

证券代码：000536

证券简称：华映科技

公告编号：2019-019

华映科技（集团）股份有限公司

关于深圳证券交易所关注函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“华映科技”或“公司”）于2019年1月30日收到深圳证券交易所出具的《关于对华映科技（集团）股份有限公司的关注函》（公司部关注函〔2019〕第14号），经就关注函中所列问题进行核查并就有关事项问询实际控制人中华映管股份有限公司（以下简称“中华映管”），现将关注函的回复情况公告如下（本公告涉及的2018年财务数据均未经审计，最终以公司2018年年度报告为准）：

1、你公司前期披露的2015年至2017年度报告和2018年三季度报显示，你公司应收中华映管款项对应期末逾期金额分别为0元、3.82亿元、5.5亿元和13.00亿元，相应的坏账准备计提金额分别为0元、1,911.05万元、2,749.45万元和6,499.16万元。请说明你公司应收中华映管款项逾期余额逐年增加的原因、往来款规模与你公司业务经营情况匹配情况、你公司为保障收回款项所采取的措施，并说明2015年、2016年、2017年度、2018年前三季度对中华映管应收账款坏账准备计提的充分性、你公司可判断的发生重大坏账迹象最早时点、2018年度的坏账迹象与前期相比是否存在重大差异以及你公司计提坏账政策的前后期一致性。此外，请结合中华映管重整的最新进展，说明该事项对你公司生产经营的具体影响，涉及相关风险的，请及时披露风险提示。

公司回复：

一、公司应收中华映管款项逾期金额逐年增加的原因

根据中华映管回函（华映发文字第108YI0019号），中华映管应付华映科技款项逾期金额逐年增加主要受其经营状况不佳、银行融资还款压力及客户回款慢等影响。2018年，受二级市场波动影响，华映科技股价跌幅较大，导致中华映管（百慕大）股份有限公司（中华映管全资子公司，公司控股股东，以下简称“华映百慕大”）相关质押股票触及补仓线、平仓线。2018年华映百慕大偿还质押借款本金及补充保证金超过人民币13亿元。此外，受产品切换、汇率波动、IC缺货及客户观望、拉货动能减弱等影响，中华映管2018年营业收入有所下降。

二、公司往来款规模与业务经营情况匹配情况

2015年至2018年第三季度，公司应收中华映管账款情况及向中华映管销售情况如下（单位：人民币万元）：

	应收中华映管账款		向中华映管销售收入(B)	向中华映管销售收入占营业收入比例	A/B
	借方发生额	期末余额(A)			
2015年	326,092.21	165,079.40	326,092.21	60.34%	50.62%
2016年	225,492.28	174,474.58	225,492.28	51.07%	77.37%
2017年	272,085.36	204,179.21	272,085.36	55.65%	75.04%
2018年前 三季度	200,605.94	274,186.54	200,605.94	55.17%	136.68%

注：公司对中华映管应收账款的信用期为180天。2015年至2017年，各年末应收中华映管账款余额大部分在正常的信用账期内，逾期款项也均于当年年度报告披露前全部收回。

三、公司保障收回款项所采取的措施

公司每月核实与中华映管的交易金额，密切监控中华映管对公司应付账款的支付情况，公司对支付给中华映管等关联方的材料款专案追踪，敦促其优先用于支付其对公司的应付账款，及时确保款项回流以降低应收账款逾期风险。对即将到期的应收账款及时预警并提醒中华映管及关联方及早筹措资金。针对逾期部分，公司根据与中华映管的销售协议约定，向中华映管收取资金占用费（收取逾期利息）。

考虑2018年应收中华映管账款的逾期金额较大，经公司董事、监事、高级管理人员提议，公司于2018年12月4日正式向中华映管发函，敦促其提出还款计划，多渠道筹措资金以尽快偿还逾期款项。

2018年12月13日，中华映管申请重整事件发生；2018年12月14日，公司紧急召开董事会，管理层成立应急决策委员会，应对法律、资金、股权、生产等各方面突发情况，并积极开展诉讼工作，尽全力挽回公司可能的损失。

