

证券代码：600100

证券简称：同方股份

公告编号：临 2019-013

同方股份有限公司 关于收到上海证券交易所问询函的公告

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（下称“公司”）于 2019 年 4 月 24 日收到上海证券交易所下发的《关于对同方股份有限公司 2018 年年度业绩预告更正事项的问询函》（上证公函【2019】0511 号），具体内容如下：

“同方股份有限公司：

2019 年 1 月 31 日，你公司披露 2018 年年度业绩预减公告，预计 2018 年度归属于上市公司股东的净利润为-11.5 亿元到-17.2 亿元，预计公司 2018 年度归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-14.5 亿元到-20.2 亿元。2019 年 4 月 24 日，你公司提交关于 2018 年年度业绩预告更正公告，预计 2018 年度亏损额度大幅增加，为-38.8 亿元左右，预计归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-42.1 亿元左右，更正后业绩与前期预告业绩差异巨大。鉴于该事项影响重大，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 17.1 条，现有如下问题需要你公司及相关方予以说明。

一、据披露，公司进行业绩预告更正的主要原因为商誉等减值加大，预计补提商誉及无形资产减值 7.9-9.9 亿元、存货跌价准备 5.9 亿元、可供出售金融资产计提减值 1.2 亿元，长期股权投资发生投资损益-3.1 亿元。请公司补充披露：（1）公司在前期业绩预告中，未充分预计上述重大上述减值与损益的原因、判断依据及主要责任人；（2）是否存在其他未披露的大额资产减值；（3）各项资产出现减值迹象的时点、公司历年进行减值测试的情况及结果，以前年度是否存在应当计提减值而未计提的情况、本次减值计提是否充分及依据；（4）本次大额资产减值是否存在一次性计提以进行财务大洗澡的行为，或利润调节的动机，该会计处理是否足够审慎。

二、公司两次业绩预告中涉及减值或投资损失的相关资产主要包括华融泰、中国医疗网络、壹人壹本、同方友友、天诚国际、同方康泰等。请公司补充披露：（1）上述投资和收购行为发生时以及以后年度，标的资产业绩情况以及其他主要财务数据；（2）公司方参与上述标的生产经营管理的情况，包括董事会席位、派驻高级管理人员等；（3）公司前期对上述资产真实经营情况和困境是否及时履行了信息披露义务，并充分提示风险。

三、近年来公司对外投资金额不断增加，2016 年和 2017 年投资活动现金流出分别为 68.39 亿元、104.31 亿元，且投资收益与巨额支出难以匹配。本次公司的主要减值对象均为前期投资标的。请公司：（1）结合具体项目，补充披露 2016 年至今公司对外投资金额发生重大变化的原因、可行性分析结论、决策程序的具体过程；（2）分项列示各投资主体的投资金额、支付方式及资金流向、标的资产主营业务及盈利模式、投后经营情况及投资收益、与公司主业关联度等；（3）上述投资事项具体收购过程、是否存在利益输送，公司董事、监事及高级管理人员是否勤勉尽责，相关决策是否审慎，是否存在侵害公司及中小股东利益的情形。

四、请公司认真自查业绩预告差异巨大的原因，并说明公司在财务管理及信息披露事务管理上是否存在重大缺陷。请公司年审会计师认真核实公司业绩预告更正事项，切实履行审计职责，审慎出具审计报告。公司应积极配合年审会计师的审计工作，如实披露公司年度财务及经营状况。

请相关评估师及会计师就上述事项发表明确意见。

请公司收到本问询函后立即披露，并于 2019 年 4 月 30 日之前以书面形式回复我部并对外披露。”

以上为《问询函》的全部内容，公司将根据上海证券交易所的要求，积极组织相关各方做好问询函的回复工作，并就上述事项及时履行信息披露义务。

特此公告。

同方股份有限公司董事会
2019 年 4 月 25 日