

# 南京新街口百货商店股份有限公司

## 关于子公司会计估计变更的公告

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法律责任。

### 重要内容提示：

- 公司控股子公司徐州新健康老年病医院有限公司本次变更其医疗设备折旧年限采用未来适用法进行处理，无需进行追溯调整，不会对公司以往年度的财务状况和经营成果产生影响。
- 经测算，本次医疗设备折旧年限会计估计变更预计增加徐州新健康老年病医院有限公司2024年半年度股东权益和净利润474.08万元，同时增加归属于本公司2024年半年度总资产632.10万元，归属于上市公司股东的净利润及所有者权益379.26万元（以上财务数据均未经审计）。

### 一、会计估计变更概述

南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2024年8月29日召开公司第十届董事会第十二次会议和第十届监事会第二次会议，审议通过了《关于控股子公司会计估计变更的议案》。本次公司控股子公司徐州新健康老年病医院有限公司（以下简称新健康医院）会计估计变更，将医疗设备折旧年限由5年变更为10年，该会计估计变更无需提交股东大会审议。

### 二、具体情况及对公司的影响

#### （一）会计估计变更原因及内容

根据企业会计准则第28号、同行业公司实操惯例及公司子公司新健康医院的医疗设备的实际使用情况，公司相关部门重新核定了新健康医院医疗设备的预计使用年限。公司决定从2024年1月1日起调整新健康医院医疗设备折旧年限，具体方案如下：

资产类别	变更前		变更后	
	折旧年限（年）	净残值率（%）	折旧年限（年）	净残值率（%）
机器设备	5	5.00	10	5.00

（二）本次会计估计变更日期

本次徐州新健康医院会计估计变更自2024年1月1日开始执行。

（三）本次变更对当期和未来期间的影响

本次会计估计变更为折旧年限变更，对公司业务的范围无影响，折旧总额不变，对公司未来累计利润及股东权益无影响，仅对公司当期损益产生影响。

对于该会计估计变更事项采用未来适用法进行处理。假设在现行资产结构、债权不变的情况下，本次会计估计变更对公司2024年半年度财务报表的影响如下：

根据2023年末新健康医院医疗设备实际在用情况，医疗设备的折旧年限变更后，预计将增加徐州新健康老年病医院有限公司2024年半年度股东权益和净利润474.08万元，同时增加归属于本公司2024年半年度总资产632.10万元，归属于上市公司股东的净利润及所有者权益379.26万元（以上财务数据均未经审计）。

本次会计估计变更导致的利润增加部分不计入新健康医院业绩承诺范围。

（四）会计估计变更对前三年财务数据的影响

假设运用变更后的会计估计对公司前三年的主要财务数据影响如下：

年度	影响金额				
	营业成本	固定资产净值	所得税	净利润	归母净利润
2021年	-4,038,090.16	4,038,090.16		4,038,090.16	3,230,472.13
2022年	-7,854,882.02	7,854,882.02		7,854,882.02	6,283,905.62
2023年	-8,105,928.25	8,105,928.25	2,026,482.06	6,079,446.19	4,863,556.95
合计	-19,998,900.43	19,998,900.43	2,026,482.06	17,972,418.37	14,377,934.70

四、审计委员会、董事会、监事会的结论性意见

（一）审计委员会意见

本次公司控股子公司会计估计变更符合相关法律法规的规定和公司实际业务经营情况，使公司的会计估计能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。公司审计委员会同意本次会计估计变更，并提交至董事会审议。

（二）董事会意见

本次公司控股子公司会计估计变更符合相关法律法规的规定和公司实际业务经营情况，使公司的会计估计能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，会计估计变更的审议、决策程序符合法律、法规及《公司章程》的规定，

不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。公司董事会同意本次会计估计变更。

（三）监事会意见

本次公司控股子公司会计估计变更符合相关法律法规的规定和公司实际业务经营情况，可以更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。公司监事会同意本次会计估计变更。

特此公告。

南京新街口百货商店股份有限公司  
董事会  
2024年8月31日