

金陵饭店股份有限公司

关于计提2020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》的相关规定，金陵饭店股份有限公司（以下简称“公司”）为了客观、公允地反映截至2020年12月31日的财务状况和经营状况，基于谨慎性原则，公司对2020年末合并报表范围内可能发生减值迹象的各项资产进行了全面清查。

截至2020年12月31日，公司计提信用减值损失3,048,702.98元，计提资产减值损失 15,473,359.88元，上述减值损失共计18,522,062.86元，具体情况如下：

资产名称	2020年计提减值金额（元）
应收账款坏账损失	2,542,814.54
其他应收款坏账损失	505,888.44
存货跌价损失	15,473,359.88
合计	18,522,062.86

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3,048,702.98元，其中应收账款坏账损失为

2,542,814.54元，其他应收款坏账损失为505,888.44元，具体明细如下：

1、本报告期计提、收回或转回的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		3,991,480.11				3,991,480.11
按组合计提坏账准备的应收账款	6,015,092.52	-1,448,665.57		1,080.20		4,565,346.75
合计	6,015,092.52	2,542,814.54		1,080.20		8,556,826.86

注：单项计提坏账准备的应收账款主要为公司控股子公司南京金陵酒店管理有限公司应收常熟天铭国际大酒店有限公司和浙江三门金陵保罗大酒店的委托管理费，截至本报告期末，常熟天铭国际大酒店有限公司已进入破产重整阶段，浙江三门金陵保罗大酒店涉及多起诉讼，预计收回可能性较小。

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)	
2020年1月1日余额	811,836.66			811,836.66
2020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	505,888.44			505,888.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,317,725.10			1,317,725.10

(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15,473,359.88元，转回2,048,808.39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	10,061,138.29	8,616,342.04		2,048,808.39		16,628,671.94
开发成本		6,857,017.84				6,857,017.84
合计	10,061,138.29	15,473,359.88		2,048,808.39		23,485,689.78

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，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，致使其可变现净值低于账面价值的，计提库存商品跌价准备6,567,533.65元。

2、开发成本

为准确反映公司存货中开发成本的资产状况，公司聘请江苏先河房地产资产评估测绘造价咨询有限公司（以下简称“先河评估公司”）为公司位于江苏省淮安市盱眙县环湖路27号的193套钢筋混凝土结构房屋（以下简称“被评估资产”）进行资产减值测试。根据先河评估公司出具的《江苏金陵旅游发展有限公司资产减值测试项目资产评估报告》（苏先河资评报字（2021）第1509-0302号），采用重置成本法对被评估资产进行评估，账面价值177,975,168.84元，评估价值171,118,151.00元，评估减值6,857,017.84元。为了更加公允的反映公司的资产价值，2020年公司计提开发成本减值6,857,017.84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18,522,062.86元，减少公司2020年度合并报表利润总额18,522,062.86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2020年度信用和资产减值准备经2021年4月28日公司第六届董事会

第二十六次会议和第六届监事会第十三次会议审议通过。

五、董事会对本次计提资产减值的说明

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，公允地反映了截止2020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，公司本次计提信用和资产减值准备共计18,522,062.86元。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

2021年4月30日