

证券代码：601007

证券简称：金陵饭店

公告编号：临 2023-008 号

金陵饭店股份有限公司

关于计提2022年度信用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。

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，为更加真实、准确反映公司截至 2022 年末的资产状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司对相关资产进行检查和减值测试，拟计提各类资产减值准备 2,035.57 万元。

截至2022年12月31日，计提信用减值损失5,972,524.52元，计提资产减值损失 14,383,158.2元，上述减值损失共计20,355,682.72元，具体情况如下：

资产名称	2022年计提减值金额（元）
应收账款坏账损失	5,293,076.94
其他应收款坏账损失	679,447.58
存货跌价损失	14,383,158.20
合计	20,355,682.72

二、本次计提信用减值损失及资产减值损失的相关说明

（一）信用减值损失

根据《企业会计准则》和公司相关会计政策，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。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。

经测试，本期计提信用减值损失5,972,524.52元，其中应收账款坏账损失为5,293,076.94元，其他应收款坏账损失为679,447.58元，具体明细如下：

1. 本报告期计提、收回或转回应收账款坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	4,004,354.20	10,799,690.02	208,059.50			15,012,103.72
按组合计提坏账准备的应收账款	6,029,320.11	-5,506,613.08				522,707.03
合计	10,033,674.31	5,293,076.94	208,059.50			15,534,810.75

注：单项计提坏账准备的应收账款主要为：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常熟天铭国际大酒店有限公司	4,090,315.97	3,996,995.97	97.72	破产清算
南京旺腾酒店管理有限公司	3,494,214.09	2,620,660.57	75.00	逾期未还
泉州迎宾馆有限公司	2,242,334.23	1,681,750.67	75.00	逾期未还
连云港花果山国际酒店有限公司	2,064,431.38	1,548,323.54	75.00	逾期未还
南京尼基塔餐饮管理有限公司	1,844,579.53	737,831.81	40.00	逾期未还
扬州云鹤金陵大饭店有限公司	1,447,770.79	1,375,382.25	95.00	破产清算
江苏海州湾会议中心有限公司	1,430,887.64	1,073,165.73	75.00	逾期未还
浙江三门金陵保罗大酒店	938,200.00	938,200.00	100.00	破产清算
南京熊猫金陵大酒店有限公司	859,137.00	601,395.90	70.00	资不抵债，停止经营
南京登拓餐饮管理有限公司	613,655.20	306,827.60	50.00	逾期未还
江苏民舜实业有限公司无锡金陵大饭店分公司	115,125.00	115,125.00	100.00	破产清算
江苏舜天船舶发展有限公司	16,444.68	16,444.68	100.00	破产清算
合计	19,157,095.51	15,012,103.72	78.36	

2. 本报告期计提、收回或转回的其他应收账款坏账准备情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日 余额	2,174,027.21			2,174,027.21
2022 年 1 月 1 日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	679,447.58			679,447.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,853,474.79			2,853,474.79

(二) 资产减值损失

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14,383,158.2元，转回8,571,381.02元。

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	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	19,412,683.17	14,383,158.20		8,571,381.02		25,224,460.35
开发产品	6,538,294.98					6,538,294.98

合计	25,950,978.15	14,383,158.20		8,571,381.02		31,762,755.33
----	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------

库存商品计提说明：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”）的酒类商品以及公司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，本期计提库存商品跌价准备 14,275,750.55 元，本期转回 8,571,381.02 元；食品科技公司计提临期商品跌价准备 107,407.65 元。

三、对公司财务状况的影响

本次已计提信用和资产减值准备共 20,355,682.72 元，减少公司 2022 年度合并报表利润总额 20,355,682.72 元。本次计提信用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、本次计提信用和资产减值准备的决策程序

本次计提2022年度信用和资产减值准备经2023年3月29日公司第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第八次会议审议通过。

五、董事会对本次计提资产减值准备的说明

本次信用和资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》的规定，本次计提信用和资产减值准备基于谨慎性原则，公允地反映了截至2022年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次计提信用和资产减值准备事项依据充分，符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息；本次计提信用和资产减值准备事项决策程序规范，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

七、监事会意见

监事会认为：按照《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，上述计提

信用和资产减值准备符合公司资产实际情况和相关政策规定,真实公允地反映了公司实际财务状况及资产价值。

特此公告。

金陵饭店股份有限公司董事会

2023年3月31日