公司不存在损失，公司控股股东、实际控制人信意安先生出具的《控股股东、实际控制人关于控股子公司损失采取先行补偿的承诺函》，承诺在公司 2026 年第三季度报告披露前，对剩余未追回款项承担不可撤销的全额补偿责任。公司已就该事件向北京市公安局朝阳分局报案，截至目前案件尚在侦查过程中。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

二、公司董事会针对审计意见涉及事项的相关说明

大信会计师事务所为公司出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，公司董事会尊重大信会计师事务所的独立判断。大信会计师事务所在公司 2025 年度内部控制审计报告中增加强调事项段是为了提醒内部控制审计报告使

用者关注有关内容，不影响公司内部控制的有效性，公司董事会及管理层高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，并已制定相应有效的措施，消除该事项对公司的影响，提高公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东利益。

三、公司董事会和管理层拟采取的相应措施

针对大信会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告，董事会将督促管理层持续关注相关事项的后续进展，切实维护公司及股东权益，力争减少并消除该事项对公司的影响。具体措施如下：

1、该事项发生后，公司内审部针对该事项进行了内部审计，同时公司委托大信会计师事务所进行内部控制专项审计。后续，公司将进一步从严强化内控管理，重点加强合作方准入审查、合同履行监管及资金支付管控等关键环节，持续强化全员风险意识和执行监督力度，防范类似风险再次发生。

2、全时分享已向北京市公安局朝阳分局报案，目前案件尚在侦办中，后续公司将全力配合公安机关的案件侦破，并通过民事诉讼等措施，争取最大限度挽回损失。待案件侦办明确、责任厘清后，公司将严肃内部追责，如果发现相关人员存在违法违规行为，公司将移交并配合司法处置；如果发现相关人员存在重大过失，公司将从重处罚。

3、公司控股股东、实际控制人信意安先生已作出公开承诺，信意安先生承诺“在公司2026年第三季度报告披露前，对本次诈骗事项中剩余未追回的款项，承担不可撤销的全额补偿责任，切实保障公司资产安全及全体股东利益不受损害。”后续公司董事会将持续关注该事项进展，在触发承诺履行条件时督促承诺人履行承诺。

公司董事会将持续关注并督促公司管理层积极落实上述措施，增强公司持续经营能力，维护公司及广大投资者的合法权益。

四、审计委员会的意见

董事会审计委员会认为：审计委员会尊重大信会计师事务所的独立判断，重视大信会计师事务所出具的带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响。公司董事会审计委员会将充分发挥本职职能，持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，提升公司规范运作水平和内部控制的有效性，维护公司和全体股东的合法权益。

五、独立董事的意见

全体独立董事认为：大信会计师事务所对公司 2025 年度内部控制出具了带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告，客观的反映了所涉事项的现状。我们认可内部控制审计报告中所述事项的内容。董事会出具的《关于 2025 年度带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》符合公司的实际情况，采取的应对措施具有可行性。我们将持续关注和督促公司董事会及管理层落实相应措施，尽快消除上述事项对公司的影响，更好地促进公司发展，以维护公司及全体股东的权益。

北京全时天地在线网络信息股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 28 日