

证券代码：000536

证券简称：*ST 华映

公告编号：2020-094

华映科技（集团）股份有限公司 关于公司 2020 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。

2020 年 8 月 27 日，华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第二十三次会议以 11 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于公司 2020 年半年度计提资产减值准备的议案》，公司 2020 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

根据《企业会计准则》、公司会计政策、《深圳证券交易所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、准确地反映公司截至 2020 年 6 月 30 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2020 年 6 月 30 日对存货、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，对可能发生信用减值损失及资产减值损失的资产计提减值准备。

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表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 2020 年 1 月 1 日及 2020 年 6 月 30 日，本报告期为 2020 年上半年度。

2020 年度计提各项减值准备共计人民币 11,523.13 万元，明细如下表：

（单位：万元）

项目	信用减值损失	资产减值损失	合计	占 2019 年度经审计归属于上市公司股东净利润比例
一、坏账准备	4,135.37		4,135.37	1.60%
其中：应收账款	4,126.89		4,126.89	1.60%
其他应收款	8.48		8.48	0.00%
二、资产减值准备		7,387.77	7,387.77	2.86%
其中：存货跌价准备		7,327.35	7,327.35	2.83%

固定资产减值准备		60.41	60.41	0.02%
合计	4,135.37	7,387.77	11,523.13	4.45%

二、本次计提各项资产减值准备的具体情况说明

(一) 信用减值损失的计提

1、公司信用减值损失的确认标准及计提方法

(1) 应收账款信用减值损失的确认标准及计提方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

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、单项计提		单项认定
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

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

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%

(2) 其他应收账款信用减值损失的确认标准及计提方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利

其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方的应收款项
其他应收款组合 4	保证金组合
其他应收款组合 5	账龄组合
其他应收款组合 6	应收其他款项

本公司其他应收款中的账龄组合以账龄为基础来评估其他应收款的预期信用损失，其他应收款中的账龄的信用风险与预期信用损失率如下：

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%

2、2020 年上半年度，公司信用减值损失的计提情况

本报告期内，公司计提的信用减值损失金额为人民币 4,135.37 万元。其中应收账款报告期内计提信用减值损失人民币 4,126.89 万元，其他应收款报告期内计提信用减值损失 8.48 万元。

(1) 本期计提、收回或转回的应收账款信用减值损失情况

(单位: 万元)

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备：账龄	126.14			63.66			62.48
按单项计提坏账准备	283,008.88	-	4,190.55	-	-	-	287,199.43
合计	283,135.03	-	4,190.55	63.66	-	-	287,261.92

(2) 本期计提、收回或回转的其他应收款信用减值损失情况

(单位: 万元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
组合账龄坏账计提	67.90		2.93			64.97
押金及备用金组合	53.82	1.00	0.21			54.62
单项组合	1,329.04	10.62				1,339.66
合计	1,450.76	11.62	3.14			1,459.24

注：①截至 2020 年 6 月 30 日，公司合并财务报表中应从中华映管股份有限公司（以下简称中华映管）收取的应收账款余额为人民币 293,364.80 万元，计提的应收账款的坏账准备余额为人民币 287,199.43 万元；其他应收款余额为人民币 727.68 万元，计提的其他应收款的坏账准备余额为人民币 727.68 万元。公司考虑了相关款项回收的不确定性，基于谨慎性原则，扣减公司全资子公司福建华佳彩有限公司（以下简称“华佳彩”）按合同约定将需要支付 6,165.37 万元专利费后，对相关应收款项合计计提坏账准备 287,927.11 万元。中华映管至 2018 年 12 月 13 日向法院申请重整及紧急处分以来，经营不断恶化，并于 2019 年 9 月 19 日向台湾桃园地区法院提出破产申请。2020 年 6 月 30 日公司基于取得的中华映管相关信息对应收款项的可回收性进行合理估算，充分计提了减值准备。

②本期其他应收款计提 11.62 万元，转回及核销 3.14 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、2020 年上半年度，公司存货跌价准备的计提情况

本报告期，公司计提的存货跌价准备金额为人民币 7,336.62 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	转销	
原材料	5,757.59	911.66			715.95	5,953.30
自制半成品及在产品	10.79			9.26		1.53
产成品	49,778.09	6,424.95			22,743.03	33,460.02
合计	55,546.48	7,336.62		9.26	23,458.98	39,414.86

注：期末存货跌价准备按成本与可变现净值孰低计提，本期华佳彩计提存货跌价准备4,613.78万元、华映科技本部计提存货跌价准备1,977.31万元、科立视计提存货跌价准备730.16万元。本期转销存货跌价准备系生产领用及销售所致。

(三) 长期资产减值的计提

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

1、2019年度，公司固定资产减值准备的计提情况

本报告期，公司计提的固定资产减值准备为人民币60.41万元，具体如下：

(单位：万元)

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	308,967.89	963,108.55	59,733.15	530.87	7,272.11	1,339,612.57
2. 本期增加金额	56.76	6,392.33	2,482.39	38.93	120.84	9,091.24
(1) 购置	0.00	383.46	1,773.22	0.00	76.79	2,233.47
(2) 在建工程转入	56.76	6,008.87	709.17	38.93	44.05	6,857.77
(3) 其他						
3. 本期减少金额	4.35	261.45	174.93	0.26	104.59	545.57
(1) 处置或报废	4.35	261.45	174.93	0.26	104.59	545.57
(2) 处置子公司减少						

(5) 其他						
4. 期末余额	309,020.30	969,239.43	62,040.61	569.54	7,288.37	1,348,158.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	88,237.69	228,157.71	35,977.57	408.35	5,013.22	357,794.53
2. 本期增加金额	6,276.83	33,816.55	3,602.43	12.72	238.70	43,947.22
(1) 计提	6,276.83	33,816.55	3,602.43	12.72	238.70	43,947.22
3. 本期减少金额	3.78	180.14	144.51	0.23	89.00	417.67
(1) 处置或报废	3.78	180.14	144.51	0.23	89.00	417.67
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	94,510.74	261,794.12	39,435.48	420.83	5,162.91	401,324.08
三、减值准备						
1. 期初余额	3,950.19	132,405.37	3,905.66	18.20	391.25	140,670.67
2. 本期增加金额		0.16	96.50		19.83	116.48
(1) 计提			40.59		19.83	60.41
(2) 在建工程、转入		0.16	55.91			56.07
3. 本期减少金额		8.71	7.31		1.52	17.54
(1) 处置或报废		8.71	7.31		1.52	17.54
(2) 处置子公司减少						
4. 期末余额	3,950.19	132,396.82	3,994.85	18.20	409.56	140,769.62
四、账面价值						
1. 期末账面价值	210,559.37	575,048.50	18,610.28	130.50	1,715.89	806,064.54
2. 期初账面价值	216,780.01	602,545.47	19,849.92	104.31	1,867.64	841,147.36

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及信用减值准备共计人民币 11,523.13 万元，扣除所得税及少数股东的影响，减少 2020 年上半年度归属于母公司所有者权益人民币 11,504.88 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 2020 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。

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二十三次会议决议（2020-091）
- 2、公司第八届监事会第十次会议决议（2020-092）
- 3、独立董事对公司第八届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见

特此公告

华映科技（集团）股份有限公司 董事会
2020年8月27日