

证券代码：002261

证券简称：拓维信息

公告编号：2024-016

## 拓维信息系统股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担责任。

拓维信息系统股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月25日召开第八届董事会第十八次会议和第八届监事会第十五次会议，审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提资产减值准备情况概述

#### 1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、深圳证券交易所《上市公司规范运作指引》和公司会计政策等有关规定，为客观、真实地反映公司截至2023年12月31日的资产和财务状况，基于谨慎原则，公司及下属子公司对资产进行了清查并进行充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

#### 2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额、拟计入的报告期间

本次计提资产减值准备的资产范围包括：商誉、开发支出、存货、应收账款、其他应收款等。

经过全面清查和资产减值测试后，拟计提2023年度各项资产减值准备合计3,726.85万元，明细如下表：

资产名称	本期计提资产减值准备金额（万元）
1、资产减值损失	3,710.02
其中：商誉减值准备	967.11
开发支出减值准备	578.38
存货跌价准备	2,349.94
合同资产减值准备	-185.41
2、信用减值损失	16.83
其中：应收账款	860.57

其他应收款	1,407.23
应收票据	-370.59
长期应收款	-34.12
一年内到期的非流动资产	-260.39
财务担保合同	-1,585.87
合计	3,726.85

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日。

本次计提资产减值金额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

## 二、本次计提减值准备的具体情况

### 1、商誉减值准备情况

单位：人民币万元

减值资产名称	商誉原值	前期已计提减值准备	本次计提减值准备	账面价值
火溶信息	82,660.14	78,975.02	967.11	2,718.01

#### 商誉计提减值准备的确认标准和计提方法：

商誉每年均进行减值测。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。

资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 商誉计提减值准备的依据和原因：

#### 上海火溶信息科技有限公司：

##### (1) 商誉的形成

2014年11月20日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准拓维信息系统股份有限公司向王伟峰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1210号），核准公司以发行股份及支付现金的方式购买王伟峰等6名交易方合计持有的上海火溶信息科技有限公司（以下简称“火溶信息”）90%股权，该收购事项形成商誉82,660.14万元。

##### (2) 目前经营情况

火溶信息主要从事卡牌类游戏研发运营以及单机游戏的代理运营。

Ark Legends是自2019年开始研发的西方魔幻穿越冒险的即时制RPG游戏。因产品测试不及预期，2023年11月8日，经公司研究决策终止项目的继续研发。

餐厅大亨锚定全球份额最大品类（SLG类）市场，在研发初期就联合诸多好莱坞动画工作室，使用大量影视级动画美术资源和渲染技术，目前已处于线上调优阶段。

单机游戏主要为植物大战僵尸2项目，公司目前对单机游戏的运营策略为持续产品优化和内容版本更新，通过用户diy、社群建立和维护等方式提升玩家活跃度和付费。

《啪啪三国1》已于2023年上半年陆续关服，后续不再运营。《啪啪三国2》于2017年-2020年陆续上线，目前游戏已累计拓展至韩国、越南、港澳台、新马、日本、泰国、印尼等地区。

## 2、开发支出减值准备情况

单位：人民币万元

减值资产名称	期末账面原值	前期已计提减值准备金额	本期计提减值准备金额	账面价值

方舟：英雄黎明 ( ARK Legends )	5,887.89	5,309.51	578.38	0
----------------------------	----------	----------	--------	---

