

证券代码:002261

证券简称:拓维信息

公告编号:2019-019

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，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

拓维信息系统股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 02 月 26 日召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于计提 2018 年度资产减值准备的议案》，现将具体情况公告如下：

一、 本次计提商誉减值准备情况概述

（一） 本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，为了真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和经营业绩，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。

（二） 本次计提资产减值准备的总金额

根据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，公司 2018 年末计提资产减值准备情况如下表：

项目	本期计提资产减值准备金额（万元）	计提资产减值准备的说明
一、商誉减值准备	120,812.01	系按照账面价值高于其可回收金额的差额，计提资产减值准备
二、长期股权投资减值准备	2,727.13	系按照账面净值高于其可回收金额的差额，计提资产减值准备
三、存货跌价准备	1,289.56	系按照成本高于其可变现净值的差额计提资产减值准备
四、无形资产减值损失	3,545.72	系按照账面净值高于其可回收金额的差额计提资产减值准备

五、应收账款坏账准备	3,126.71	系按照期末账龄分析法或单项认定法计提资产减值准备
六、固定资产减值准备	120.47	系按照账面净值高于其可回收金额的差额计提资产减值准备
合计	131,621.61	-

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为2018年1月1日至2018年12月31日。

本次拟计提资产减值金额为公司财务部门初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

(三) 本次计提资产减值准备的依据、数据和原因说明

1、 商誉减值准备情况

单位：人民币万元

减值资产名称	期末账面净值	减值准备金额	账面价值
上海火溶信息科技有限公司	78,156.08	53,119.08	25,037.00
山东长征教育科技股份有限公司	42,144.30	39,364.63	2,779.66
深圳市海云天科技股份有限公司	84,267.54	28,328.30	55,939.23
合计	204,567.92	120,812.01	83,755.90

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，随着国内游戏热点转换，公司于 2018 年开始转型至更受玩家追捧的竞技类游戏，但目前转型成效尚未显现；同时，2018 年新成立的自有研发团队拟在境外代理发行二次元游戏，由于经验欠佳导致该块业务暂处于停放状态。而 2018 年国家出台的《综合防控儿童青少年近视实施方案》等系列宏观政策，实施网络有限总量调控，控制新增网络游戏商务运营数量，对火溶信息业务亦有一定程度影响。

(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，是评估机构根据火溶信息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 53,119.08 万元，根据 100%的占股比例，本期计提商誉减值准备 53,119.08 万元。

公司暂未收到评估机构出具的《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的的涉及的并购上海火溶信息科技有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》正式版本，上述数据为初步评估结果，具体数据待评估和年度审计完成后，随同公司 2018 年报一同披露。

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

2017-2018 年教育部、财政部等多个部门陆续出台了系列宏观政策，包括《关于实施第三期学前教育行动计划的意见》及《关于开展幼儿园“小学化”专项治理工作的通知》等，对学生学前教育管理趋严，提倡幼儿园教材去小学化，进一步重视幼儿园的素质教育，长征教育主要教育课程，包括阅读、英语、互动互学等均受到较大程度影响，2018 年公司新推出的幼小衔接课程也受到一定影响。

综合上述国家政策及市场竞争加剧等因素影响，长征教育 2018 年净利润同比大幅下滑。

(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，公司对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 39,364.63 万元，根据 100% 的占股比例，本期计提商誉减值准备 39,364.63 万元。

公司暂未收到评估机构出具的《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的的涉及的并购山东长征教育科技有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》正式版本，上述数据为初步评估结果，具体数据待评估和年度审计完成后，跟公司 2018 年报一同披露。

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

该公司是中国领先的考试评价、教育测评和教育大数据公司。为了公司业务长期稳定发展，2018 年公司加大了对人工智能项目、英语项目等战略性投入，战略项目还处于投入期，与其产出存在一定的时间差。2018 年未经审定利润无法完成当年业绩对赌目标。

(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，公司对海云天科技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 28,328.30 万元，根据 100%的占股比例，本期计提商誉减值准备 28,328.30 万元。

公司暂未收到评估机构出具的《拓维信息系统股份有限公司以财务报告为目的的涉及的并购深圳市海云天科技股份有限公司形成的商誉资产组可回收价值资产评估报告》正式版本，上述数据为初步评估结果，具体数据待评估和年度审计完成后，随同公司 2018 年报一同披露。

2、长期股权投资减值准备情况

单位：人民币万元

减值资产名称	期末账面净值	减值准备金额	账面价值
中山市星龙动漫科技有限公司	2,727.13	2,727.13	0
合计	2,727.13	2,727.13	0

