证券代码：002261 证券简称：拓维信息 公告编号：2023-021

拓维信息系统股份有限公司监事会关于公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分激励对象名单（预留授予日）的核查意见

本公司及监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”）监事会《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》和《拓维信息系统股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等有关规定，对公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分激励对象名单（首次授予日）进行审核，发表核查意见如下：

1、公司本次激励计划授予的激励对象均不存在以下不得成为激励对象的情形：

（1）最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；

（2）最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；

（3）最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；

（4）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；

（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

（6）中国证监会认定的其他情形。

2、本激励计划预留授予的激励对象为公司（含分、子公司，下同）任职的董事、中高层管理人员、核心技术（业务）骨干人员。

3、本次激励计划预留授予的激励对象不包括公司独立董事、监事，不包括单独或合计持有公司 5% 以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。

4、本次激励计划预留授予的激励对象名单人员符合《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，符合《管理办法》等法律、法规和规范性文件规定的激励对象条件，符合公司《2022 年股票期权与限制性股票激励计（草案修订稿）》规定的激励对象范围。

综上，监事会同意确定以 2023 年 5 月 9 日为股票期权和限制性股票预留授予日，向符合条件的 9 名激励对象授予 68 万份股票期权，向符合条件的 8 名激励对象授予 50 万股限制性股票。

特此公告。

拓维信息系统股份有限公司监事会

2023 年 4 月 28 日

证券代码：002261 证券简称：拓维信息 公告编号：2023-014

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 2023 年 04 月 27 日召开第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第九次会议，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 2022 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、无形资产、存货、长期股权投资、合同资产、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产、应收票据、财务担保合同。

经过全面清查和资产减值测试后，拟计提 2022 年度各项资产减值准备合计总金额 99,389.53 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	89,555.18
其中：商誉减值准备	75,531.46
开发支出减值准备	5,309.51
无形资产减值准备	4,883.15
存货跌价准备	2,548.55
长期股权投资减值准备	1,124.07
合同资产减值准备	158.43
2、信用减值损失	9,834.35
其中：应收账款	5,072.49
其他应收款	1,638.67
长期应收款	0.95
一年内到期的非流动资产	638.72
应收票据	439.61
财务担保合同减值准备	2,043.90
合计	99,389.53

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 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	已计提减值	期末账面净值	本次减值准备	账面价值
海云天科技	84,267.54	34,967.24	49,300.30	44,108.68	5,191.62
火溶信息	82,660.14	58,256.23	24,403.91	20,718.79	3,685.12
株式会社 GAE	693.00		693.00	693.00	
山东长征	45,555.82	43,523.25	2,032.58	2,032.58	
湖南家校圈科技有限公司	4,744.32	0.00	4,744.32	4,744.32	
广州拓维通信技术有限公司	1,020.28	0.00	1,020.28	1,020.28	
珠海市龙星信息技术有限公司	718.82	0.00	718.82	718.82	
陕西诚长信息咨询有限公司	543.52	0.00	543.52	543.52	
济南兰九信息科技有限公司	611.99	0.00	611.99	611.99	
陕西惠诚信息技术有限公司	293.32	0.00	293.32	293.32	
湖南怡通通讯工程有限公司	46.17	0.00	46.17	46.17	
合计	221,154.92	136,746.72	84,408.20	75,531.46	8,876.74

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试。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，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：

深圳市海云天科技股份有限公司：

（1）商誉的形成

2015 年 11 月 06 日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准拓维信息系统股份有限公司向深圳市海云天投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2484 号），核准公司以发行股份及支付现金的方式购买深圳市海云天投资控股有限公司等 14 名交易方合计持有的深圳市海云天科技股份有限公司（以下简称“海云天科技”）100% 股权，该收购事项形成商誉 84,267.54 万元。

（2）目前经营情况

海云天科技是中国教育信息化领域的创新型领军企业，是国家高新技术企 业、国家规划布局内重点软件企业、国家火炬计划重点高新技术企业、广东省诚 信示范企业、深圳市质量强市骨干企业，主要业务包括提供网上评卷、教育测评、智能考试、考务管理标准化等一系列产品和服务。 海云天科技长期为国家高考、中考等选拔考试、学业水平考试、大学英语四 六级考试、司法部国家统一法律职业资格考试、国家财政部会计资格等各种考试 提供网上评卷系统及数据处理等技术支持，公司的智能考试系统已应用于财政部会计资格考试机考、大学英语四六级口语、招生考试、证券从业资格考试、国家统一法律职业资格考试、各地中考英语口语考试等多个领域。

2022 年因部分考试延期或者取消、另外因部分考试单价和考试频次降低导致考试总体规模下降；且基于国家对小微企业的扶持政策，部分考试中标金额缩减 30%。2022 年公司利润同比大幅下滑。