#### 开发支出计提减值准备的确认标准和计提方法：

本公司根据开发支出会计政策，按照资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。

#### 开发支出减值准备的依据和原因如下：

方舟：英雄黎明 (ARK Legends) 是一款自 2019 年底开始研发的大世界地图冒险元素与卡牌类产品结合的游戏。基于项目的高目标和高标准，世界观、游戏玩法、战斗等需要进行非常多的创新和探索，开发过程中进行了两次较大的迭代和转向，拉长了产品的研发周期，提高了美术素材的废稿率，极大的增加了开发成本。受制于自身能力和产出的不足，在经过几轮测试后数据不达预期，无法达到原定目标。下一步结合海外用户对于玩法的需求更偏轻量，2022 年调整为放置类卡牌产品，该项目于 2023 年 11 月终止，全额计提减值，终止原因：产品测试次留数据不达标，目标数据次留 35%以上，多地区测试次留数据在 30%以下；项目转型之后，之前项目的资源复用率较低，需要较长时间完善游戏资源，迭代周期较长，现金流压力大，未来可收入预期不理想，继续投资风险较大，公司及时止损，终止项目。

### 3、公司存货跌价准备计提

#### (1) 存货分类情况

单位：人民币万元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,969.31	1,651.71	42,317.60
生产成本	9,771.90		9,771.90
库存商品	13,186.09	2,087.42	11,098.67
低值易耗品	2,460.14		2,460.14
委托加工物资	836.85	-	836.85
发出商品	26,231.54	36.00	26,195.54
合计	96,455.83	3,775.13	92,680.69

(2) 存货跌价准备情况

单位：人民币万元

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	1,163.45	1,223.75	735.49	1,651.71
库存商品	1,393.09	1,090.19	395.86	2,087.42
发出商品		36.00		36.00
合计	2,556.54	2,349.94	1,131.35	3,775.13

存货跌价准备及合同履约成本减值准备计提方法

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
智能计算业务原材料、委托加工物资、生产成本、库存商品	除非已存在明显减值的按照其他存货计提存货跌价准备外，基于库龄确定存货可变现净值	非产成品生产投入和产成品对外销售
其他存货	非产成品以所生产产成品的预计售价减去至完工时估计将发生的成本、销售费用和相关税费；产成品以预计售价减去估计将发生的销售费用和相关税费	非产成品生产投入和产成品对外销售

4、应收账款坏账准备情况

公司本次应收坏账损失 860.57 万元，其中计提应收账款坏账准备 1,206.87 万元，本期收回或转回 346.30 万元。

单位：万元

资产名称	账面余额	资产可回收金额	计提坏账准备余额
应收账款	131,323.67	108,346.39	22,977.28

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	本期其他增加	本期收回或转回	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备金额	22,531.00	1,206.87	46.31	346.30	460.61	22,977.28

本次计提应收账款坏账准备的依据和原因如下：

资产名称	应收账款
账面余额	131,323.67
资产可收回金额	108,346.39
资产可收回金额的计算过程	对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明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，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，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及前瞻性估计，基于应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性，对坏账准备的计提比例进行估计。
本次计提资产减值准备的依据计提减值准备数额	《企业会计准则》、公司应收账款减值准备计提方法
计提减值准备原因	对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 5、其他应收款坏账准备情况

公司本次计提其他应收款坏账损失 1,407.23 万元，其中计提其他应收款坏账准备 1,440.39 万元，本期收回或转回 33.15 万元。

单位：万元

资产名称	账面余额	资产可回收金额	计提坏账准备余额
其他应收款	14,496.84	5,908.64	8,588.20

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	本期其他增加	本期收回或转回	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备金额	7,174.22	1,440.39	6.74	33.15		8,588.20

#### 本次计提资产减值准备的计算依据、数额和原因

资产名称	其他应收款
账面余额	14,496.84
资产可收回金额	5,908.64
资产可收回金额的计算过程	对于个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明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，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的其他应收款，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及前瞻性估计，基于其他应收款账龄与违约损失率对照表的合理性，对坏账准备的计提比例进行估计。
本次计提资产减值准备的依据计提减值准备数额	《企业会计准则》、公司其他应收款减值准备计提方法
计提减值准备原因	对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 6、财务担保合同坏账准备情况

公司本次财务担保合同冲回坏账准备 1,585.87 万元。

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	本期其他增加	本期收回或转回	本期核销	期末余额
财务担保合同坏账准备金额	2,043.90			1,585.87		458.03

