

证券代码：600250

证券简称：南京商旅

公告编号：2025-021

南京商贸旅游股份有限公司

关于2024年度计提及转回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法律责任。

2025年4月27日，南京商贸旅游股份有限公司（以下简称南京商旅或公司）召开第十一届九次董事会和第十一届七次监事会，审议通过《关于2024年度计提及转回资产减值准备的议案》。具体事项公告如下：

为客观、公允反映公司2024年度财务状况和经营成果，依据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司对2024年末合并财务报表范围内的各类资产进行了全面清查和减值测试，并经年审会计师事务所审计确认，2024年度计提各项减值准备共计461.73万元，转回各项资产减值准备共计2,236.79万元。

一、计提资产减值准备情况

1、计提存货跌价准备

依据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。经测试，公司本期计提存货跌价准备79.00万元。

2、计提合同资产减值准备

合同资产的减值准备计提参照应收账款预期信用准备法。经测试，公司本期计提合同资产减值准备-7.10万元。

3、计提固定资产减值准备

公司对固定资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值准备。经测试，公司本期计提固定资产减值准备56.00万元。

4、计提信用减值准备

公司以单项或组合的方式对应收账款、应收票据、其他应收款的预期信用准备进行测试与估计。对于划分为组合的应收账款和其他应收款，公司参考历史信用准备经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，和整个存续期预期信用准备率，计算预期信用准备。经测试，公司本期计提信用减值准备333.83万元。其中：对应收票据计提信用减值准备0.64万元，对应收账款计提信用减值准备300.72万元，对其他应收款计提信用减值准备32.47万元。

综上，本期计提资产减值准备合计461.73万元。

二、转回资产减值准备情况

公司本期转回信用减值准备合计2,236.79万元，其中：转回应收账款信用减值准备16.57万元；转回长期应收款信用减值准备1.07万元；转回其他应收款信用减值准备2,219.15万元,主要因公司与苏豪弘业股份有限公司买卖合同纠纷案胜诉并全额收回款项转回其他应收款信用减值准备2,146.11万元。

三、本次计提及转回资产减值准备对公司的影响

本次计提及转回资产减值准备合计增加公司2024年度合并报表利润总额1,775.06万元。本次计提及转回资产减值准备事项符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，遵循了谨慎性、合理性原则，有利于更加真实、准确、客观地反映公司财务状况、资产价值和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。

四、相关审议意见

1、董事会审计委员会审议意见

董事会审计委员会认为：公司本次计提及转回资产减值准备，依据充分，原因合理，符合《企业会计准则》及公司内部财务制度规定，符合公司实际情况，有利于公允、客观地反映公司的财务状况和经营成果，相关审议程序合法合规，同意计提及转回资产减值准备事项提交董事会审议。

2、董事会关于本次计提及转回资产减值准备的合理性说明

董事会认为：公司本次计提及转回资产减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，能够更加真实客观反映公司截至2024年末的财务状况和经营成果，不会影响公司正常经营。

3、监事会审核意见

监事会认为：本次计提及转回资产减值准备事项符合《企业会计准则》的相关要求，符合公司实际情况，计提及转回资产减值准备后将更有利于真实反映公司资产价值和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，董事会关于本次计提及转回资产减值准备的审议表决程序合法合规，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次计提及转回资产减值准备事项。

特此公告

南京商贸旅游股份有限公司董事会

2025年4月29日