

金陵饭店股份有限公司
关于计提2024年度资产减值准备及
核销部分资产的公告

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。

根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，金陵饭店股份有限公司（以下简称“公司”）为客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，公司对截至 2024 年 12 月 31 日合并报表范围内各类资产的可变现净值、可回收金额进行了充分评估和分析，对可能发生减值损失的资产计提减值准备，同时对符合处置或核销确认条件的资产确认后予以处置或核销。现将有关事项公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况及对公司的影响

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2024年12月31日，公司计提信用减值准备2,226,000.29元，计提资产减值准备26,120,671.32元，共计28,346,671.61元，具体情况如下：

项目类别	明细	2024 年计提减值准备 金额（元）
信用减值	应收账款坏账准备	2,288,592.05
	其他应收款坏账准备	-62,591.76
	小计	2,226,000.29
资产减值	存货跌价准备	26,120,671.32
	小计	26,120,671.32
合计		28,346,671.61

（一）计提资产减值准备明细

1.应收账款按照单项和组合的方式计提坏账准备并确认信用减值损失。公司基于谨慎原则，充分考虑合作方经营状况及回款情况等因素后，本报告期计提应收账款坏账准备2,288,592.05元，核销应收账款坏账准备3,973,843.63元。

2.其他应收款按照未来12个月内或整个存续期的预期信用损失金额计提坏

账准备并确认信用减值损失。经测试，本报告期计提其他应收款坏账准备288,658.24元，转回其他应收款坏账准备351,250.00元。

3.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。经测试，本期计提存货跌价准备金额为26,120,671.32元，转回8,644,123.37元。具体明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
库存商品	15,864,290.84	15,099,556.32	8,644,123.37	22,319,723.79
开发成本	15,113,024.80	6,902,400.00		22,015,424.80
开发产品	10,615,936.90	4,118,715.00		14,734,651.90
合计	41,593,252.54	26,120,671.32	8,644,123.37	59,069,800.49

（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的酒类商品以及公司控股子公司江苏金陵食品科技有限公司的食品。苏糖公司在对库存商品进行全面盘点的基础上，对不同货品因产品更新迭代等原因，其可变现净值低于账面价值的，本期计提跌价准备15,014,769.56元，本期转回8,644,123.37元；食品科技公司计提跌价准备84,786.76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（2025）第0017号），在评估基准日2024年12月31日，该项资产可变现净值为118,222,800.00元，公司计提跌价准备6,902,400.00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

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（2025）第0016号），该项资产可变现净值为89,490,247.00元，本期计提跌价准备4,118,715.00元。

（二）计提减值准备对公司影响

2024年公司共计提减值准备28,346,671.61元，减少公司2024年度合并报表利润总额28,346,671.61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。

二、核销部分资产情况及对公司影响

（一）应收账款核销情况

2024年末，公司全资子公司南京金陵酒店管理有限公司（以下简称“金陵酒管公司”）的委托方常熟天铭国际大酒店有限公司（以下简称“常熟天铭”）于2020年12月向江苏省常熟市人民法院提交破产重整申请。2020年12月7日，法院正式批准破产重整程序。2022年11月8日，法院正式批准常熟天铭债务重组方案。金陵酒管公司根据酒店破产重整进度及年审事务所要求，将尚未收回的常熟天铭的管理费3,996,995.97元全额计提坏账准备。根据债务重组方案，扣除相应应付款2.3万元，剩余应收的管理费3,973,843.63元无法收回，本次核销坏账准备金额3,973,843.63元。

（二）核销部分资产对公司的影响

本次核销的应收款项已全额计提坏账准备，不会对公司2024年度损益产生影响。

三、本次计提减值准备及核销部分资产的决策程序

本次计提2024年度减值准备及核销部分资产事项经2025年3月27日公司第八届董事会审计委员会2025年第三次会议和第八届董事会第六次会议、第八届监事会第五次会议审议通过。

特此公告。

金陵饭店股份有限公司董事会

2025年3月29日