

证券简称：岭南控股

证券代码：000524

公告编号：2021-029 号

广州岭南集团控股股份有限公司

关于 2020 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

重要提示：本公司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。

广州岭南集团控股股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 4 月 19 日召开董事会十届十次会议和监事会十届七次会议，会议审议通过了《关于公司 2020 年度计提资产减值准备及核销资产的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备及核销资产情况概述

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，为更加真实、准确地反映公司 2020 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况以及公司 2020 年度的经营成果，公司及下属子公司对截止 2020 年 12 月 31 日的存货、应收款项、商誉、固定资产等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象。经过测试，公司对可能发生减值的应收款项、存货、商誉计提了减值准备，拟计提资产减值准备共计 66,596,120.52 元。另外，公司对部分已全额计提坏账准备且长期难以收回的应收账款以及无使用价值的资产进行核销，核销资产共计 301,897.98 元。2020 年度计提资产减值准备及核销资产的金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。具体情况如下：

资产减值准备及核销资产明细表

单位：元

项目	年初账面余额	本期计提资产减值准备金额	本期减少		合并范围变化	年末账面余额
			转回	转销/核销		
一、坏账准备	38,249,502.84	12,957,779.49	1,212,070.00	148,270.00	709,843.30	50,556,785.63
其中：应收账款	8,786,827.34	10,555,130.17	750,000.00	145,514.00	624,030.32	19,070,473.83
其他应收款	29,462,675.50	2,402,649.32	462,070.00	2,756.00	85,812.98	31,486,311.80
二、存货跌价准备	564,373.49	2,049,934.35		29,047.77		2,585,260.07
三、商誉减值准备	2,367,255.16	51,588,406.68				53,955,661.84
四、固定资产减值准备	584,809.17			124,580.21		460,228.96
合计	41,765,940.66	66,596,120.52	1,212,070.00	301,897.98	709,843.30	107,557,936.50

二、本年度计提资产减值准备情况

公司依据《企业会计准则》以及公司相关会计管理制度的规定和要求，经过对公司及下属子公司 2020 年末存在发生减值迹象的各项资产进行全面清查和资产减值测试后，2020 年度公司计提各项资产减值准备 66,596,120.52 元。具体如下：

项目	本期计提资产减值准备金额（元）
一、坏账准备	12,957,779.49
其中：应收账款	10,555,130.17
其他应收款	2,402,649.32
二、存货跌价准备	2,049,934.35
三、商誉减值准备	51,588,406.68
合计	66,596,120.52

（一）坏账准备的计提依据和原因

公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，并在组合基础上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未来 12 个月内或整个存续期预期应收款项的信用损失率，确认预期信用损失。

公司按照上述要求拟对应收款项计提坏账准备，根据测试结果，公司应收账款本年计提坏账准备 10,555,130.17 元，其他应收款本年计提坏账准备 2,402,649.32 元，应收款项合计计提坏账准备 12,957,779.49 元。

（二）存货跌价准备的计提依据和原因

公司根据存货成本账面价值与可变现净值测算存货跌价准备。公司的存货在资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

公司对截至资产负债表日的存货进行了相应减值测试。根据测试结果，计提各项存货跌价准备合计 2,049,934.35 元。具体情况如下：

公司（含子公司）名称	存货项目	计提跌价准备金额(元)	计提原因
中国大酒店	原材料及物料用品	1,044,152.84	部分原材料及物料用品已过使用期限，已无使用价值。
广州花园酒店有限公司	物料用品	963,672.63	部分物料用品已过使用期限，已无使用价值。
广州市东方汽车有限公司	汽车零配件	42,108.88	部分旧款车型零配件已无使用价值。

（三）商誉减值准备的计提依据和原因

对于因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，公司会在每年年度终了进行减值测试。公司在对包含商誉的相关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，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

公司以前年度通过并购获得的控股子公司武汉飞途假期国际旅行社有限公司（以下简称“武汉飞途假期”）、四川新界国际旅行社有限公司（以下简称“四川新界国旅”）、湛江广之旅国际旅行社有限公司（以下简称“湛江广之旅”）及韶关市广之旅国际旅行社有限公司（以下简称“韶关广之旅”）的主营业务均为出入境旅游及国内旅游等业务，受新冠肺炎疫情影响，上述控股子公司 2020 年的营业收入及净利润均有所下降。公司根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》、《会计监管风险提示第 8 号-商誉减值》及相关会计政策规定，对并购上述控股公司形成的商誉进行了减值测试。同时，聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司，对上述控股子公司的商誉及相关资产组可收回金额进行了评估。根据评估结果，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，对上述控股子公司计提商誉减值准备金额合计 51,588,406.68 元。具体如下：

