

证券日报

组合 1	应收票据的账龄作为信用风险特征
组合 2	应收的各省保证金、押金、备用金、代垫及暂收款等应收款项。
组合 3	公司应收可开展保理业务的应收账款
组合 4	长期应收款应收、应收股利等

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的其他应收款，其预期信用损失率按照账龄与当前违约风险敞口和未来 12 个月内违约或存续期内信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在财务报表中单独列示的应收票据，区分存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算应减值金额，如该金额的减值可以全额弥补下账面值的，减值损失金额首先减少包含商誉资产组或者资产组组合的商誉金额，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。

本公司对广州市合利金融科技股份有限公司 2017-2019 实际经营情况，考虑了后期业务发展的可能性，聘请深圳鹏信资产评估有限公司对合并广东合利金融科技股份有限公司商誉及相关资产组价值进行了评估。根据评估报告，2020 年广东合利金融科技股份有限公司商誉及相关资产组减值金额为 12,197.13 万元，归属于上市公司控股的商誉减值金额为 426.50 万元。

报告期内，根据各资产组减值测试结论，2020 年度计提应收账款坏账准备 23,098.30 万元，其他应收款坏账准备 65.18 万元，贷款减值坏账准备 146.95 万元，应收利息坏账准备 44.89 元，长期应收款坏账准备 33.79 万元，商誉减值准备 120.45 万元，计提各项资产减值准备 23,817.66 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司内部控制制度的相关规定，要求，遵循谨慎性、合理性的原则，符合公司的实际情况，能够更真实、准确地反映公司财务状况、资产价值及经营成果。

四、公司本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备合计 33,817.66 万元，减少公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润约 33,790 万元，减少 2020 年度归属于上市公司股东的所有者权益约 33,790 万元，公允价值变动计入当期损益约 33,790 万元。

五、监事会关于公司本次计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分、真实、公允地反映了公司的财务状况，符合公司实际情况，同意公司本次计提资产减值准备的会计处理。

六、监事会关于公司本次计提资产减值准备遵循并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分、真实、公允地反映了公司的财务状况，符合公司的经营成果，有助于为投资者提供更为可靠的会计信息。

六、备查文件

1、第四届董事会第二十一次会议决议；

2、第四届监事会第十一次会议决议；

特此公告。

东控控股股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十八日