

证券代码：600100

证券简称：同方股份

公告编号：临 2019-016

## 同方股份有限公司

### 关于 2018 年度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

同方股份有限公司（以下简称“公司”）董事会第七届董事会第三十二次会议及第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于 2018 年度计提资产减值准备的议案》。公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对坏账、存货、固定资产、长期股权投资、可供出售金融资产等计提了资产减值准备，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

为客观反映公司报告期内财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，在充分参考年度审计机构的审计意见的基础上，公司根据《企业会计准则》对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试，并根据减值测试结果对其中存在减值迹象的资产相应计提了减值准备。根据《企业会计准则》的相关规定，公司 2018 年度计提各类资产减值准备人民币 359,536.70 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年增加				本年减少		年末金额
		本年计提	合并增加	汇率变动	转回	合并减少	转出	
坏账减值准备	193,052.25	55,868.01	24.35	2,230.11	2,807.88	711.68	4,499.38	243,155.78
存货减值准备	75,356.51	58,854.29	0.00	238.23	1,084.79	1,041.03	7,148.21	125,175.01
可供出售金融资产减值准备	177.78	31,271.01	150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,598.80
长期股权投资减值准备	37,222.90	104,541.99	0.00	11.72	0.00	0.00	0.00	141,776.61
固定资产减值准备	69,243.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,249.13	53,994.72
在建工程减值准备	1,464.11	72.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,536.26
无形资产减值准备	481.19	6,100.00	0.00	14.76	0.00	0.00	0.00	6,595.94
商誉减值准备	1,207.20	106,721.92	0.00	2.99	0.00	0.00	0.00	107,932.11
合计	378,205.80	363,429.37	174.35	2,497.81	3,892.68	1,752.71	26,896.72	711,765.22

#### 二、本次计提资产减值准备主要情况说明

##### 1. 坏账减值准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 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	将单项金额超过 1000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起以应收款项的账龄、交易对象、款项性质等为信用风险特征划分组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。账龄组合按账龄分析计提坏账准备，其他组合以其信用风险特征来确定。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

### (3) 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

2018 年度，公司计提坏账准备 53,060.13 万元，主要为按账龄分析法计提的坏账准备。

## 2. 存货跌价准备

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

2018 年度，公司存货跌价准备计提结果如下：

单位：元

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	汇率变动	转回	转出	其他		
在途物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
原材料	142,007,354.10	105,088,515.14	234,529.63	48,495.39	4,679,944.95	0.00	242,601,958.53	
包装物	150,939.40	0.00	0.00	29,473.00	0.00	0.00	121,466.40	
低值易耗品	219,562.49	2,700.44	0.00	0.00	0.00	0.00	222,262.93	
库存商品	251,709,067.91	127,865,206.10	1,628,892.73	2,803,804.47	14,952,967.80	10,410,337.33	353,036,057.14	
委托加工物资	176,888.99	0.00	0.00	176,831.33	0.00	0.00	57.66	
委托代销商品	167,203.56	177,999.74	0.00	0.00	0.00	0.00	345,203.30	
发出商品	102,833,298.44	107,093,824.63	0.00	0.00	669,326.99	0.00	209,257,796.08	
在产品	186,643,516.83	5,332,123.10	518,923.94	1,784,627.20	51,179,820.57	0.00	139,530,116.10	
工程施工	69,657,290.43	242,982,551.95	0.00	6,004,705.31	0.00	0.00	306,635,137.07	
<b>合计</b>	<b>753,565,122.15</b>	<b>588,542,921.10</b>	<b>2,382,346.30</b>	<b>10,847,936.70</b>	<b>71,482,060.31</b>	<b>10,410,337.33</b>	<b>1,251,750,055.21</b>	

### 3. 可供出售金融资产减值准备

2018 年度，公司可供出售金融资产减值准备计提情况如下：

单位：元

被投资单位	可供出售金融资产减值准备				
	期初余额	本期计提	合并范围增加	本期减少	期末余额
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	0.00	188,283,826.50	0.00	0.00	188,283,826.50
同方康泰产业集团有限公司	0.00	121,350,912.88	0.00	0.00	121,350,912.88
杭州热秀网络技术有限公司	756,680.98	0.00	0.00	0.00	756,680.98
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	691,735.71	1,684,376.29	0.00	0.00	2,376,112.00
湖北银雨照明有限公司	329,423.77	-28,334.80	0.00	0.00	301,088.97
真明丽(北京)光电科技研究院	0.00	419,360.22	0.00	0.00	419,360.22

