

华映科技（集团）股份有限公司
董事会对会计师事务所出具的带“与持续经营相关的重大不确定性”
事项段保留意见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 年度财务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“与持续经营相关的重大不确定性”事项段保留意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2018 年修订）及《深圳证券交易所股票上市规则》（2018 年修订）的规定，公司董事会对审计意见涉及的相关事项作出专项说明如下：

一、保留意见涉及事项的详细情况

根据华兴所出具的闽华兴所（2019）审字 G-237 号带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段保留意见的审计报告：

（一）出具保留意见的事项

“如财务报表附注五、（二）及附注五、（四）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，华映科技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 313,083.61 万元，计提的应收账款的坏账准备余额为人民币 278,424.84 万元；其他应收款余额为人民币 705.44 万元，计提的其他应收款的坏账准备余额为人民币 705.44 万元。华映科技考虑了相关款项回收的不确定性，基于谨慎性原则，扣减应付中华映管 23,869.37 万元及华映科技之全资子公司福建华佳彩有限公司按合同约定将需要支付 10,789.40 万元专利费后，对相关应收款项合计计提坏账准备 279,130.28 万元。华映科技未提供就剩余应收账款和其他应收款可回收性评估的充分证据。在审计过程中，我们无法就上述应收账款及其他应收款的坏账准备的计提获取充分、适当的审计证据，无法对上述应收款项的可回收性实施替代审计程序，因此我们无法确定是否有必要对相关的应收账款和其他应收款的坏账准备项目作出调整”。

（二）与持续经营相关的重大不确定性的内容

“如财务报表附注一（一）及附注二（二）所述，华映科技 2018 年度经营出现大额亏损，截至 2018 年 12 月 31 日止，累计未分配利润为 -447,148.27 万元。由于华映科技的第一大股东中华映管（百慕大）股份有限公司的实际控制人中华映管营运持续产生亏损，特别是中华映管于 2018 年 12 月 13 日向台湾地方法院提出重整及紧急处分申请以后，华映科技应收中华映管款项难以如期收回，导致华映科技资金趋于紧张。同时，华映科技目前的主要经营业务（中小液晶模组加工业务）的开展有赖于中华映管的支持，中华映管经营的停滞对华映科技的中小液晶模组加工业务产生不利影响。2019 年 2 月 12 日，中华映管提出其已丧失对华映科技控制权，因此，华映科技的控制权归属情况存在不确定性。这些情况，表明存在可能导致对华映科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告日，华映科技已拟定如财务报表附注二（二）所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、相关事项对公司财务报表的影响金额

2018 年 12 月 13 日，中华映管向台湾地区法院申请重整及紧急处分，法院于 2019 年 1 月 31 日准予中华映管紧急处分、驳回中华映管重整申请。中华映管针对重整申请遭到驳回，于 2019 年 2 月 11 日依照台湾地区法规提出抗告。然而截至目前，中华映管重整事项无进展，存在较大不确定性。鉴于中华映管的重整方案（计划）尚不明确，根据中华映管已披露的财务报告暨会计师查核报告以及中华映管相关公告及媒体报道、公司与中华映管的沟通情况，以及公司征求的法律顾问意见，经公司对中华映管还款能力模拟分析后，判断应收中华映管款项获得清偿的可能性小。基于谨慎性原则，公司对相关应收款项合计计提坏账准备 279,130.28 万元。

中华映管申请重整事项能否获得台湾地区法院核准存在不确定性，

目前中华映管大多数资产已处于质押或冻结（假扣押）状态，若中华映管进入重整程序，其重整计划可能影响上述应收账款及其他应收款的可回收金额，进而可能调整坏账准备项目。

三、董事会对上述事项的意见及消除相关事项及其影响的措施

公司董事会认为，华兴所发表的保留意见审计报告，客观反映了公司现阶段状况。除此保留事项外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的经营成果。

针对审计意见，公司董事会说明及消除影响的措施如下：

公司财务、法务、投资等团队已就中华映管财务报告、资产负债情况、生产经营情况、还款意愿等进行了分析。受客观条件限制，公司基于现有获得的证据，基于谨慎性原则计提坏账准备。公司计提坏账准备符合《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。

公司将密切追踪中华映管申请重整的进度及生产经营情况，公司聘请的法律顾问将配合公司在中华映管进入重整程序时第一时间申报债权，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。

针对持续经营相关的重大不确定性，公司已在 2018 年度财务报表附注中对公司采取的措施做出充分披露。

综上，公司管理层已经制定了各项经营规划并将积极推进。随着公司各项经营规划的有效实施，在各方的大力支持下，公司预计将实现持续、稳定、健康发展。

华映科技（集团）股份有限公司 董事会

2019 年 4 月 26 日