

# 深圳证券交易所

---

## 关于对拓维信息系统股份有限公司 2022 年年报的问询函

公司部年报问询函（2023）第 74 号

拓维信息系统股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2022 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、2022 年，你公司实现营业收入 143,153 万元，归属于上市公司股东的净利润为-101,932 万元。你公司主营业务中信息技术服务及软件、计算机、通信和其他电子设备制造业毛利率分别为 30.13%、12.88%，较上年同期分别下降 5.33%、10.90%。请你公司补充说明以下内容：

（1）主要业务毛利率下降的原因及合理性；

（2）按照软件云服务、国产自主品牌服务器及 PC、手机游戏的产品分类，分别列示成本具体构成（原材料、人工、其他费用等），并说明主要成本项目变动的原因及合理性。

（3）按照软件云服务、国产自主品牌服务器及 PC、手机游

戏的产品分类,分别列示前五大客户名称、销售金额、收入占比、关联关系等,较 2021 年的变化情况。

2、2022 年,你公司对商誉、无形资产、其他计提减值准备金额分别为 75,531.46 万元、4,883.15 万元、5,309.51 万元,请你公司补充说明以下内容:

(1) 结合形成商誉的各子公司被收购以来主营业务情况、主要财务数据、市场竞争状况、在手订单等情况等,说明对子公司各年度计提商誉减值的原因及合理性,是否存在通过一次性计提商誉进行“财务大洗澡”的情形。

(2) 说明商誉减值测试的具体过程,包括但不限于主要假设、测试方法、参数选取依据、预测数据依据等,并说明相关假设、预测数据是否合理审慎。如涉及第三方评估机构出具评估报告,请补充披露相关评估报告。

(3) 请结合无形资产形成方式、主要用途等,说明无形资产减值测试的具体计算过程、主要参数及选取依据,发生减值迹象的具体时点,本次计提大额减值准备的依据、及时性及金额准确性,是否符合《企业会计准则》的相关规定。

请评估师、年审会计师核查并发表明确意见。

3、2022 年度,你公司向华为投资控股有限公司(以下简称“华为投资”)销售、采购金额分别为 32,141 万元、109,137 万元,较 2021 年度分别增长 17.2%、38.6%;其中,对华为投资采购金额占采购总金额的 70.67%。请你公司补充说明对华为投资

销售、采购的具体内容、金额；并结合业务模式，说明上述交易的必要性及合理性，是否对单一供应商存在重大依赖及应对措施。

4、2022年，你公司计提信用减值损失金额合计9,834.35万元，其中对其他应收账款、财务担保合同计提减值准备损失金额分别为1,638.67万元、2,043.90万元，上年同期分别为103.82万元、0元。请你公司：

(1) 列示其他应收款中往来款的具体内容，前十名往来单位名称、金额、关联关系，2022年计提大额资产减值金额的依据及合理性。

(2) 财务担保合同的具体内容，对该项目计提大额减值损失的原因及判断依据。

请年审会计师核查并发表明确意见。

5、2022年，你公司经营活动现金流入金额为250,605万元，同比下降5.15%，经营活动现金流出金额281,983万元，同比上升13.97%，经营活动产生的现金流量净额为-31,378万元，同比下降286.90%。请你公司结合报告期末应收款项、应付款项金额、营业收入及营业成本的变动情况，分析经营活动现金流大幅下降的原因及合理性。

6、2022年12月31日，你公司预付款项金额为27,912.51万元，较上年同期增长251.37%。请你公司列示预付款项前五大公司名称、金额、预付内容，并结合相关合同内容，说明预付款项是否与合同约定付款方式、付款时点一致、是否符合商业惯例，

是否存在关联方资金占用的情形。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2023 年 5 月 15 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所  
上市公司管理二部  
2023 年 5 月 8 日