太极华方（北京）系统工程有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00
光环有云（北京）网络服务有限公司	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,777,840.46</b>	<b>312,710,141.09</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>315,987,981.55</b>

其中，公司对因存在股票价格持续大幅下跌情形的广电网络、同方康泰计提了减值准备分别为 1.88 亿元和 1.21 亿元。

#### 4. 无形资产减值准备

公司 2018 年度对同方非同一控制下企业合并取得的全资子公司北京壹人壹本信息科技有限公司形成的商标权计提无形资产减值准备 6,100.00 万元。

#### 5. 长期股权投资减值准备

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

2018 年度，公司长期股权投资减值准备计提情况如下：

被投资单位名称	单位：元			
	年初金额	本年计提	汇率变动	年末金额
深圳市华融泰资产管理有限公司	255,984,588.34	382,001,078.30	0.00	637,985,666.64
中国医疗网络有限公司	77,929,934.60	663,418,787.48	0.00	741,348,722.08
山西左云晋能新能源发电有限公司	21,153,563.00	0.00	0.00	21,153,563.00
天津北方移动传媒有限公司	13,089,387.46	0.00	0.00	13,089,387.46
Lime PC Multimedia Technologies Co.,Limited	2,327,202.38	0.00	117,175.72	2,444,378.10
广州同艺照明有限公司	1,560,000.00	0.00	0.00	1,560,000.00
Technovator Qatar	184,361.40	0.00	0.00	184,361.40
<b>合计</b>	<b>372,229,037.18</b>	<b>1,045,419,865.78</b>	<b>117,175.72</b>	<b>1,417,766,078.68</b>

其中，公司下属参股公司深圳市华融泰资产管理有限公司因受到其投资的华控赛格、同方康泰股价下跌、业绩亏损的影响，下属参股公司中国医疗网络有限公司因业绩亏损，出现减值迹象，公司对其分别计提了长期股权投资减值 3.82 亿元和 6.63 亿元。

## 6. 商誉减值准备

2018 年度，公司商誉减值准备计提情况如下：

单位：元

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
北京壹人壹本信息科技有限公司	0.00	902,329,518.71	0.00	0.00	0.00	902,329,518.71
同方友友控股有限公司	0.00	127,224,330.86	0.00	0.00	0.00	127,224,330.86
UnitedStack(China)Corporation	0.00	37,665,398.27	0.00	0.00	0.00	37,665,398.27
广东同方照明有限公司	4,079,128.94	0.00	0.00	0.00	0.00	4,079,128.94
清芯光电有限公司	4,041,174.42	0.00	0.00	0.00	0.00	4,041,174.42
北京同方软件股份有限公司	1,993,272.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,993,272.21
北京同方吉兆科技有限公司	1,286,280.05	0.00	0.00	0.00	0.00	1,286,280.05
Neo-Neon-EruopeGmbH	619,409.31	0.00	29,854.89	0.00	0.00	649,264.20
江西同方昌明消防车辆有限公司	52,740.49	0.00	0.00	0.00	0.00	52,740.49
<b>合计</b>	<b>12,072,005.42</b>	<b>1,067,219,247.84</b>	<b>29,854.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,079,321,108.15</b>

其中，公司对因进行商誉减值测试、存在估值下调情形的壹人壹本计提商誉减值 9.02 亿元；对因股票价格下跌导致公允价值减少的同方友友计提商誉减值 1.27 亿元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司业绩的影响

2018 年度公司共计计提各项减值准备 359,536.70 万元，对 2018 年度合并报表利润总额影响 359,536.70 万元。

### 四、独立董事、审计委员会、监事会对本次计提减值准备的意见

#### 1、独立董事意见

本次计提资产减值准备是按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行的。公司计提资产减值准备后，财务报表能够更加真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠。本次计提资产减值准备的决策程序符合有关法律、法

规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益，尤其是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

## 2、审计委员会意见

公司本次计提资产减值准备按照《企业会计准则》和公司相关会计政策进行，依据充分，符合法律法规的要求。公司计提资产减值准备后，有关财务报表能够更加真实、公允的反映公司当前的资产状况和经营成果，使公司关于资产的会计信息更加可靠，同意公司本次计提资产减值准备事项。

## 3、监事会意见

公司本次计提资产减值准备符合会计准则以及公司会计制度的有关规定，依据充分，程序合法，有助于更加真实公允地反映公司财务状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况，同意本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

同方股份有限公司董事会  
2019年4月26日