目前基于业务逐步回暖的预测，预计 23 年经营现金流同比有所增长。但原预计的第二增长曲线的考试安全业务因政府预算缩减导致无法带来规模化的贡献；且因为收入结构变化，毛利率较低的机考项目占比会逐渐增大，毛利率较高的网评项目占比降低，导致公司毛利率持续走低；因客户对防作弊等考试交付要求和临聘人员标准提高导致的成本上升，这双重影响将持续压缩公司的利润空间；

（3）商誉减值测试方法及过程

报告期末，资产组和资产组组合（包含商誉）的可收回金额，是评估机构根据深圳海云天管理层最近一期的财务预算编制未来 5 年（“预测期”）的现金流量预测，并合理推算之后（“稳定期”）的现金流量，按照资本资产定价模型确定预计未来现金流量所用的折现率计算得出。在预计未来现金流量时：

①主营业务收入根据子公司预期的业务量、业务分成率确定，其中预期的业务量增长率、业务周期，参考子公司所属行业数据，5 年之后的稳定期内不考虑增长因素；

②主营业务成本、费用、税金等，根据相应子公司的过往表现，并结合同行业平均毛利率综合判断确定；

（4）商誉减值测试结论

报告期末，公司根据评估机构出具的《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的资产减值测试涉及的含并购上海火溶信息科技有限公司形成商誉的资产组未来现金流现值资产评估报告》，对火溶信息估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析和进一步估值，对比股权收购初始价格和期末账面可辨认净资产，发生减值 20,718.79 万元，根据 100% 的占股比例，本期计提商誉减值准备 20,718.79 万元。

株式会社 GAE：

（1）商誉的形成

2015 年 4 月 2 日，火溶信息于与日本大友贵司签订股权转让合同，购买大有贵司持有株式会社 GAE（以下简称 GAE）100% 股权。收购价款 78 万元，收购时 GAE 净资产为 -615.00 万元，形成的商誉 693.00 万元。

（2）目前经营情况

株式会社 GAE 主要从事卡牌类游戏啪啪三国 2 的港澳台版本的发行。2022 年啪啪三国 2 处于生命周期的尾声，相应的收入规模进一步下降；未来业绩预测主要考虑因素：啪啪三国 2 将在未来两年逐步关停；

（3）商誉减值测试方法及过程

报告期末，资产组和资产组组合（包含商誉）的可收回金额，是评估机构根据株式会社 GAE 管理层最近一期的财务预算编制未来 2 年（“预测期”）的现金流量预测，并合理推算之后（“稳定期”）的现金流量，按照资本资产定价模型确定预计未来现金流量所用的折现率计算得出。

（4）商誉减值测试结论

报告期末，公司根据评估机构出具的《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的资产减值测试涉及的含并购株式会社 GAE 形成商誉的资产组未来现金流现值资产评估报告》，对株式会社 GAE 估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析和进一步估值，对比股权收购初始价格和期末账面可辨认净资产，发生减值 693.00 万元，根据 100% 的占股比例，本期计提商誉减值准备 693.00 万元。

山东长征教育科技有限公司

（1）商誉的形成

2015 年 11 月 06 日，公司收到中国证券监督管理委员会核准公司以发行股份及支付现金的方式购买常征等 14 名交易方合计持有的山东长征教育科技有限公司（以下简称“长征教育”）100% 股权，该收购事项形成商誉 45,555.8 万元。

（2）目前经营情况

山东长征业务范围涵盖幼儿教育产品研发、推广及多媒体教育环境构建。

2022 年因学前教育管理持续趋严，提倡幼儿园教材去小学化，山东长征的主要教育课程均受到较大程度影响；结合国家政策的变化，公司经营战略及发展方向进行了调整，投入素质教育类教材研发，并依托“云宝贝”平台升级为信息化课程，上述转型升级的效益不达预期。

我们在 2022 年持续优化人员的基础上进一步积极盘活资产，收回资金，于 2022 年底处置了长征园区的土地和房产。

（3）商誉减值测试方法及过程

报告期末，资产组和资产组组合（包含商誉）的可收回金额，是评估机构根据长征教育管理层最近一期的财务预算编制未来 5 年（“预测期”）的现金流量预测，并合理推算之后（“稳定期”）的现金流量，按照资本资产定价模型确定预计未来现金流量所用的折现率计算得出。在预计未来现金流量时：

①主营业务收入根据子公司预期的业务量、业务分成率确定，其中预期的业务量增长率、业务周期，参考子公司所属行业数据，5 年之后的稳定期内不考虑增长因素；

②主营业务成本、费用、税金等，根据相应子公司的过往表现，并结合同行业平均毛利率综合判断确定；

（4）商誉减值测试结论

报告期末，公司根据评估机构出具的《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的资产减值测试涉及的含并购山东长征教育科技有限公司形成商誉的资产组未来现金流现值资产评估报告》，对公司长征教育估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值进行分析和进一步估值，对比股权收购初始价格和期末账面可辨认净资产，发生减值 2,032.58 万元，根据 100% 的占股比例，本期计提商誉减值准备 2,032.58 万元。