经公司梳理，根据截至2018年12月27日公司及子公司应付中华映管账款的情况（包括材料款0.36亿美元（以12月月末汇率折人民币2.5亿元），专利实施许可费1.08亿元人民币（税后）），公司已通过公证送达方式向中华映管送达《债务抵销通知书》。

鉴于中华映管大部分资产均已抵押给银行，目前，公司已聘请台湾律师分析对公司最有利的措施，如中华映管的重整申请获得台湾法院的支持，公司将积极通过律师向重整人申报债权，参加关系人会议，协商中华映管重整方案，尽可能挽回公司损失。

四、2015年、2016年、2017年度、2018年前三季度对中华映管应收账款坏账准备计提的相关说明

公司对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)计提坏账准备的政策为：首先，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；其次，经减值测试后不存在减值的，包括在账龄组合的应收款项中计提坏账准备。公司的应收账款会计政策符合企业会计准则的规定。

2015年末、2016年末、2017年末及2018年9月30日，公司应收账款中应收中华映管款项余额均属于单项金额重大的应收款项。

2015年至2017年，各年末应收中华映管账款大部分在正常的信用账期内，逾期款项也均于当年年度报告披露前全部收回，故公司对各年末应收中华映管款项包括在账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

2018年前三季度，中华映管每月均有支付货款，同时，根据中华映管对公司逾期账款的还款时间计划(中华映管原计划在2019年第1季前完成逾期款项清理)，公司认为未来现金流量现值发生低于账面价值的可能性较小，相关账款存在减值的风险低，故2018年9月30日公司对应收中华映管款项包括在账龄组合的应收款项中计提坏账准备。

公司判断应收中华映管账款发生重大坏账迹象的最早时点系2018年12月13日晚间，公司从台湾公开资讯观测站(<http://mops.twse.com.tw>)获悉到中华映管向法院申请重整及紧急处分。

根据中华映管回函，中国台湾桃园地方法院针对中华映管声请重整以及紧急处分于2019年1月31日准予紧急处分、驳回重整。中华映管针对重整遭到驳回，将依照中国台湾法规进行抗告。

根据公司自结数据，截至2018年12月31日，公司应收中华映管款项余额为4.58亿美元(以12月月末汇率折人民币31.41亿元)。鉴于中华映管重整事项存在较大不确定性，中华映管的重整方案(计划)尚不明确，公司对中华映管的应收款项能否通过重整获得清偿存在较大不确定性，未来现金流量现值发生低于账面价值的可能性较大，相关账款存在减值的风险较高，根据公司初步判断应收账款可回收金额，预计本期需计提大额

坏账准备(目前仍需跟踪中华映管重整进度及公司法律措施的执行情况等进一步评估可回收金额)。

五、中华映管申请重整对华映科技生产经营的具体影响

公司于2018年12月14日早间发布《关于实际控制人重整的风险提示性公告》(2018-070号公告),就中华映管申请重整事项可能导致公司的控股股东和实际控制人变更、应收款项无法收回、生产经营受重大影响等风险进行提示,现就该项对公司的生产经营具体影响说明如下:

(1) 业绩方面

如前述回复,因中华映管的重整方案(计划)尚不明确,公司应收账款可能无法全额回收,2018年需计提大额坏账准备,导致2018年业绩出现巨额亏损情形。

根据中华映管相关方作出的《关于收购完成后上市公司关联交易比例及重组方对未来上市公司业绩的承诺》,在其控制公司期间,公司自2014年起任意年度关联交易金额占比若未低于30%,中华映管相关方需确保公司现有液晶模组业务公司模拟合并计算的净资产收益率不低于10%,不足部分由中华映管相关方补足。

根据公司初步测算,2018年度,公司关联交易金额占比预计未低于30%,公司模组业务公司模拟合并计算的净资产收益率无法达到10%。中华映管重整可能导致中华映管及其相关方无法补足业绩不足部分。

