

股票代码：600100  
债券代码：155782  
债券代码：163249  
债券代码：163371

股票简称：同方股份  
债券简称：19 同方 01  
债券简称：20 同方 01  
债券简称：20 同方 03

公告编号：临 2020-017

## **同方股份有限公司**

### **关于 2019 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”）第八届董事会第二次会议及第八届监事会第二次会议审议通过了《关于 2019 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、无形资产、长期股权投资、固定资产、在建工程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 2019 年度计提各类资产减值准备人民币 61,625.86 万元。

#### **二、本次计提资产减值准备主要情况说明**

##### **1. 坏账减值准备**

###### **(1) 金融工具减值计量和会计处理**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——账龄组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收款项——关联方组合	款项性质	
应收款项——军工企业组合	款项性质	风险较小，不计提坏账
长期应收款-BOT组合	款项性质	客户均为政府单位，按期付款，风险较小，不计提坏账
长期应收款-销售款组合	款项性质	客户为海关政府机构，按期付款，风险较小，不计提坏账

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含，下同)	1
1-2年	5
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50

5年以上	100
------	-----

2019年度，公司计提坏账准备 25,602.84 万元，主要为账龄组合计提的坏账准备。

单位：万元

项目	2019年度							年末金额
	年初余额	本年增加			本年减少			
		本年计提	合并增加	汇率变动	转回	合并减少	转出	
合计	243,155.78	29,723.42	1.23	43.28	4,120.58	-	2,697.92	266,105.20
应收票据	21.45	3.48	-	-	12.28	-	-	12.65
预付账款	31,062.26	1,538.42	-	-0.00	21.65	-	1,790.12	30,788.91
应收账款	169,283.34	25,991.25	-	40.91	3,421.89	-	-1,569.08	193,462.70
其他应收款	42,788.73	2,190.27	1.23	2.36	664.76	-	2,476.88	41,840.94

## 2. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

2019年度，公司存货跌价准备计提结果如下：

单位：万元

项目	2019年度							年末余额
	年初余额	本年增加			本年减少			
		计提	合并增加	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	0.00
原材料	24,260.20	6,264.71	0.00	23.04	0.00	13,917.40	0.00	16,630.55
包装物	12.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.15
低值易耗品	22.23	2.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.89
库存商品	35,303.61	8,214.19	187.85	104.39	83.09	11,432.33	0.00	32,294.61
委托加工物资	0.01	16.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16.71
委托代销商品	34.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34.52
发出商品	20,925.78	2,539.93	0.00	0.00	0.00	1,478.11	0.00	21,987.59
在产品	13,953.01	1,341.57	0.00	13.61	0.00	3,946.72	0.00	11,361.48

工程施工	30,663.51	17,052.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,715.55
合计	125,175.01	35,431.81	187.85	141.05	83.09	30,774.56	0.00	130,078.05

2019 年度公司确认存货跌价准备 35,348.71 万元。

### 3. 无形资产减值准备

公司 2019 年计提无形资产减值准备 364.77 万元。随着技术更新迭代速度加快，公司所属子公司清芯光电部分专利已失去价值。

### 4. 长期股权投资减值准备

单位：万元

被投资单位名称	2019 年度			
	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	63,798.57	-	-	63,798.57
中国医疗网络有限公司	74,134.87	-	-	74,134.87
山西左云晋能新能源发电有限公司	2,115.36	-	-	2,115.36
天津北方移动传媒有限公司	1,308.94	200.00	-	1,508.94
LimePCMultimediaTechnologiesCo.,Limited	244.44	-	4.02	248.46
广州同艺照明有限公司	156.00	-	-	156.00
TechnovatorQatar	18.44	-	-	18.44
合计	141,776.61	200.00	4.02	141,980.63

### 5. 固定资产、在建工程减值准备

固定资产、在建工程减值准备合计为 109.54 万元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司业绩的影响

2019 年度公司共计计提各项减值准备 61,625.86 万元，对 2019 年度合并报表利润总额影响 61,625.86 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  
2020年4月29日