



华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

华映科技（集团）股份有限公司 2018年度审计报告保留意见 所涉事项影响已消除的审核报告

华兴所（2020）专审字G-004号

华映科技（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的华映科技（集团）股份有限公司（以下简称华映科技）《关于 2018 年度审计报告保留意见所涉事项影响已消除的专项说明》。

一、董事会的责任

华映科技董事会依据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定编制了《关于 2018 年度审计报告保留意见所涉事项影响已消除的专项说明》，编制和对外报送、披露并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是华映科技董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对华映科技编制的《关于 2018 年度审计报告保留意见所涉事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

三、审核意见

我们认为, 华映科技编制的《关于2018年度审计报告保留意见所涉事项影响已消除的专项说明》符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定, 华映科技2018年度审计报告中保留意见所涉事项的影响已消除。

四、其他说明事项

本审核报告作为华映科技2018年度审计报告保留意见所涉事项影响已消除出具的, 不得用作任何其他用途。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 江叶瑜
(项目合伙人)

中国注册会计师: 叶如意

中国福州市

二〇二〇年四月二十四日

华映科技（集团）股份有限公司关于 2018 年度审计报告保留意见 所涉事项影响已消除的专项说明

华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“华映科技”）2018 年度财务报表由华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴所”）审计并出具了闽华兴所（2019）审字 G-237 号保留意见审计报告。公司董事会现就 2018 年度审计报告保留意见所涉事项影响已经消除的情况进行专项说明。

一、保留意见所涉事项

根据华兴所出具的公司 2018 年度审计报告“二、形成保留意见的基础”所涉保留意见事项如下：

（一）出具保留意见的事项

“如财务报表附注五、（二）及附注五、（四）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，华映科技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 313,083.61 万元，计提的应收账款的坏账准备余额为人民币 278,424.84 万元；其他应收款余额为人民币 705.44 万元，计提的其他应收款的坏账准备余额为人民币 705.44 万元。华映科技考虑了相关款项回收的不确定性，基于谨慎性原则，扣减应付中华映管 23,869.37 万元及华映科技之全资子公司福建华佳彩有限公司按合同约定将需要支付 10,789.40 万元专利费后，对相关应收款项合计计提坏账准备 279,130.28 万元。华映科技未提供就剩余应收账款和其他应收款可回收性评估的充分证据。在审计过程中，我们无法就上述应收账款及其他应收款的坏账准备的计提获取充分、适当的审计证据，无法对上述应收款项的可回收性实施替代审计程序，因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款和其他应收款的坏账准备项目作出调整。”

二、保留意见所涉事项影响已消除的说明

公司董事会、监事会、管理层高度重视 2018 年度审计报告保留意见所涉事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

截至 2019 年 12 月 31 日，华映科技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 290,715.60 万元,计提的应收账款的坏账准备余额为人民币 283,008.88 万元;其他应收款余额为人民币 717.06 万元,计提的其他应收款的坏账准备余额为人民币 717.06 万元。华映科技考虑了相关款项回收的不确定性,基于谨慎性原则,扣减华映科技之子公司福建华佳彩有限公司按合同约定将需要支付 7,706.72 万元专利费后,对相关应收款项合计计提坏账准备 283,725.94 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。2019 年年末华映科技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。

公司对应收款项的可回收性进行估算时考虑了依据从台湾桃园地方法院取得的案号为 108 年度破字第 19 号中华映管股份有限公司提交的《破产陈述意见暨陈明变更送达处所状》中所列的资产负债信息,同时结合财务报表信息、公告等信息,对中华映管的资产负债的市场价值及可变现价值进行合理估算应收款项的可回收金额。

综上所述,公司董事会认为华映科技 2018 年度审计报告保留意见所涉事项影响已经消除。

华映科技(集团)股份有限公司董事会

2020 年 4 月 24 日