根据大同股份有限公司(以下简称“大同股份”)及中华映管于公司2009年重组时作出的承诺函,在中华映管相关方控制公司期间,大同股份及中华映管承担上述业绩补足的连带责任。

基于以上情况,中华映管重整可能导致其相关方在控制公司期间的业绩承诺无法履行。公司已联合法律顾问,以华映百慕大无法完成2018年度业绩承诺须向华映科技进行现金补偿,向福建省高级人民法院提起民事诉讼。

(2) 资金方面

根据公司自结数据,截至2018年12月31日,公司长、短期借款共计约人民币88亿元,其他流动负债人民币2.2亿元(主要系短期融资券,于2019年1月兑付)。中华映管申请重整事件发生后,公司融资及自有资金调度(特别大额资金调度)压力加剧。预计2019年公司上半年到期借款约人民币32亿元,公司短期偿债压力大,资金周转存在一定风险。通过前期各方协调,目前公司正与各银行沟通部分借款续借并争取银行授信。

(3) 生产销售方面

2018年，液晶显示模组业务仍是公司主要的收入来源，全年模组业务营业收入约43亿元，占公司合并营业收入95%以上，其中中小尺寸模组营业收入33亿元左右，中大尺寸模组营业收入约10亿元。公司中小尺寸模组业务近60%来自于中华映管，中小液晶显示模组业务以车载产品为主，其特点为产品认证标准较高，客户具有一定的粘度（目前客户为全球主要车用显示屏中间商，终端客户主要包含日本及国内主要车厂）。由于车载显示屏除了模组端需要客户认证，其前端面板也需要配合客户进行认证或依照客户需求的技术进行相应产品的设计、开模等，故对应的模组所需的面板，公司短期还需要与中华映管进行搭配。中华映管申请重整至今尚未恢复生产，对公司的中小模组业务造成一定负面影响。

目前，中华映管尚有少量库存供应，且部分客户也愿意调整业务模式，客户资源转移至公司直接应对，由客户寻求面板资源（包括向中华映管采购其库存面板等），公司配合其他材料的采购，经公司加工后交货予客户。

根据中华映管回函，目前中华映管工厂因资金问题，停产中，希望2019年3月可以复工。未来，中华映管仍希望与华映科技合作，由中华映管出售面板给车载客户，再由车载客户将面板交给华映科技加工模组，完成后交给车载客户。

为保证生产持续，除上述业务模式外，目前公司亦通过各方渠道寻求新的面板资源并加快集团内部资源整合，争取在稳定面板来源基础上继续从售后服务、交期、品质、账期等多方面做好工作，尽力留住现有客户资源。

此外，公司亦考虑对中小模组业务之产品结构进行调整，除了车载产品外，目前公司部分产线亦可加工中尺寸笔记本电脑、平板电脑等产品，该类产品认证要求不高，加工业务可以较快导入，预计可有效填补公司产线的短期冲击。

2、请说明华佳彩亏损的具体原因，对你公司的影响，包括但不限于你公司与其之间的担保履约、往来款项收回、诉讼纠纷等情况。

公司回复：

一、华佳彩亏损的具体原因

根据公司自结数据，公司全资子公司福建华佳彩有限公司（以下简称“华佳彩”）2018年亏损约人民币15亿元，华佳彩亏损主要原因如下：

(1) 固定成本高: 华佳彩固定资产投资金额大, 2017 年 7 月项目开始量产并摊提折旧, 2018 年 6 月基本达到设计产能。2017 年固定资产折旧计提数约人民币 1.8 亿元, 2018 年固定资产折旧计提数约人民币 5.6 亿元。此外, 面板前段制程(数组/彩膜/成盒), 在设备装机完成测试后, 为维持设备精度及生产参数条件, 必须维持在设备开机之状态, 以减少复机作业时间影响, 降低产能之损失, 因此, 华佳彩固定成本高。

