

证券代码：000536

证券简称：华映科技

公告编号：2022-066

华映科技（集团）股份有限公司 关于 2022 年上半年度计提资产减值损失、信用减值损失的公告

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。

2022 年 8 月 26 日，华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第四十九次会议以 10 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于 2022 年上半年度计提资产减值损失、信用减值损失的议案》，公司 2022 年上半年度计提资产减值损失及信用减值损失的情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》等相关规定，公司对截至 2022 年 6 月 30 日合并报表范围内的各类资产进行了全面清查和减值测试，基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提相应的减值准备。具体情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	130,823.69	7,158.55	222.35	494.13	-	137,265.77
存货跌价准备	11,229.60	6,329.20	120.90	9,725.64	-21.34	7,690.92
固定资产减值准备	152,761.93	-	-	6.91	-	152,755.02
无形资产减值准备	472.64	-	-	-	-	472.64
合计	295,287.86	13,487.75	343.25	10,226.68	-21.34	298,184.35

注：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。

二、本次计提资产减值准备计提方法

（一）坏账准备

1、应收账款的计提方法：

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	有客观证据表明其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值	单项认定

组合名称	依据	计提方法
	测试	
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、其他应收款的计提方法

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、押金及备用金组合
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%

注：保证金、押金及备用金组合计提比例为 5%。

（二）存货跌价准备的计提方法

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。

（1）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。

（2）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。

（三）长期资产减值的计提方法

（1）对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资等，若于资产负债表日存在减值的迹象，则需其进行减值测试，估计该项资产的可收回金额。

（2）对于商誉，无论是否存在减值迹象，均至少于每年年度终了估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。若可收回金额低于其账面价值的，确认相应的资产减值损失，减值损失先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

2022 年半年度公司计提信用减值损失影响利润总额-6,936.20 万元，计提存货减值损失影响利润总额-6,208.30 万元。

四、董事会关于公司计提减值准备的合理性说明

公司 2022 年上半年度按照谨慎性原则计提减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司资产实际情况，计提减值准备后，能够更加公允地反映公司财务状况。

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》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法规、制度的规定，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损失、信用减值损失是基于谨慎性原则，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四十九次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第二十九次会议决议；
- 3、独立董事对公司第八届董事会第四十九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
2022 年 8 月 29 日