

证券代码：000536

证券简称：华映科技

公告编号：2023-047

华映科技（集团）股份有限公司

关于 2023 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。

华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“华映科技”或“公司”）于 2023 年 8 月 11 日召开第九届董事会第五次会议、第九届监事会第五次会议审议通过了《关于 2023 年上半年度计提资产减值损失、信用减值损失的议案》，公司 2023 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、本次计提资产减值损失、信用减值损失情况概述

根据《企业会计准则》、相关会计政策、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》及相关法律法规、规章制度的要求，为了更加真实、准确地反映公司截至 2023 年 6 月 30 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司于 2023 年上半年末对存货、应收款项等进行了全面清查。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等进行了充分地分析和评估，对可能发生减值的相关资产计提了信用减值损失及资产减值损失。

注：1、本公告中所列出的汇总数据可能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 2023 年 1 月 1 日及 2023 年 6 月 30 日，本报告期为 2023 年上半年度。

2023 年上半年度计提信用减值损失及资产减值损失共计人民币 15,836.57 万元，明细如下表：

（单位：万元）

项目	信用减值损失 (损失以正数填列)	资产减值损失 (损失以正数填列)	合计	占 2022 年度经审计归属于上市公司股东净利润比例 (分子分母取绝对值)
一、坏账准备	5,005.83		5,005.83	4.09%

其中：应收账款	5,093.79		5,093.79	4.16%
其他应收款	-87.96		-87.96	0.07%
二、资产减值准备		10,830.74	10,830.74	8.86%
其中：存货跌价准备		10,830.74	10,830.74	8.86%
合计	5,005.83	10,830.74	15,836.57	12.95%

二、本次计提资产减值损失、信用减值损失的具体情况说明

（一）信用减值损失计提的具体情况

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测试	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%。

3、具体的计提情况

2023 年上半年度公司计提（含转回）的信用减值损失金额为人民币 5,005.83 万元，其中应收账款报告期内计提（含转回）信用减值损失人民币 5,093.79 万元，其他应收款报告期内计提（含转回）信用减值损失-87.96 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
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
按单项计提坏账准备	141,141.58	5,291.72	5.70	-		146,427.60
按组合计提坏账准备：账龄	195.51	3.26	195.49	-		3.28
合计	141,337.09	5,294.98	201.19			146,430.88

(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	947.86		7.86			940.00
押金及备用金组合	142.78	5.04	79.88			67.93
单项组合	980.39	26.85	32.10	232.42		742.72
合计	2,071.03	31.88	119.84	232.42		1,750.65

注：

①截至 2023 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 146,396.36 万元，计提的应收账款的坏账准备余额为人民币 146,396.36 万元；其他应收款余额为人民币 742.71 万元，计提的其他应收款的坏账准备余额为人民币 742.71 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，公司全额计提坏账准备。台湾地区法院已于 2022 年 8 月 29 日正式宣告中华映管破产案成立，并于 2022 年 10 月 28 日召集第一次债权人会议破产管理人会议。2023 年 6 月末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坏账损失-87.96 万元，核销坏账 232.42 万元。坏账核销主要原因为：三帝光学破产清算完成，子公司科立视持有三帝光学的其他应收款坏账产生实质损失，依流程进行核销。

(二) 存货跌价准备的计提

1、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。

(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。

2、本报告期存货跌价计提的具体情况：

本报告期，公司计提的存货跌价准备金额为人民币 10,830.74 万元，其中华映科技本部计提存货跌价准备 279.13 万元，子公司华佳彩计提存货跌价准备 10,551.61 万元。本期转销存货跌价准备系生产领用及销售所致。具体如下：

(单位：万元)

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	处置子公司减少	
原材料	368.41	177.11	-	72.14		473.39
自制半成品及在产品	1,824.50	1,138.05	-	1,830.26		1,132.29
产成品	14,729.82	9,515.57	-	8,235.44		16,009.95
合计	16,922.74	10,830.74	-	10,137.84		17,615.63

三、本次计提资产减值损失、信用减值损失对公司的影响

公司本报告期计提资产减值损失及信用减值损失共计人民币 15,836.57 万元，扣除所得税及少数股东的影响，上述减值计提减少 2023 年上半年度归属于母公司净利润人民币 15,837.99 万元，减少 2023 年上半年末归属于母公司所有者权益人民币 15,837.99 万元。

四、董事会关于公司计提减值准备的合理性说明

公司 2023 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

公司本次计提相关减值准备依据充分、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，同意公司本次计提相关减值准备。

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、公司第九届董事会第五次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第九届董事会第五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
2023年8月15日