### 财务担保合同减值准备的依据和原因如下：

深圳市新方向投资发展有限公司	刘李、深圳市海云天投资控股有限公司、游忠惠、刘彦、贵州梵净山生态植物园开发有限公司、深圳市天富信合投资合伙企业（有限合伙）、深圳市海云天科技股份有限公司	2018年2月7日，海云天科技与中小微再担保公司签订《抵押反担保合同》，以其名下位于深圳市龙岗区大鹏镇海云天产业园生产用房和宿舍（本公司收购海云天科技时明确约定的不纳入收购范围的深圳大鹏地产项目，实质上并非本公司的资产）为刘李向中小微再担保公司提供抵押反担保。因刘	代偿款人民币8,584,071.11元及代偿款利息和违约金（代偿款利息和违约金以代偿本金人民币792万元为基数，按年利率24%自2019年3月13日计至清偿之日）。	2022年6月一审判决：海云天科技在刘李不能清偿债务范围内承担50%的赔偿责任。海云天科技于2022年7月向深圳市中级人民法院上诉，要求改判不承担赔偿责任。2023年12月终审判决，法院驳回海云天科技上诉，维持一审原判。	2023年7-8月刘李累计偿还债务7,920,023.72元，本公司本期冲回“信用减值损失”3,378,660.80元。
----------------	--	--	--	--	--

		李未按约定履行还款义务，原告诉至法院。			
黎新云	刘李、刘彦、深圳市天富信合投资合伙企业（有限合伙）、深圳市海云天投资控股有限公司、深圳市海云天科技股份有限公司、游忠惠、贵州梵净山生态植物园开发有限公司	2017年12月，海云天科技以名下实际权利人为深圳市海云天投资控股有限公司的深圳市龙岗区大鹏镇海云天产业园宿舍为其借款提供担保，与原告签订保证合同。后因债务人无力清偿，原告诉至法院。	借款本金 1300 万元及利息 2,390,000 元(利息计算至 2019 年 12 月 16 日; 自 2019 年 12 月 17 日起的利息以本金 1300 万元为基数，按月利率 2% 计算至全部款项还清之日止)。	2022 年 3 月二审判决：海云天科技在海云天控股不能清偿债务范围内承担 50% 的赔偿责任。2023 年 7 月深圳市中级人民法院驳回海云天科技异议申请。2024 年 3 月 4 日广东省高级人民法院作出 (2022) 粤民申 7421 号民事裁定书，驳回深圳市海云天科技股份有限公司、深圳市天富信合投资合伙企业（有限合伙）的再审申请。	2023 年 6 月深圳市罗湖区人民法院根据生效判决划拨深圳市海云天科技股份有限公司的账户存款 13,955,163.06 元，本公司本期计提“信用减值损失” 1,475,127.35 元。

案件一：2023年7-8月刘李累计偿还债务792.00万元，本公司本期冲回“信用减值损失” 337.87万元。

案件二：2023年6月深圳市罗湖区人民法院根据生效判决划拨深圳市海云天科技股份有限公司的账户存款，公司基于法院划扣款项对其他应收款计提损失，不在财务担保损失处列示，本公司本期冲回“信用减值损失” 1,248.00万元。

以上案件合计导致公司本次财务担保合同冲回“信用减值损失” 1,585.87万元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次公司计提各类资产减值准备共计3,726.85万元，将减少 2023年度归属于母公司所有者的净利润3,726.85万元，相应减少 2023 年末归属于母公司所有者权益3,726.85万元。

### 四、公司对本次计提资产减值准备履行的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第八届董事会第十八次会议和第八届监事会第十五次会议审议通过。

### 五、监事会意见



监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等的规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，经过资产减值准备计提后更能公允的反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

## 六、备查文件

- 1、第八届董事会第十八次会议决议；
- 2、第八届监事会第十五次会议决议。

特此公告。

拓维信息系统股份有限公司董事会

2024年4月26日