

证券代码：000536

证券简称：华映科技

公告编号：2017-023

华映科技（集团）股份有限公司 关于公司 2016 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司 2016 年度计提资产减值准备的议案》，公司 2016 年度计提资产减值准备的情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关信息披露业务备忘录的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2016 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2016 年末对存货、应收款项及固定资产等进行了全面清查。在清查的基础上，对各类存货的可变现净值、应收款项回收可能性及固定资产的可收回金额等进行了充分地分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2016 年度计提各项资产减值准备共计人民币 12,035.22 万元，明细如下表：

项目	本报告期计提额（万元）	占 2016 年度经审计归属于母公司所有者的净利润的比例
一、坏账准备	3,935.84	9.95%
其中：应收账款	2,935.22	7.42%
其他应收款	1,000.62	2.53%
二、存货跌价准备	5,192.12	13.12%
其中：原材料	216.55	0.55%
在产品	200.68	0.51%
产成品	4,774.88	12.07%
三、固定资产减值准备	2,907.27	7.35%
其中：机器设备	2,498.34	6.31%
杂项设备	398.95	1.01%
办公设备	9.97	0.03%

合计	12,035.22	30.42%
----	-----------	--------

本次计提资产减值准备事项已经公司第七届董事会第二十四次会议及第七届监事会第十三次会议审议通过，独立董事对事项发表了独立意见，同意本次计提资产减值准备。该事项未达到公司股东大会审议标准，属于公司董事会决策权限，不需要提交公司股东大会审议。

二、本次计提资产减值准备的具体情况说明

(一) 坏账准备的计提

1、公司坏账准备的确认标准及计提方法

(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	单项金额重大的应收款项指在资产负债表日单个客户欠款余额在 1,000 万元人民币以上（含 1,000 万元人民币等值）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	依据	计提方法
组合 1、列入合并范围内母子公司之间应收款项	按合并范围内母子公司划分	不计提坏账准备
组合 2、与生产经营项目有关且期满可以全部收回的各种保证金、押金（以下简称保证金组合）	按合约划分	不计提坏账准备
组合 3、按账龄组合的应收账款	按账龄划分组合	按账龄分析法计提

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项，坏账准备的计提比例如下

应收账款账龄	计提比例
信用期内	-
逾期 1 年内	5%
逾期 1 至 2 年	20%
逾期 2 至 3 年	30%
逾期 3 年以上	100%

其他应收款账龄	计提比例
180 天以内	-
180 天至 1 年	5%

1 至 2 年	20%
2 至 3 年	30%
3 年以上	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	应收款项的未来现金流量现值与具有类似风险组合特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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、2016 年度，公司坏账准备的计提情况

本报告期内，公司计提的坏账准备金额为人民币 3,935.84 万元。其中应收账款报告期内计提坏账准备人民币 2,935.22 万元，其他应收款报告期内计提坏账准备 1,000.62 万元。

(1) 应收账款本期计提坏账准备：人民币 2,935.22 万元，分类列示如下：

种类	期末余额（万元）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	191,975.32	99.39	2,050.07	1.07	189,925.25
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收账款	-	-	-	-	-
组合 2: 账龄组合	191,975.32	99.39	2,050.07	1.07	189,925.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,177.76	0.61	942.21	80.00	235.55
合计	193,153.08	100.00	2,992.28	1.55	190,160.80

(续上表)

种类	期初余额（万元）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	182,380.24	100.00	57.06	0.03	182,323.18
组合1：列入合并范围内母子公司之间应收账款	-	-	-	-	-
组合2：账龄组合	182,380.24	100.00	57.06	0.03	182,323.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	182,380.24	100.00	57.06	0.03	182,323.18

注：本期应收账款无转回或核销情况。本期末公司应收账款中应收实际控制人中华映管款项余额为 2.52 亿美元（折人民币 17.45 亿元），其中，逾期款项金额为 0.55 亿美元（折人民币 3.82 亿元），针对逾期金额公司按账龄组合计提坏账准备约 275.49 万美元（折人民币 1,911.05 万元）。相关逾期款及逾期利息已于期后收回。本期末公司应收深圳市百星尚光电科技有限公司及深圳市深鸿鑫科技有限公司账款因品质原因存在纠纷，已委托第三方催讨，预计损失较大，公司按单项计提坏账准备人民币 942.21 万元。

（2）其他应收款本期计提坏账准备：人民币 1,000.62 万元，分类列示如下：

种类	期末余额（万元）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,671.05	96.86	851.92	4.33	18,819.13
组合1：列入合并范围内母子公司之间其他应收款	-	-	-	-	-
组合2：保证金组合	226.73	1.12	-	-	226.73
组合3：账龄组合	19,444.32	95.74	851.92	4.38	18,592.40
单项金额虽不重大但单	636.86	3.14	347.61	54.58	289.25

项计提坏账准备的其他 应收款					
合计	20,307.90	100.00	1,199.52	5.91	19,108.38

(续上表)

