

华映科技（集团）股份有限公司
董事会对带强调事项段无保留意见内部控制审计报告
所涉事项的专项说明

华映科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度内部控制报告经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴所”）审计，并出具了带强调事项段无保留意见内部控制审计报告。公司董事会对上述内部控制审计意见涉及的相关事项作出专项说明如下：

一、内部控制审计报告强调事项段的内容

根据华兴所出具的闽华兴所（2019）内控审字 G-004 号内部控制审计报告，强调事项如下：

“我们提醒内部控制审计报告使用者关注，如华映科技 2018 年度内部控制自我评价报告中所述，基于公司与中华映管的历史合作关系以及中华映管历来还款情况，考虑到中华映管相关方作出的业绩承诺及其针对 2018 年逾期款项作出的清理计划等因素，公司发生应收中华映管款项出现异常逾期时，未及时采取更为有效的措施以确保资产的安全，最终因中华映管突然申请重整导致公司应收中华映管账款需计提大额减值准备。公司对中华映管应收款项合计计提了坏账准备 279,130.28 万元。”

二、董事会针对内部控制审计意见所涉强调事项的相关说明

公司董事会历来关注应收中华映管股份有限公司（以下简称“中华映管”）逾期账款的回款情况，公司给予中华映管的付款条件为信用期 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。2018 年，公司持续关注中华映管回款情况并定期追踪其股票质押的补仓情况，多次敦促中华映管提出应付公司账款的还款方案，针对逾期部分，则要求中华映管应支付资金占用费（收取逾期利息）。公司曾要求中华映管提出补仓资金筹措方案及清理应付华映科技逾期账款的计划，中华映管原计划在 2019 年第 1 季前完成逾期款项清理。2018 年 12 月 13 日，中华映管董

事会突然依台湾地区公司法相关规定决议向法院申请中华映管重整及紧急处分；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。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。

基于公司与中华映管的历史合作关系以及中华映管历来还款情况，考虑到中华映管相关方作出的业绩承诺及其针对2018年逾期款项作出的清理计划等因素，公司发生应收中华映管款项出现异常逾期时，未及时采取更为有效的措施以确保资产的安全，最终因中华映管突然申请重整导致公司应收中华映管账款需计提大额减值准备。公司对中华映管应收款项合计计提了坏账准备279,130.28万元。

公司已针对上述财务报告内部控制重要缺陷提出整改措施。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

三、内部控制缺陷整改措施

A、公司将严格遵守《授信作业管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》及《关联交易决策制度》等相关规定，针对因关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能给公司造成损失的，董事会及时采取诉讼、财产保全等保护性措施，避免或减少损失，并追究有关人员的责任。

B、公司将加强对关联方客户授信的有效控制，梳理授信流程、加强对客户资信调查、客户信用等级评定、确定客户信用额度、强化客户授信执行与监督、对客户授信实施动态管理，随时掌握客户营运及信用情况，根据客户信用情况的变化及时调整授信，确保授信安全。发生逾期款，立即进行催收，并分析发生原因、对策，采用加征担保品、加强交易条件、降低信用额度、停止出货、采取财产保全程序或适时采取诉讼

等法律措施维护公司的合法权益，明确呆账的处理程序。

C、加强内审部门对公司及子公司的审计频率，密切关注赊销业务的情况。

D、组织公司及子公司相关人员认真学习内部控制制度及相关法律法规，规范运行，确保内部控制有效执行。

E、提高业务拓展能力，调整产品结构，降低对单一客户的依赖性。

中华映管申请重整前，公司与中华映管及相关方关联交易比例较高，主要是基于行业上下游一体化发展的现状所致。公司一直通过各种途径努力降低关联交易比例，然而，公司中小尺寸模组的优势在于车载等产品加工。车载产品具有认证期长，客户粘性强、对材料及产品规格的要求较高等特点，除了模组端需要客户认证，其前端面板也需要认证或依照客户的要求进行相应产品的设计、开模等。因此，公司在中华映管应付公司账款出现逾期时未及时减少其授信额度主要出于业务稳定性考虑。

中华映管申请重整后，为确保业务持续，车载产品部分，公司将直接导入对接其他面板资源。此外，为避免对单一客户产生依赖，同时为了提高产能稼动率，公司考虑对中小尺寸显示模组业务之产品结构进行调整，增加工控显示屏、智能手机屏、平板电脑屏、笔记本电脑屏等加工，丰富产品类型，提高业务能力，同时加强公司面板、盖板玻璃及模组业务板块在上述产品上的整合。

华映科技（集团）股份有限公司 董事会

2019年4月26日