长期股权投资计提减值准备的确认标准和计提方法：

长期股权投资无论是否存在减值迹象，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。

长期股权投资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。

长期股权投资减值准备的依据和原因如下：

中山市星龙动漫科技有限公司（以下简称“星龙动漫公司”）于 2013 年成立，主营业务为手机游戏产品开发。2017 年星龙动漫公司开发的产品《圣剑守护》与代理商签订了大陆地区游戏代理协议，取得部分版权及预付金代理，同时自我运营台湾地区发行取得少许分成收入，经营尚能维持。但自 2018 年起，星龙动漫公司新投入开发的游戏项目资金链断裂，开发停滞，经营处于亏损状态。目前该公司已经开始进行清算程序。

基于上述因素，公司认为星龙动漫公司未来已无法实现投资价值，已不可能收回投资成本，故全额计提减值准备。

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	698.27	-	698.27
库存商品	15,043.68	1,333.13	13,710.55
生产成本	5,899.05	610.31	5,288.74
低值易耗品	163.97	-	163.97
合 计	21,804.97	1,943.44	19,861.53

(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
库存商品	43.57	1,289.56		1,333.13
生产成本	610.31	-		610.31

合 计	653.88	1,289.56		1,943.44
-----	--------	----------	--	----------

存货减值准备的确认标准和计提方法

公司于每年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，提取存货跌价准备。

存货计提跌价准备的依据和原因如下：

(1) 库存商品跌价准备计提的具体原因说明

主要是子公司长征教育2018年计提存货跌价准备1,282.40万元，构成如下：

单位：人民币万元

库存商品名称	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
动画点读机系列		873.44		873.44
奇思创想系列		307.68		307.68
迪多丫比系列		25.25		25.25
智能书包系列		59.34		59.34
其他		16.68		16.68
合计		1282.40		1282.40

(一) 动画点读机类

近年来，点读机已逐渐不符合早教产品的现有市场趋势，其产品性能亦无法满足市场需求，这一现象随着早教型机器人在市场全面推广后更加显著，长征教育自2012年购入大量动画点读机，2018年尚留有部分存货目前处于滞销状态。经公司与评估师沟通，根据评估的初步结果，2018年未经减值测试计提跌价准备873.44万元。

（二）奇思创想系列产品

奇思创想系列产品自2015年入库，截至2018年末尚留存大量库存，此类产品因定价过高一直未得到市场认可，其中部分材料（如颜料、纸黏土等）已经过期，无法使用，2019年公司计划降价消化库存，基于2019年计划销售价格及与评估师沟通评估的初步结果，2018年末经减值测试计提跌价准备307.68万元。

（三）智能安全书包

智能安全书包自2015年入库，截至2018年末尚剩余较多库存。书包曾作为安全卫士项目的附属产品向广大幼儿园进行推广，但安全卫士项目因技术不成熟而被迫终止，导致智能书包出现大规模滞留。2019年公司计划降价消化库存，基于2019年计划销售价格及与评估师沟通评估的初步结果，2018年末经减值测试计提跌价准备59.34万元。

（四）迪多丫比系列产品

迪多丫比学具为迪多丫比课程附属产品，EVA材质制作，纸盒包装，定价98元/套。2015年推广以来因产品价位过高未得到幼儿园市场认可，目前该产品处于滞留状态。2019年公司计划降价消化库存，基于2019年计划销售价格及与评估师沟通评估的初步结果，2018年末经减值测试计提跌价准备25.25万元。

（五）其他

其他类主要包含分级阅读大课程及幼儿园主题式课程。分级阅读大课程为分级阅读课程教具的一部分，因成本较高，于2018年停止向幼儿园配送。幼儿园主题式课程为2018年公司新产品，因初始印刷量较少导致单位分摊印刷费用较高，从而导致可变现净值低于成本。基于评估师初步评估结果，2018年末经减值测试计提跌价准备16.68万元。

上述数据为初步评估结果，具体数据待评估和年度审计完成后，跟公司2018年报一同披露。

4、 无形资产减值损失情况

减值资产名称	减值准备金额
研发形成无形资产	3,545.72
合计	3,545.72

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。

无形资产减值损失的依据和原因如下：

公司互联网教育研发形成的部分无形资产因投入市场未达预期，效益趋下。经与第三方评估机构进行初步沟通，公司认为随着经营环境的变化，研发形成的部分无形资产已经无法满足当前及今后业务发展所需，基于谨慎性原则，经减值测试，公司对研发形成的无形资产计提减值准备3,545.72万元。

