

证券代码：000536

证券简称：华映科技

公告编号：2018-063

华映科技（集团）股份有限公司 2018年第三季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”）第七届董事会第四十九次会议审议通过《公司2018年第三季度计提资产减值准备的议案》，公司2018年第三季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2018年9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》及公司会计政策的相关规定，经过认真分析，公司及下属子公司于2018年9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、本公告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、本公告表列期初及期末日期分别为2018年7月1日及2018年9月30日，本报告期为2018年第三季度（即7月至9月）。

（一）2018年第三季度计提各项资产减值准备共计人民币22,276.58万元，明细如下表：

项目	本报告期计提额（万元）	占2017年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
一、坏账准备	2,040.23	9.95%
其中：应收账款	2,025.22	9.88%
其他应收款	15.01	0.07%
二、存货跌价准备	20,236.35	98.72%
其中：原材料	761.74	3.72%
在产品	2,973.69	14.51%
产成品	16,500.92	80.50%
合计	22,276.58	108.67%

本次计提资产减值准备事项已经 2018 年 10 月 29 日召开的公司第七届董事会第四十九次会议及第七届监事会第二十五次会议审议通过，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。该事项尚需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、2018 年第三季度, 公司坏账准备计提情况

本报告期内, 公司计提的坏账准备金额为人民币 2,040.23 万元。其中应收账款报告期内计提坏账准备人民币 2,025.22 万元, 其他应收款报告期内计提坏账准备人民币 15.01 万元。

(1) 本期计提的应收账款坏账准备分类列示如下:

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	297,244.75	100.00	6,653.32	2.24	290,591.43
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	297,244.75	100.00	6,653.32	2.24	290,591.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	297,244.75	100.00	6,653.32	2.24	290,591.43

(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	237,557.34	100.00	4,628.09	1.95	232,929.25
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	237,557.34	100.00	4,628.09	1.95	232,929.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	237,557.34	100.00	4,628.09	1.95	232,929.25

注: 截至 2018 年 9 月 30 日, 公司应收账款中应收实际控制人中华映管款项余额为 3.99 亿美元 (折人民币 27.42 亿元), 其中, 逾期款项金额为 1.89 亿美元 (折人民币 13.00 亿元), 针对逾期金额公司按账龄组合共提坏账准备约 944.76 万美元 (折人民币 6,499.16 万元)。

(2) 本期计提的其他应收款坏账准备分类列示如下:

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	2,368.11	78.89	206.92	8.74	2,161.20
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	52.42	1.75	-	-	52.42
组合3: 账龄组合	2,315.69	77.14	206.92	8.94	2,108.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	633.80	21.11	357.91	56.47	275.89
合计	3,001.91	100.00	564.82	18.82	2,437.09

(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	2,092.32	76.75	191.91	9.17	1,900.42
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	95.61	3.51	-	-	95.61
组合3: 账龄组合	1,996.72	73.24	191.91	9.61	1,804.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	633.80	23.25	357.91	56.47	275.89
合计	2,726.12	100.00	549.81	20.17	2,176.31

注: 本期其他应收款计提坏账准备人民币 15.01 万元, 其中子公司华映光电本期计提坏账准备人民币 13 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、2018年第三季度，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 20,236.35 万元，具体如下：

项目	期初余额（万元）	本期增加额（万元）		期末余额（万元）
		计提	其他	
原材料	1,689.85	761.74	-	2,451.59
在产品	62.05	2,973.69	-	3,035.74
产成品	26,151.03	16,500.92	-	42,651.94
低值易耗品	0.00	-	-	0
合计	27,902.93	20,236.35	-	48,139.28

注：本期计提存货跌价准备中子公司福建华佳彩有限公司计提金额为人民币 15,719.97 万元，主要原因为华佳彩受产品调整、产线切换及客户认证期较长等因素影响导致产能稼动率较低、单位生产成本较高所致。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司于 2018 年 8 月 13 日召开的第七届董事会第四十六次会议及 2018 年 8 月 30 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2018 年半年度计提资产减值准备的议案》（详见公司 2018-049 号公告），2018 年上半年计提资产减值准备共计人民币 16,787.06 万元，减少 2018 年度归属于母公司净利润人民币 12,831.42 万元，减少归属于母公司所有者权益人民币 12,831.42 万元。

公司第三季度计提资产减值准备共计人民币 22,276.58 万元，扣除所得税及少数股东的影响，本次减值计提减少 2018 年度归属于母公司净利润 17,713.75 万元，减少归属于母公司所有者权益人民币 17,713.75 万元。

公司前三季度共计提资产减值准备人民币 39,063.64 万元，减少 2018

年度归属于母公司净利润 30,545.17 万元，减少归属于母公司所有者权益人民币 30,545.17 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 2018 年第三季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并提交股东大会审议。

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、公司第七届董事会第四十九次会议决议
- 2、公司第七届监事会第二十五次会议决议
- 3、独立董事关于计提 2018 年第三季度资产减值准备的独立意见

特此公告

华映科技（集团）股份有限公司 董事会

2018 年 10 月 29 日