

证券代码: 002261

证券简称: 拓维信息

公告编号: 2024-051

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。

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2024年6月30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:无形资产、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2024年半年度各项资产减值准备合计3,352.18万元,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	2,281.19
其中:无形资产减值准备	2,018.84
存货跌价准备	70.38
合同资产减值准备	191.97
2、信用减值损失	1,070.99
其中:应收账款	1,303.94
其他应收款	14.63
应收票据	-69.02
一年内到期的非流动资产	-178.56
合计	3,352.18

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2024年1月1日至2024年6月30日。

二、本次计提减值准备的具体情况

1、无形资产减值准备情况

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
餐厅大亨	2,837.13	818.29	2,018.84

无形资产计提减值损失的确认标准和计提方法：

本公司根据无形资产会计政策，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。

无形资产减值准备的依据和原因如下：

餐厅大亨自 2020 年开始研发，是一款以经营美食餐厅为主题的手机网络游戏。

2024 年 5 月下旬，公司根据餐厅项目测试数据，针对市场变化对餐厅项目进行战略调整，由原先的“海外发行先行”战略调整为“先国内打磨发行后再投放海外市场”战略。公司预期借助国内手游市场小游戏的红利期及调优产品的效率最高化，将原“SLG+模拟经营”的餐厅项目改造成符合国内手游市场泛用户的休闲模拟经营为主的餐厅小游戏。上述战略调整，公司预计对餐厅游戏后续收益有不利影响。根据无形资产会计政策，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。根据公司的盈利预测，预计可回收金额为 818.29 万元，本期计提无形资产减值准备 2,018.84 万元。

2、公司存货跌价准备计提

(1) 存货分类情况

单位：万元

项目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,709.68	944.83	62,764.85
库存商品	13,513.72	1,836.72	11,677.00
周转材料	3,074.97	0.00	3,074.97
发出商品	35,752.60	36.00	35,716.60
生产成本	5,579.48	0.00	5,579.48
合计	121,630.46	2,817.56	118,812.90

(2) 存货跌价准备情况

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
原材料	1,651.71	47.05	753.93	944.83
库存商品	2,087.42	23.33	274.03	1836.72
发出商品	36.00	0.00	0.00	36.00
合计	3,775.13	70.38	1,027.95	2,817.56

(3) 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

3、应收账款坏账准备情况

公司本期计提应收账款坏账准备 1,303.94 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	163,226.68	138,947.41	24,279.27

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	核销及其他	期末余额
坏账准备金额	22,977.28	1,303.94	1.95	24,279.27

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	163,226.68
资产可收回金额	138,947.41
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

公司本期计提其他应收款坏账损失 15.63 万元，转回坏账 1 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	16,857.59	8,253.76	8,603.82

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	收回或转回	其他	期末余额
其他应收款 坏账准备金额	8,588.20	15.63	1.00	1.00	8,603.82

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	16,857.59
资产可收回金额	8,253.76
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

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3,352.18万元，将减少2024年半年度归属于母公司所有者的净利润3,352.18万元，相应减少2024年6月末归属于母公司所有者权益3,352.18万元。

公司已就此事项与年审会计师事务所沟通，但未经会计师事务所审计，相关减值准备遵照《企业会计准则》和公司相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。

特此公告。

拓维信息系统股份有限公司董事会

2024年8月20日