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《广州广之旅国际旅行社股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的武汉飞途假期国际旅行社有限公司相关资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2021]第 620017 号），经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，武汉飞途假期本年度需计提减值准备 30,508,737.91 元。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《广州广之旅国际旅行社股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的四川新界国际旅行社有限公司相关资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2021]第 620015 号），经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，四川新界国旅本年度

需计提减值准备 19,992,444.76 元。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《广州广之旅国际旅行社股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的湛江广之旅国际旅行社有限公司相关资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2021]第 620014 号），经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，湛江广之旅本年度需计提减值准备 357,000.00 元。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具《广州广之旅国际旅行社股份有限公司拟以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的韶关市广之旅国际旅行社有限公司相关资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2021]第 620016 号），经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，韶关广之旅本年度需计提减值准备 730,224.01 元。

三、本年度核销资产情况

本报告期，公司及下属子公司对 2020 年各类资产进行了清查，发现部分应收款项预计无法收回，部分已全额计提跌价准备的存货在本期处置及部分已计提减值准备的固定资产在本期报废，故公司本报告期末对相关资产依规予以核销，其涉及核销的应收款项坏账准备 145,514.00 元、其他应收款坏账准备 2,756.00 元，存货跌价准备 29,047.77 元，固定资产减值准备 124,580.21 元，合计核销金额为 301,897.98 元。具体情况如下：

项目	核销/转销金额（元）	核销/转销原因
一、坏账准备	148,270.00	
其中：应收账款	145,514.00	预计无法收回
其他应收款	2,756.00	预计无法收回
二、存货跌价准备	29,047.77	存货处置
三、固定资产	124,580.21	资产报废

（一）坏账准备核销

公司本次核销应收款项坏账准备 145,514 元，主要为全资子公司广州岭南国际酒店管理有限公司部分应收的酒店管理费因应收账款龄较长且经多种渠道催收后确实无法回收，公司已全额计提坏账准备，本次对上述应收款项坏账准备予以核销。

公司本次核销其他应收款坏账准备 2,756 元，主要为控股子公司广州广之旅国际旅行社股份有限公司部分应收往来款因对方公司破产清算确实无法收回，公

公司已全额计提坏账准备，本次对上述应收款项坏账准备予以核销。

（二）存货跌价准备核销

公司本次核销存货跌价准备 29,047.77 元。主要为公司下属东方宾馆分公司的一批物料用品因不再具备使用价值，公司已对其全额计提减值准备。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已对该批物料进行处置，本次针对上述存货跌价准备予以核销。

（三）固定资产减值准备核销

公司本次核销固定资产减值准备 124,580.21 元。该资产为全资子公司中国大酒店及广州花园酒店有限公司一批机器电器设备，因不再具备使用价值，公司已全额计提减值准备。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已对该批设备进行报废处理，本次针对上述设备减值准备予以核销。

四、本次计提资产减值准备及核销资产事项履行的审批程序

本次计提资产减值准备及核销资产事项已经公司董事会十届十次会议及监事会十届七次会议审议通过，独立董事对该事项发表了独立意见。本次计提各项资产减值准备合计 66,596,120.52 元，核销资产准备合计 301,897.98 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

五、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

本次计提资产减值准备金额为 66,596,120.52 元，核销资产金额为 301,897.98 元（已于以前年度全额计提减值准备，不会对公司当期利润产生影响），合计影响当期公司净利润 56,153,334.37 元，占公司 2020 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的 23.35%。本次计提资产减值准备及核销资产不会对公司正常生产经营产生重大影响。

六、董事会关于本次计提资产减值准备及核销资产的合理性说明

董事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策等相关规定，本次计提资产减值准备及核销资产基于谨慎性原则，计提资产减值准备及核销资产的依据和原因合理、充分，符合公司实际情况，公允客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

七、独立董事意见

独立董事认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项的决策程序符合《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公

司章程》的规定。本次计提资产减值准备及核销资产的依据和原因合理、充分，符合《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策等相关规定，符合公司实际情况，公允客观地反映了公司的财务状况和经营成果。不存在损害公司及中小股东利益的情况。因此，同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

八、监事会审核意见

监事会认为：本次计提资产减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策，符合公司的实际情况，计提及核销后能够公允客观地反映公司的资产状况及盈利情况，董事会审议本次计提资产减值准备及核销资产的决策程序合法合规。因此，同意本次计提资产减值准备及核销资产事项。

九、备查文件

- 1、董事会十届十次会议决议；
- 2、监事会十届七次会议决议
- 3、独立董事意见。

专此公告。

广州岭南集团控股股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月十九日