

证券代码：000430

证券简称：张家界

公告编号：2025-018

张家界旅游集团股份有限公司 关于计提信用减值和资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

张家界旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 15 日召开第十二届董事会第二次会议和第十二届监事会第二次会议，审议通过了《关于审议<2024 年度计提信用减值和资产减值准备>的议案》。本议案需提交公司 2024 年度股东大会审议。现将本次计提信用减值和资产减值准备的具体情况公告如下：

一、计提信用减值和资产减值准备概述

根据财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》及证监会《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》的规定，为真实、公允地反映公司截至 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年的经营成果，公司对 2024 年末各类资产进行清查、分析和评估，经减值测试后，公司拟对 2024 年末应收账款、其他应收款计提信用减值准备 1,405,776.26 元；对大庸古城公司投资性房地产、固定资产和无形资产组等计提资产减值准备 478,212,378.30 元；母公司对大庸古城公司长期股权投资计提减值准备 865,153,145.15 元。公司聘请中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联资产评估”）并分别出具了中联评报字[2025]第 0898 号和中联评报字[2025]第 0899 号评估报告。

二、计提信用减值准备的情况

- 1.公司全资子公司环保客运公司计提信用减值准备 5,840,911.57 元，主要为内部往来借款及旅游客运收入款计提的坏账准备。
- 2.公司全资子公司宝峰湖公司计提信用减值准备 168.78 元。
- 3.公司全资子公司张家界中国旅行社公司转回信用减值损失 4,278,418.76 元，主要为内部往来借款收回冲减计提的坏账准备。
- 4.公司全资子公司大庸古城公司计提信用减值准备 918,635.66 元，主要为农民工保障金及外部单位借款计提的坏账准备。
- 5.公司全资子公司张国际酒店计提信用减值准备 314,691.91 元，主要为应收酒店签单消费款计提的的坏账准备。
- 6.公司全资子公司杨家界索道公司计提信用减值准备 9,069,608.43 元，主要为内部应收古城往来借款计提的的坏账准备。
- 7.母公司计提信用减值准备 69,811,078.89 元，主要为内部往来借款计提的坏账准备。
- 8.集团合并抵销内部往来单位计提的信用减值准备 80,270,900.22 元。

上述 1 至 7 项计提的信用减值准备分别计入母公司及相关子公司 2024 年度财务报表，信用减值对 2024 年度财务报表影响为：减少母公司 2024 年度净利润 69,811,078.89 元，减少 2024 年度合并报表净利润 1,405,776.26 元。

三、计提资产减值准备的情况

- 1.根据中联资产评估对大庸古城公司经营性资产采取收益法的评估方法。本次选择资产预计未来现金流量的现值的方法确定其可收

回金额 1,090,200,300.00 元，资产组的账面价值 1,568,412,678.30 元，其差额为发生减值 478,212,378.30 元。其中：固定资产计提减值准备 202,916,299.83 元、投资性房地产计提减值准备 210,003,803.64 元、无形资产计提减值准备 65,222,122.56 元、长期待摊费用减值 70,152.27 元。

2.根据中联资产评估对大庸古城公司股权进行减值测试报告，母公司对大庸古城公司长期股权投资计提减值准备 865,153,145.15 元，减值测试方法为资产基础法。

3.公司全资子公司张家界中国旅行社公司计提资产减值准备 21,835.60 元。

上述 1 至 3 项资产减值准备分别计入大庸古城公司、中旅公司、母公司 2024 年度财务报表。资产减值准备对 2024 年财务报表的影响为：减少 2024 年度合并报表净利润 478,234,213.90 元，减少张家界中国旅行社公司净利润 21,835.60 元，减少母公司 2024 年度净利润 865,153,145.15 元。

四、董事会审计委员会的审核意见

《关于审议<2024 年度计提信用减值和资产减值准备>的议案》经第十二届董事会审计委员会 2025 年第二次会议审议通过，审计委员会认为公司本次计提信用减值和资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提信用减值和资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提信用减值和资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映公司的财务状况、资产价值及经

营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

四、独立董事的独立意见

《关于审议<2024 年度计提信用减值和资产减值准备>的议案》经第十二届独立董事专门会议 2025 年第二次会议审议通过，独立董事认为公司本次计提信用减值和资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提信用减值和资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提信用减值和资产减值准备基于谨慎性原则，公允地反映了公司截至 2024 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，使公司会计信息更具有合理性，未发现存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。同意公司本次计提信用减值和资产减值准备事项。

五、监事会意见

公司按照《企业会计准则》的有关规定计提信用减值和资产减值准备，符合公司实际情况，能公允地反映截至 2024 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，相关决策程序符合法律法规的规定。同意公司计提信用减值和资产减值准备。

特此公告。

张家界旅游集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 15 日