

证券代码：002261

证券简称：拓维信息

公告编号：2025-056

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 2025 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：存货、无形资产、合同资产、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 2025 年半年度各项资产减值准备合计 -475.90 万元，明细如下表：

单位：人民币万元

资产名称	本期计提资产减值准备金额
1、资产减值损失	610.46
其中：存货	629.94
无形资产	248.71
合同资产	-268.19
2、信用减值损失	-1,086.36
其中：应收账款	638.15

其他应收款	-1,340.64
应收票据	7.82
一年内到期的非流动资产	-3.89
财务担保合同	-387.80
合计	-475.90

本次计提资产减值准备计入的报告期间为2025年1月1日至2025年6月30日。

二、本次计提减值准备的具体情况

1、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
发出商品	50,516.34	0.00	50,516.34
库存商品	19,303.52	3,410.75	15,892.77
原材料	15,310.34	2,237.63	13,072.71
低值易耗品及周转材料	1,507.16	0.00	1,507.16
生产成本	3,020.84	0.00	3,020.84
合 计	89,658.20	5,648.38	84,009.82

(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	本期转回	本期转销	期末余额
原材料	1,971.28	909.46		643.10	2,237.63
库存商品	4,669.12	251.02	530.54	978.86	3,410.75
合 计	6,640.40	1,160.48	530.54	1621.96	5,648.38

存货减值准备的确认标准和计提方法

公司于每期末在对存货进行全面盘点的基础上,对遭受损失,全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货,根据存货成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量,但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等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;用于生产而持有的存货,其可变现净值按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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,计提存货跌价准备。

2、无形资产减值准备情况

无形资产计提减值准备的确认标准和计提方法: 本公司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。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。

无形资产减值损失的依据和原因如下:

本次减值涉及的无形资产主要是餐厅大亨游戏项目,该项目原定位为泛用户的slg+模拟经营的重度游戏。2025年6月,因核心竞争力不足,美术表现与市场同类游戏存在明显差距,迭代所需时间与成本过高,公司决定及时止损,终止项目。公司本期对该项目全额计提减值 248.71万元。

3、合同资产坏账准备情况

报告期末,合同资产计提坏账准备余额 176.91 万元,扣除以前年度已计提坏账准备,本期拟计提合同资产坏账准备-268.19 万元。

单位:人民币万元

资产名称	账面余额	资产可回收金额	计提坏账准备余额
合同资产	1,079.02	902.11	176.91

单位：人民币万元

项 目	上年年末余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产坏账准备金额	445.10		268.19		176.91

本次计提合同资产坏账准备的依据和原因如下：

资产名称	应收账款
账面价值	1,079.02
资产可收回金额	902.11
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合同资产，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合同资产，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，基于合同资产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》、公司合同资产减值准备计提方法

计提减值准备原因	对于划分为组合的合同资产，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，编制合同资产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
----------	---

4、应收账款坏账准备情况

报告期末，应收账款计提坏账准备余额 24,085.15 万元，扣除以前年度已计提坏账准备，本期拟计提应收账款坏账准备 638.15 万元。

单位：人民币万元

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	123,754.81	99,669.66	24,085.15

单位：人民币万元

项 目	上年年末余额	本期计提	本期核销	本期其他增加	期末余额
应收账款坏账准备金额	23,447.00	638.15	0.00	0.00	24,085.15

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
账面价值	123,754.81
资产可收回金额	99,669.66

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

报告期末，其他应收款计提坏账准备余额 7,744.66 万元，扣除以前年度已计提坏账准备，本期拟计提其他应收款坏账准备-1340.64 万元。

单位：人民币万元

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	16,425.78	8,681.12	7,744.66

单位：人民币万元

项 目	上年年末余额	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	9,084.43	55.74	1,396.38	0.86	7,744.66

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
账面价值	16,425.78
资产可收回金额	8,681.12
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	《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-475.90万元，将增加2025年半年度归属于母公司所有者的净利润475.90万元，相应增加2025年半年度归属于母公司所有者权益475.90万元。

特此公告。

拓维信息系统股份有限公司董事会

2025 年 8 月 26 日