(2) 产能爬坡期长: 近年来国内面板厂商纷纷扩充大尺寸面板产能, 面板生产的核心设备曝光机订单较满, 且设备生产交期较长, 华佳彩曝光机自 2017 年 1 月入厂, 受设备厂商交期影响, 至 2018 年 1 月才完成阵列厂所有曝光机的入厂(其中有 6 台集中在 2017 年 10 月至 2018 年 1 月入厂), 直至 2018 年 6 月华佳彩才基本达到设计产能, 同时才具备让品牌终端客户审厂的资质。

(3) 短期产品售价低:

A、产品应用方面: 华佳彩以 a-Si TFT & IGZO TFT 技术为基础, 搭配正型/负型液晶、光配向、外挂/内嵌式触控、窄边框等技术进行高新液晶显示屏开发, 所开发的产品可应用于智能手机、平板电脑、笔记本电脑、车载与工控等。2017 年下半年及 2018 年上半年华佳彩处于机械磨合期及产能良率爬坡期。鉴于智能手机屏产品多样且认证周期短, 为尽快利用产能, 华佳彩初期以智能手机屏切入市场, 但智能手机屏产品市场竞争激烈, 面板厂为确保营业收入、维持工厂设备稼动, 在产能大于需求之情况下, 纷纷以降低售价抢占市占率之方式运行。为提高产品毛利水平, 未来华佳彩所开发的产品将延伸至车载与工控的运用上。

B、产品技术方面: 华佳彩兼具 a-si TFT 及 IGZO TFT 技术。考虑 a-Si TFT 技术在低阶手机屏产品上(解析度 HD/HD+)尚可满足市场需求, 且较 IGZO TFT 技术(解析度 FHD/FHD+ 以上)的高阶手机屏产品认证周期短, 因此, 华佳彩爬坡期先采用 a-Si TFT 技术进行产品开发, 打开销售市场, 贡献营业收入。未来华佳彩将逐步调降 a-Si TFT 机种比例, 增加 IGZO TFT 机种的比例, 创造出华佳彩独特的技术与产品价值, 让产品的获利增加。

C、产品工艺方面: 2018 年华佳彩接单产品工艺主要加工至 COG 模组产品(Chip on Glass, 即面板贴附 IC 的模组产品, 与模组成品相比未加 FPCA、背光板及铁框)及外挂式面板产品(即面板大板切割后出货, 未加工至模组); 少量加工至模组成品。因此, 产品售价不及预期。

(4) 产品调整, 存货堆积

2017 年底开始, 智能手机朝着全面屏发展, 华佳彩 2017 年生产的 16:9 手机亦需切换至 18:9 全面屏, 产线切换及产品生产到客户认证时间影响

2018 年华佳彩营业收入爬升进度，同时导致华佳彩产生较多存货堆积，相应计提的存货跌价准备增加。

（5）客户认证期长，短期产能利用率低

针对智能手机部分，华佳彩策略为先与方案商合作，导入一线手机品牌之外研项目，待有导入实绩后，再争取品牌厂客户之内研案。一线手机品牌客户认证通过有利于提升华佳彩知名度，并缩短其他品牌客户及白牌客户认证时间，使华佳彩打开产品市场。

然而，品牌客户认证周期较长，批量交货时间较原预估时间延后，因此，华佳彩 2018 年产能利用率低，销售收入提升慢。目前相关认证已取得阶段性成果，待全面认证通过，华佳彩产能利用率有望逐步提升。

（6）财务费用、研发费用较高

因项目资金需求大，华佳彩 2018 年通过银团联贷取得的借款增加，相应利息支出增加，2018 年利息支出人民币 7,751 万元；受人民币汇率波动影响，本期华佳彩汇兑损失人民币 13,268 万元。