5、 应收账款坏账准备计提

应收账款及其他应收款坏账准备余额情况

单位：人民币万元

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款及其他应收款	827.30	271.74	555.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款及其他应收款	62,482.28	6,603.85	55,878.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款及其他应收款	845.12	676.10	169.02
合计	64,154.70	7,551.69	56,603.01

应收及其他应收坏账准备计提情况

单位：人民币万元

类别	期初余额	本期计提	期末余额
单项金额重大并单独计提坏账准备	101.84	169.90	271.74
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,323.14	2,280.72	6,603.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备	0.00	676.10	676.10
合计	4,424.98	3,126.71	7,551.69

应收账款及其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 除海云天科技外公司

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100.00万元（含100.00万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无信用风险组合	代垫福彩、押金、保证金等 确定可以收回的应收款项	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(2) 海云天科技

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到500.00万元（含500.00万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
集团内关联方组合	应收合并范围内关联方单位款项等确定可以收回的应收款项	不计提坏账

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内	1	5
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

大额应收账款计提坏账准备的依据和原因如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备169.9万元。

主要是子公司上海火溶对其代理商飞流产生的应收账款计提坏账准备169.9万元。截至 2018末，飞流应收账款余额169.9万元，该客户于2018年全面陷入运营困境，资金周转困难，公司因上述应收账款事项已向法院提起诉讼，但回款不确定性因素极大。基于谨慎性原则，本次拟全额计提坏账169.9万元。

单项金额不重大但单独计提坏账准备676.10万元。

主要是长征教育对不合作供应商的应收账款计提坏账676.10万元所致。根据长征教育赊销政策“经销商存在欠公司款项，公司将停止对该经销商下学期发货”，考虑到经销商一旦与公司终止合作，所欠公司货款追回难度较高，同时根据统计以往不合作经销商回款率为20.45%，故按照80%单项计提超五万不合作经销商应收账款（2018年末余额超过5万不合作经销商应收账款金额为845.12万元），拟计提金额共计676.10万元。

6、固定资产减值准备计提

本次计提固定资产减值准备合计120.47万元。

固定资产减值准备	年初余额	本期计提	年末余额
减值准备合计	-	120.47	120.47

固定资产计提减值损失的确认标准和计提方法：

本公司根据固定资产会计政策，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。

固定资产减值损失的依据和原因如下：

山东长征部分发出多媒体设备，因使用年限较长，电子设备贬值较快。经与评估师初步沟通评估结果，并经减值测试，拟计提减值损失 120.47 万元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

经过公司核算，本次计提各项资产减值准备131,621.61万元，预计对公司的利润影响如下表，上述财务数据最终以会计师事务所审计结果为准。

项目	对公司利润的影响（万元）
一、商誉减值准备	120,812.01
二、长期股权投资减值准备	2,727.13
三、存货跌价准备	1,289.56
四、无形资产减值损失	3,545.72
五、应收账款坏账准备	3,126.71
六、固定资产减值准备	120.47
合计	131,621.61

三、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六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十五次会议审议通过。独立董事对该事项发表了事前认可和独立意见，同意本次计提资产减值准备。董事会审计委员会对需计提的资产减值准备做了合理性的说明。

四、独立董事关于本次计提资产减值准备的事前认可意见

独立董事认为：本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策、会计评估的相关规定，符合公司实际情况，有助于真实、合

理地反映公司资产状况，未发现损害公司及全体股东尤其是中小股东合法权益的情形。基于以上判断，同意公司将该议案提交公司第六届董事会第二十三次会议审议。

五、董事会审计委员会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明

董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和会计政策、会计估计的相关规定，计提资产减值准备的依据充分，且公允地反映了期末公司资产状况、资产价值及财务状况，使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。因此，同意公司本次资产减值准备的计提。

六、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为：公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。本次计提资产减值准备后，公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况，同意本次计提资产减值准备。

七、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。

八、备查文件

- 1、第六届董事会第二十三次会议决议；
- 2、第六届监事会第十五次会议决议；
- 3、独立董事关于第六届董事会第二十三次会议相关事项的事前认可意见；
- 4、独立董事关于第六届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见；
- 5、董事会审计委员会关于本次计提商誉减值准备的合理性说明。

特此公告。

拓维信息系统股份有限公司董事会

2019 年 02 月 27 日