湖南家校圈科技有限公司等 7 家校讯通业务的公司：

（1）商誉的形成

2016 年之前，公司基于当时的教育行业发展战略，为打破教育行业的区域壁垒，先后收购了 7 家不同区域的教育服务公司，取得了大量用户资源，7 家公司累计形成商誉 7,978.42 万元。

湖南家校圈科技有限公司；湖南家校圈科技有限公司成立于 2009 年 4 月 1 日。2012 年 2 月，湖南互动传媒有限公司以支付现金方式收购湖南家校圈科技有限公司原股东全部股权，收购价款 6,500.00 万元。湖南家校圈科技有限公司自 2012 年 3 月 1 日起被纳入合并范围。收购时家校圈可辨认净资产的公允价值 1,755.68 万元，形成商誉 4,744.32 万元。

广州拓维通信技术有限公司；广州拓维通信技术有限公司（原名广州龙星通信技术有限公司）成立于 2007 年 2 月 14 日，由赵炳璋、高永强共同投资设立，注册资本 100 万元，其中赵炳璋出资 40 万元，持股 40%，高永强出资 60 万元，持股 60%。2012 年 3 月赵炳璋将其持有的 40% 股权以零对价转让给珠海龙星，由于珠海龙星不能影响其经营决策，将其做为可供出售金融资产按照成本计量。2016 年 6 月 28 日，珠海龙星与高永强签订《股权转让协议》，高永强将其持有的广州拓维 60% 的股权以 715 万元的价格转让给珠海龙星，购买日之前珠海龙星持有的 40% 股权按照本次交易价格确认公允价值为 476.67 万元。

广州拓维于 2016 年 7 月 13 日完成工商变更登记，确定购买日为 2016 年 7 月 13 日。收购取得的可辨认净资产公允价值份额 171.39 万元，形成商誉 1,020.28 万元

珠海市龙星信息技术有限公司；根据北京九龙晖科技有限公司 2010 年 9 月 1 日执行董事报告和本公司第四届第六次董事会决议，同意北京九龙晖科技有限公司出资 1,607.84 万元对珠海龙星进行增资，其中 125.51 万元作为注册资本，1,482.33 万元作为资本公积，增资后本公司持有珠海龙星 41% 的股份。此次变更已于 2010 年 11 月 1 日办理了工商变更登记手续，九龙晖公司自 2010 年 11 月 1 日起将其纳入合并范围。本次增资的投资成本为 1,607.84 万元，超过享有的珠海龙星可辨认净资产公允价值份额的部分 718.82 万元形成商誉。

陕西诚长信息咨询有限公司；陕西诚长信息咨询有限公司成立于 2009 年 3 月 6 日，注册资本 100 万元。2011 年 12 月，原股东之一李辉将其持有的陕西诚长信息咨询有限公司股权全部转让给珠海市龙星信息技术有限公司，转让价款为 576 万元。完成投资股权转让后，珠海市龙星信息技术有限公司出资 60 万元，占注册资本的 60%；刘军出资 40 万元，占注册资本的 40%。珠海市龙星信息技术有限公司自 2011 年 12 月 1 日起将其纳入合并范围。该收购事项形成商誉 543.52 万元。

济南兰九信息科技有限公司；济南兰九信息科技有限公司（原名济南兆科邦信科技有限公司）成立于 2005 年 6 月。2011 年 9 月，北京九龙晖科技有限公司收购原股持有的济南兰九信息科技有限公司的 100% 的股权，收购价款为 800 万元。北京九龙晖科技有限公司自 2011 年 9 月 1 日起将其纳入合并范围。该收购形成商誉 611.99 万元。

陕西惠诚信息技术有限公司：2015 年 9 月，陕西诚长与陕西惠诚信息技术有限公司（以下简称陕西惠诚）原股东签订股权转让协议，以 605 万元购买陕西惠诚 100% 的股权，陕西惠诚于 2015 年 9 月 16 日办理完毕工商变更手续，确定购买日为 2015 年 9 月 16 日。该收购取得的可辨认净资产公允价值份额 311.68 万元，形成商誉 293.32 万元。

湖南怡通通讯工程有限公司：湖南怡通通讯工程有限公司成立于 2003 年 3 月 10 日，注册资金 200 万元。2012 年 1 月，湖南拓维教育科技有限公司收购湖南怡通通讯工程有限公司原股东全部股权。湖南拓维教育科技有限公司自 2012 年 1 月 1 日起将其纳入合并范围。收购时怡通可辨认净资产的公允价值为 33.83 万元，形成商誉 46.17 万元。

（2）目前经营情况

上述 7 家公司均属于公司教育服务中校内服务板块，主要从事基于校讯通的家校互联业务及其增值业务。受行业技术升级、市场竞争加剧以及客户需求的变化影响，基础类产品用户数减少等因素影响，业务持续收缩。2022 年各公司业绩均同比大幅下滑。