

金陵饭店股份有限公司

关于计提2023年度信用减值损失和资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

金陵饭店股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年3月28日分别召开第七届董事会审计委员会2024年第三次会议、第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于计提2023年度信用减值损失和资产减值准备的议案》。现将本次计提信用减值损失和资产减值准备情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失及资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，公司对2023年末各类资产进行了全面清查及分析，对截至2023年12月31日存在减值迹象的相关资产计提相应的减值。经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2023年12月31日，公司计提信用减值损失928,605.51元，计提资产减值准备23,409,513.28元，上述减值共计24,338,118.79元，具体情况如下：

单位：元

项目	明细	2023年计提减值金额 (元)
信用减值损失	应收账款坏账损失	1,469,783.74
	其他应收款坏账损失	-541,178.23
	小计	928,605.51
资产减值准备	存货跌价准备	23,409,513.28
	小计	23,409,513.28
合计		24,338,118.79

二、本次计提信用减值损失及资产减值准备的相关说明

（一）信用减值损失

1.信用减值损失的计提依据

根据《企业会计准则》及公司的会计政策，应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计。对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备。对于划分为组合的其他应收款，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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。期末对有客观证据表明应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

2.2023年度信用减值损失的计提情况

经测试，本期计提信用减值损失928,605.51元，其中应收账款坏账损失为1,469,783.74元，其他应收款坏账损失为-541,178.23元。

(二) 资产减值准备

1.资产减值准备的计提依据

公司按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

2.2023年度资产减值准备的计提情况

经测试，本期计提存货跌价准备金额为23,409,513.28元，转回13,579,016.07元。具体明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转回或转销	
库存商品	25,224,460.35	4,184,392.28	13,544,561.79	15,864,290.84
开发成本		15,113,024.80		15,113,024.80
开发产品	6,538,294.98	4,112,096.20	34,454.28	10,615,936.90
合计	31,762,755.33	23,409,513.28	13,579,016.07	41,593,252.54

(1) 库存商品计提说明

库存商品主要为公司控股子公司江苏苏糖糖酒食品有限公司（以下简称“苏糖公司”）的酒类商品以及全资子公司江苏金陵食品科技有限公司（以下简称“食

品科技公司”)的食品。苏糖公司在对存货进行全面盘点的基础上,对其可变现净值低于账面价值的,本期计提库存商品跌价准备4,138,238.75元,本期转回或转销13,391,000.61元;食品科技公司计提临期商品跌价准备46,153.53元,本期转回或转销153,561.18元。

(2) 开发成本及开发产品计提说明

受房地产市场下行及区域相关产业发展影响,旅游度假类房产销售难度加大,部分项目住宅及公寓产品出现减值迹象。

开发成本主要为全资子公司江苏金陵旅游发展有限公司开发的金陵天泉湖旅游生态园养生公寓、紫霞岭等项目。根据江苏天健华辰资产评估有限公司出具的《江苏金陵旅游发展有限公司编制财务报表涉及的存货-玫瑰园减值测试项目资产评估报告》(华辰评报字(2024)第0017号),在评估基准日2023年12月31日,该项资产可变现净值为125,125,200.00元。本期计提存货跌价准备15,113,024.80元。

开发产品主要为全资子公司江苏金陵旅游发展有限公司开发的金陵天泉湖珀园项目。根据江苏天健华辰资产评估有限公司出具的《江苏金陵旅游发展有限公司编制财务报表涉及的存货-湖珀园减值测试项目资产评估报告》(华辰评报字(2024)第0018号),该项资产可变现净值为93,608,958.00元。本期计提存货跌价准备4,112,096.20元,本期转销出售部分存货跌价准备34,454.28元。

三、对公司财务状况的影响

本次已计提信用减值损失和资产减值准备共24,338,118.79元,减少公司2023年度合并报表利润总额24,338,118.79元。本次计提信用减值损失和资产减值准备符合会计准则和相关政策要求,不存在损害公司和全体股东利益的情形。本次计提信用减值损失和资产减值准备事宜不会对公司的正常经营产生重大影响。

四、本次计提信用减值损失和资产减值准备的决策程序

本次计提2023年度信用减值损失和资产减值准备经2024年3月28日公司第七届董事会审计委员会2024年第三次会议和第七届董事会第二十四次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过。

特此公告。

金陵饭店股份有限公司董事会

2024年3月30日