

股票代码：600100  
债券代码：253351  
债券代码：253464  
债券代码：253674

股票简称：同方股份  
债券简称：23 同方 K1  
债券简称：23 同方 K2  
债券简称：24 同方 K1

公告编号：临 2024-016

## 同方股份有限公司

### 关于 2023 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法律责任。

同方股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会第十一次会议及第九届监事会第五次会议审议通过了《关于 2023 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，对应收款项、预付款项、合同资产、存货、其他流动资产、无形资产、长期股权投资、固定资产、在建工程、开发支出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，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 2023 年度计提各类资产减值准备人民币 75,444.36 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度						年末金额
	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动	
		本年计提	其他	转回	其他		
坏账减值准备	369,276.61	27,684.91	2,487.05	24.26	66,251.85	6,096.54	339,269.00
存货减值准备	122,697.83	26,084.81	1,963.46	52.35	65,398.88	580.72	85,875.59
长期股权投资减值准备	229,645.61	5,444.33			38,461.58	4.21	196,632.56
固定资产减值准备	48,449.39	2,591.19			30,136.32	-138.81	20,765.46
在建工程减值准备	1,959.94	900.25			1,956.18		904.01
无形资产减值准备	24,809.03	3,647.13	821.45		741.63	58.26	28,594.25
商誉减值准备	118,463.66	607.82			1,490.37	193.36	117,774.47
开发支出减值准备	3,012.77	7,969.67			3,612.53		7,369.91
其他流动资产减值准备	187.51	590.85			21.12	20.15	777.40
合计	918,502.35	75,520.96	5,271.96	76.61	208,070.45	6,814.44	797,962.66

注：合计数如有尾数差异系计算时四舍五入所致。

## 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) 应收款项和合同资产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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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——合并范围内关联方组合	同方股份合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0%
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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	同方股份合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联方组合	同方股份合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为 0%

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	合同内容	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

### 2) 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	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

### 3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

2023年度，公司计提坏账减值准备 27,660.65 万元，主要为账龄组合计提的坏账准备、合同资产减值准备等。

单位：万元

项目	2023 年度						年末金额
	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动	
		本年计提	其他	转回	其他		
应收票据	36.02			2.94			33.08
预付账款	32,020.08	1,462.16		21.30	4,912.79	-2.86	28,545.28
应收账款	284,425.55	20,801.39	281.85	0.01	56,704.78	5,816.18	254,620.18
其他应收款	49,457.95	697.57	2,205.20	0.00	2,729.61	283.15	49,914.26
合同资产	2,057.40	4,723.79			625.06	0.07	6,156.20
长期应收款	1,279.61				1,279.61		0.00
合计	369,276.61	27,684.91	2,487.05	24.26	66,251.85	6,096.54	339,269.00

注：坏账准备包含重分类到其他非流动资产的合同资产的减值准备。合计数如有尾数差异系计算时四舍五入所致。

## 1. 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

2023 年度，公司计提存货跌价准备 26,032.46 万元，情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度						年末金额
	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动	
		本年计提	其他	转回	其他		
原材料	27,374.89	18,146.23			36,005.44	92.58	9,608.26
低值易耗品	1.29						1.29
库存商品	25,823.92	6,680.18		47.74	15,038.09	480.46	17,898.72
委托代销商品	10.28						10.28
发出商品	15,612.84	306.01			581.96		15,336.89
在产品	9,421.58	475.77			7,021.54	7.68	2,883.49
合同履约成本	44,453.03	476.62	1,963.46	4.62	6,751.84		40,136.66
合计	122,697.83	26,084.81	1,963.46	52.35	65,398.88	580.72	85,875.59

注：存货跌价准备包含重分类到其他非流动资产的合同履约成本的跌价准备。合计数如有尾数差异系计算时四舍五入所致。

## 2. 长期股权投资减值准备

本公司长期股权投资是对联营企业的投资和对合营企业的投资。

2023 年度，公司长期股权投资减值准备计提情况如下：

单位：万元

被投资单位名称	2023 年度				
	年初金额	本年计提	汇率变动	其他	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	92,340.84			-30,757.99	61,582.85
天诚国际投资有限公司	52,768.01				52,768.01
新疆芳香庄园酒业股份有限公司	13,820.03				13,820.03
易程科技股份有限公司		2,326.58			2,326.58
泉州广电同方数字电视有限公司	742.52				742.52
濮阳广电同方科技有限公司	509.3				509.30
许昌广电同方科技有限公司	393.07				393.07