种类	期初余额 (万元)				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他 应收款	2,525.68	92.76	3.86	0.15	2,521.81
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间其他应收款	-	-	-	-	-
组合 2: 保证金组合	222.69	8.18	-	-	222.69
组合 3: 账龄组合	2,302.98	84.58	3.86	0.17	2,299.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	197.27	7.24	195.04	98.87	2.22
合计	2,722.94	100.00	198.91	7.30	2,524.03

注：本期其他应收款无转回或核销情况。2016 年 6 月 8 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于控股子公司处置厦门华侨电子股份有限公司股份并签署相关协议的议案》，公司子公司华映光电股份有限公司将所持厦华电子 72,418,029 股股份以每股 12.421 元协议转让给嘉兴融仁投资管理合伙企业（有限公司），交易对价为人民币 899,504,338.20 元，采用分期方式进行付款。根据协议，至 2016 年末嘉兴融仁已支付前两期股权转让款人民币 735,504,338.20 元，第三期股权转让款人民币 164,000,000 元将于 2017 年 4 月 24 日前支付。本期末公司按照其他应收款坏账准备计提标准，针对股权尾款按账龄组合计提坏账准备人民币 820 万元。

（二）存货跌价准备的计提

1、公司存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产

成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

2、2016 年度，公司存货跌价准备的计提情况

本报告期内，公司计提的存货准备金额为人民币 5,192.12 万元，具体如下：

项目	期初余额（万元）	本期增加额（万元）		本期减少额（万元）		期末余额（万元）
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,375.77	216.55	-	195.55	-	1,396.77
在产品	5.83	200.68	-	5.47	-	201.04
产成品	5,660.12	4,774.88	-	5,608.58	-	4,826.42
低值易耗品	0.96	0.00	-	0.96	-	0.00
合计	7,042.68	5,192.12	-	5,810.56	-	6,424.24

注：期末存货跌价准备按成本与可变现净值孰低计提，本期转销存货跌价准备系生产领用及销售所致。

（三）固定资产减值准备准备的计提

1、公司固定资产减值准备的计提方法

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

2、2016 年度，公司固定资产减值准备的计提情况

项目	房屋建筑物	机器设备	杂项设备	运输设备	办公设备	合计
----	-------	------	------	------	------	----

项目	房屋建筑物	机器设备	杂项设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	137,052.98	262,040.74	93,088.93	906.60	12,817.49	505,906.74
2、本期增加金额	3,877.05	11,929.68	1,321.13	10.86	622.15	17,760.87
3、本期减少金额		10,063.31	1,647.95	4.40	607.67	12,323.33
4、期末余额	140,930.03	263,907.11	92,762.11	913.06	12,831.98	511,344.28
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期初余额	67,440.83	156,640.15	70,550.68	597.90	10,035.50	305,265.06
2、本期增加金额	6,137.94	21,215.55	3,549.27	97.01	612.12	31,611.89
3、本期减少金额		7,575.18	1,405.23	3.80	540.88	9,525.09
4、期末余额	73,578.76	170,280.52	72,694.72	691.12	10,106.74	327,351.86
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期初余额	3,950.19	3,059.18	295.25	4.28	43.54	7,352.42
2、本期增加金额		2,498.34	398.95		9.97	2,907.27
3、本期减少金额		477.42	24.57	0.17	0.33	502.49
4、期末余额	3,950.19	5,080.10	669.63	4.11	53.18	9,757.20
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期末账面价值	63,401.08	88,546.49	19,397.76	217.83	2,672.05	174,235.21
2、期初账面价值	65,661.97	102,341.42	22,243.01	304.41	2,738.46	193,289.26

注：本期受市场景气度影响及公司产线集中安排，子公司华映视讯（吴江）有限公司中小模组厂策略性收缩，中小模组厂闲置设备中，剔除转租、待转售及活用安排外，折旧未到期的闲置资产帐面净值约人民币 9,691 万元，根据目前相关设备的行情报价情况，公司按照闲置资产期末账面净值 30%提列减值准备约人民币 2,907 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本报告期计提资产减值准备共计人民币 12,035.22 万元,扣除所得税及少数股东的影响,上述减值计提将减少 2016 年度归属于母公司净利润 人民币 9,753.59 万元,相应减少 2016 年末归于母公司所有者权益人民币 9,753.59 万元。

四、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

依据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关信息披露业务备忘录的要求,公司 2016 年度按谨慎性原则计提减值准备共计人民币 12,035.22 万元,符合公司资产实际情况和相关政策规定。公司计提资产减值充分、能更加公允地反映公司的资产和财务状况。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备事项依据充分、程序合法,符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》及相关信息披露业务备忘录的规定,能更加真实、准确地反映公司的资产状况和经营成果,没有损害中小股东的合法权益。

六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,更加公允地反映了公司的财务状况、资产价值及经营成果。

七、备查文件

- 1、公司第七届董事会第二十四次会议决议
- 2、公司第七届监事会第十三次会议决议
- 3、独立董事意见

特此公告

华映科技(集团)股份有限公司 董事会

2017 年 3 月 20 日