华佳彩 2018 年研发投入金额较大，研发费用人民币 21,567 万元，其中研发原料人民币 13,920 万元。

（7）未收到政府补助

根据公司与莆田市人民政府及信息集团签署的《福建莆田高新技术面板项目投资合作合同》，2017 年华佳彩收到政府补助 4.4 亿元，本期华佳彩尚未收到此项政府补助。

二、对公司的影响

华佳彩系公司投资规模最大的全资子公司，华佳彩亏损对公司合并报表影响较大。

截至本公告日，华佳彩无对外担保情形，公司与华佳彩之间亦无担保履约情形。2018 年 11 月 8 日，公司召开的第七届董事会第五十次会议审议通过《关于子公司之间提供担保的议案》，同意由公司直接及间接合计持有 100% 股权的华映光电股份有限公司为华佳彩银行借款提供不超过人民币 13,000 万元或等值外币（覆盖借款本金及利息）存单质押担保，担保期限不超过一年。截至本公告日，上述担保余额为人民币 10,600 万元，对应华佳彩借款为人民币 10,000 万元（截至 2018 年 12 月 31 日，担保余额为人民币 5,300 万元，对应华佳彩借款为人民币 5,000 万元）。

华佳彩 2018 年末应收票据约人民币 200 万元，应收账款余额约人民币 3,048 万元，其中应收账款逾期金额约人民币 1,525 万元，针对逾期应

收账款，华佳彩计提坏账准备人民币 52.5 万元。华佳彩往来款金额占公司往来款比重较小，对公司的影响有限。

截至本公告日，华佳彩不存在应披露而未披露的重大诉讼、仲裁事项。华佳彩涉及的诉讼、仲裁事项包括：（1）买卖合同纠纷，原申请人佑笙电热行有限公司拒绝提供发票给华佳彩请款，后以华佳彩未付款为由提起仲裁申请，仲裁主张要求华佳彩支付货款及违约金共计 1,235,000 美元并承担仲裁费及律师费；华佳彩以佑笙电热行有限公司迟延交货为由申请反仲裁申请，请求解除合同并要求佑笙电热行有限公司支付违约金 285,000 美元、仲裁费以及律师费。该案于 2018 年 11 月 14 日二次开庭后待裁，审限延长至 2019 年 3 月 5 日。（2）买卖合同及工程承揽合同纠纷，原告大世科技（上海）有限公司以华佳彩未按期支付工程款及货款为由提起诉讼，诉讼主张要求华佳彩支付货款人民币 6,162,985.27 元，滞纳金人民币 4,405,764 元，大世科技（上海）有限公司损失人民币 40,000 元，合计人民币 10,608,749.27 元。预计华佳彩诉讼、仲裁事项不会对公司造成重大影响。

3、请说明你公司本年度集中计提固定资产减值准备的原因，以前年度固定资产减值准备计提是否充分，本年固定资产减值准备计提的会计政策和确定依据较以前年度是否发生重大变化，如是，请说明变化的具体原因。

公司回复：

公司固定资产减值准备的计提方法：固定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。

中华映管重整事项对公司盖板玻璃业务及面板业务影响有限，对模组业务造成一定的冲击，虽然公司正采取各项措施降低相关不良影响，并积极规划未来的业务方向，但模组业务总体规模仍存在下降风险。另，经公司生产部门对设备进行逐项检查，发现部分机器设备存在闲置、损坏、陈旧过时现象，部分设备改造活用不及预期，相关资产存在减值迹象。为了更加真实、准确地反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，结合公司未来经营规划，公司对固定资产进行全面清查，对存在减值

迹象的固定资产进行减值测试，同时，公司就资产减值事项聘请了专业评估机构，目前评估工作正在进行中，2018 年计提的资产减值数据以最终审计、评估结果为准。

公司 2017 年度固定资产减值准备计提亦经过实地盘点、判断减值迹象、进行减值测试、参考外部评估专家意见、审计复核等程序，减值准备的确认、计量及相关会计处理符合企业会计准则的相关规定。2018 年固定资产减值准备计提金额预计较 2017 年增加主要考虑中华映管重整事项对公司业务的影响及公司经营计划的调整对未来现金流量预测的影响。本年固定资产减值准备计提的会计政策和确定依据较以前年度未发生重大变化。

4、请说明你公司是否存在其他应披露未披露事项以及你认为需说明的其他事项。

公司回复：

截至本公告日，公司不存在其他应披露而未披露事项及其他需说明事项。

特此公告

华映科技（集团）股份有限公司 董事会

2019 年 2 月 12 日