南阳广电同方数字电视有限责任公司	351.47				351.47
Lime PC Multimedia Technologies Co., Limited	248.05		4.21		252.26
开封广电同方数字电视有限公司	87.91				87.91
Asqella Oy	2,096.02			-2,096.02	0.00
张家口电广文化传媒有限公司	497.76			-497.76	0.00
达州广电同方无线数字电视有限公司	365.42			-365.42	0.00
日照广电同方数字电视有限公司	361.88			-361.88	0.00
山西左云晋能新能源发电有限公司	0.00				0.00
广州同艺照明有限公司	0				0.00
北京同方艾威康科技有限公司		3,117.75		-3,117.75	0.00
天门广电同方数字电视有限公司	199.25			-199.25	0.00
洛阳同方数字电视有限公司	153.67			-153.67	0.00
运城广电同方科技有限公司	187.1			-187.10	0.00
北京迈信力通科技有限公司	724.74			-724.74	0.00
合计	229,645.61	5,444.33	4.21	-38,461.58	196,632.56

注：合计数如有尾数差异系计算时四舍五入所致。

公司下属参股公司北京同方艾威康科技有限公司、易程科技有限公司因业绩持续亏损，出现减值迹象，公司对其分别计提了长期股权投资减值 3,117.75 万元、2,326.58 万元。

### 3. 无形资产减值准备

2023 年度，公司计提无形资产减值准备 3,647.13 万元，情况如下：

单位：万元

项目	年初金额	本年增加		本年减少	汇率变动	年末金额
		本年计提	其他			
专利及非专利技术	12,901.52	2,872.10	820.67	342.46	5.18	16,257.00
特许经营权	535.96				53.08	589.04
商标权	6,100.00					6,100.00
软件及其他	5,271.55	470.24	0.79	94.37		5,648.21
土地使用权		304.80		304.80		0.00
合计	24,809.03	3,647.13	821.45	741.63	58.26	28,594.25

注：合计数如有尾数差异系计算时四舍五入所致。

北京壹人壹本信息科技有限公司、北京同方华光系统科技有限公司、北京同方华创科技有限公司等子公司因相关技术更新快以及公司关停等影响，现有技术预计无法持续带来经济效益，共计提无形资产减值准备 3,647.13 万元。

### 4. 开发支出减值准备

2023 年度，公司计提开发支出减值准备 7,969.67 万元。公司管理层对研发项目进行梳理，考虑市场前景、投入资源等因素，本期终止了部分在研项目，并将本期终止项目以前年度已资本化的开发支出计提减值准备。

5. 固定资产、在建工程和其他流动资产减值准备合计为 4,082.29 万元。

6. 商誉减值准备

2023 年度，公司商誉减值准备计提情况如下：

单位：万元

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			其他	汇率变动	
北京壹人壹本信息科技有限公司	90,232.95				90,232.95
同方友友控股有限公司	12,722.43				12,722.43
同方证券有限公司	12,320.49			-178.61	12,499.10
United Stack(China) Corporation	1,490.37		1,490.37		0.00
Tivoli, LLC	869.76			-14.75	884.51
北京同方清环科技有限公司	499.70				499.70
北京同方凌讯科技有限公司	0.00	504.00			504.00
北京同方软件股份有限公司	199.33				199.33
北京同方吉兆科技有限公司	128.63				128.63
Technovator International Limited	0.00	66.31			66.31
同方人工环境有限公司	0.00	37.51			37.51
合计	118,463.66	607.82	1,490.37	-193.36	117,774.47

注：合计数如有尾数差异系计算时四舍五入所致。

2023 年度，公司对北京同方凌讯科技有限公司的商誉计提减值 504 万元，对 Technovator International Limited 的商誉计提减值 66.31 万元，对同方人工环境有限公司的商誉计提减值 37.51 万元，商誉减值准备合计为 607.82 万元。

### 三、本次计提资产减值准备对公司业绩的影响

2023 年度公司共计提各项减值准备 75,444.36 万元，对 2023 年度合并报表利润总额影响 75,444.36 万元。

### 四、审计与风控委员会、监事会对本次计提减值准备的意见

#### 1、审计与风控委员会意见

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。

## 2、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，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  
2024年4月27日