

证券代码：000536

证券简称：华映科技

公告编号：2019-127

## 华映科技（集团）股份有限公司 关于公司 2019 年半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。

2019 年 8 月 22 日，华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第三次会议以 11 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于公司 2019 年半年度计提资产减值准备的议案》，公司 2019 年半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

为了更加真实、准确地反映公司截止 2019 年 6 月 30 日的资产状况和财务状况，基于谨慎原则，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，经过认真分析，公司及下属子公司于 2019 年 6 月 30 日对相关资产进行了全面清查。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，具体情况如下：

注：1、本议案中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

2、本议案表列期初及期末日期分别为 2019 年 1 月 1 日及 2019 年 6 月 30 日，本报告期为 2019 年半年度。

2019 年 1-6 月计提各项资产减值准备共计人民币 31,804.16 万元，  
明细如下表：

| 项目              | 本报告期计提额（万元）      | 占 2018 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例 |
|-----------------|------------------|------------------------------|
| <b>一、坏账准备</b>   | <b>486.39</b>    | <b>0.10%</b>                 |
| 其中：应收账款         | 486.11           | 0.10%                        |
| 其他应收款           | 0.28             | 0.00%                        |
| <b>二、存货跌价准备</b> | <b>31,317.77</b> | <b>6.31%</b>                 |
| 其中：原材料          | 2,423.58         | 0.49%                        |
| 在产品             | 18.62            | 0.00%                        |
| 产成品             | 28,875.57        | 5.81%                        |

|    |           |       |
|----|-----------|-------|
| 合计 | 31,804.16 | 6.40% |
|----|-----------|-------|

## 二、本次计提资产减值准备的具体情况说明

### (一) 坏账准备的计提及资产核销

#### 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、2019 年半年度，公司坏账准备的计提及资产核销情况

本报告期内，公司计提的坏账准备金额为人民币 486.39 万元。其中应收账款报告期内计提坏账准备人民币 486.11 万元，其他应收款报告期内计提坏账准备 0.28 万元。

### (1) 应收账款分类披露

| 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   | 288,139.42 | 96.29 | 278,891.36 | 96.79 | 9,248.06  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 11,091.05  | 3.71  | 91.79      | 0.83  | 10,999.26 |
| 组合 1：列入合并范围内母子公司之间应收账款 | 0          |       | 0          |       | 0         |
| 组合 2：账龄组合              | 11,091.05  | 3.71  | 91.79      | 0.83  | 10,999.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0          |       | 0          |       | 0         |
| 合计                     | 299,230.47 | 100   | 278,983.15 | 93.23 | 20,247.32 |

(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   | 313,083.61 | 97.26 | 278,424.84 | 88.93 | 34,658.77 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 8,804.36   | 2.74  | 72.20      | 0.82  | 8,732.17  |
| 组合 1：列入合并范围内母子公司之间应收账款 | 0          |       | 0          |       | 0         |
| 组合 2：账龄组合              | 8,804.36   | 2.74  | 72.20      | 0.82  | 8,732.17  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 0          |       | 0          |       | 0         |
| 合计                     | 321,887.98 | 100   | 278,497.04 | 86.52 | 43,390.94 |

### (2) 其他应收款按种类披露

| 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          | 2,466.32 | 71.63  | 170.48   | 6.91   | 2,295.84 |
| 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              | 1,267.55 | 36.81  | 0        |        | 1,267.55 |
| 组合 3: 账龄组合               | 1,198.77 | 34.82  | 170.48   | 14.42  | 1,028.29 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  | 976.70   | 28.37  | 976.70   | 100    | 0        |
| 合计                       | 3,443.02 | 100    | 1,147.18 | 33.32  | 2,295.84 |

(续上表)

| 种类                       | 期初余额 (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          | 1,644.05 | 62.76  | 171.38   | 10.42  | 1,472.67 |
| 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              | 340.67   | 13     | 0        |        | 340.67   |
| 组合 3: 账龄组合               | 1,303.39 | 49.76  | 171.38   | 13.15  | 1,132.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  | 975.52   | 37.24  | 975.52   | 100    | 0        |
| 合计                       | 2,619.57 | 100    | 1,146.90 | 43.78  | 1,472.67 |

## (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、2019年半年度，公司存货跌价准备的计提情况

本报告期，公司计提的存货准备金额为人民币 31,317.77 万元，具体如下：

| 项目    | 期初余额<br>(万元) | 本期增加额(万元) |    | 本期减少额(万元) |    | 期末余额<br>(万元) |
|-------|--------------|-----------|----|-----------|----|--------------|
|       |              | 计提        | 其他 | 转销        | 其他 |              |
| 原材料   | 2,274.32     | 2,423.58  | -  | 180.86    | -  | 4,517.04     |
| 在产品   | 19.23        | 18.62     | -  | 19.23     | -  | 18.62        |
| 产成品   | 83,762.15    | 28,875.57 | -  | 53,791.29 | -  | 58,846.43    |
| 低值易耗品 | -            | -         | -  | -         | -  | -            |
| 合计    | 86,055.71    | 31,317.77 | -  | 53,991.38 | -  | 63,382.09    |

注：期末存货跌价准备按成本与可变现净值孰低计提，本期子公司福建华佳彩有限公司（以下简称“华佳彩”）计提存货跌价准备 22,794.44 万元、科立视材料科技有限公司（以下简称“科立视”）计提存货跌价准备 203.16 万元、模组业务公司计提存货跌价准备 8,320.17 万元。本期转销存货跌价准备系生产领用及销售所致。

## 三、本次计提资产减值准备公司的影响

公司本报告期计提资产减值准备共计人民币 31,804.16 万元，扣除所得税及少数股东的影响，上述减值计提减少 2019 年 1-6 月归属于母公司净利润人民币 31,790.94 万元，减少 2019 年 6 月末归属于母公司所有者权益人民币 31,790.94 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》、公司会计政策、《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 2019 年上半年度按谨慎性原则计提减值准备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，公允地反映了公司的资产情况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

### 五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备依据充分、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，同意公司本次计提资产减值准备事项。

### 六、监事会意见

公司本次计提资产减值准备是基于谨慎性原则，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、公司第八届董事会第三次会议决议（2019-125）
- 2、公司第八届监事会第二次会议决议（2019-124）
- 3、独立董事对公司第八届董事会第三次会议相关事项的独立董事意见

特此公告

华映科技（集团）股份有限公司 董事会  
2019 年 8 月 22 日