

债券代码：188917.SH

债券简称：21 宁紫 01

南京紫金资产管理有限公司关于 2024 年年度报告的更正公告的补充说明

本公司全体董事或具有同等职责的人员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、准确性或完整性承担相应的法律责任。

南京紫金资产管理有限公司（以下简称“公司”、“发行人”）于 2025 年 6 月 10 日披露了《南京紫金资产管理有限公司公司债券年度报告(2024)(更正)》及其附件《南京紫金资产管理有限公司 2024 年度审计报告》，年度报告更正内容涉及“第三节报告期内重要事项”之“二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正”之“3、重大会计差错更正”，具体情况如下：

一、前期会计差错更正的原因及其对财务报表项目的影响

更正前，公司将购入的不良资产按存货列报，并按处置总额列报营业收入。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，不良资产业务应根据其管理模式和现金流量特征进行合理分类，并参考同行业江苏资产管理有限公司、苏州资产管理有限公司等不良资产会计核算方式，公司将不良资产从存货重新分类至“交易性金融资产”和“债权投资”，并按处置净额列报营业收入。该更正事项影响存货、交易性金融资产、债权投资等科目列报。

公司对上述不良资产处置业务等采用追溯重述法进行更正，对前期合并财务报表及母公司报表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的主要影响具体如下：

1、对资产负债表的影响

单位	时间	会计科目	更正前金额	更正后金额	累计影响数
合并	2023/12/31	债权投资	126,317,343.75	264,359,081.52	138,041,737.77
合并	2023/12/31	存货	538,321,857.68	2,178,150.00	-536,143,707.68
合并	2023/12/31	交易性金融资产	723,106,634.32	1,391,496,828.80	668,390,194.48
合并	2023/12/31	合同负债	32,462,406.88	291,030.56	-32,171,376.32
合并	2023/12/31	预收款项	31,512,587.03	31,496,387.08	-16,199.95
母公司	2023/12/31	债权投资	126,317,343.75	264,359,081.52	138,041,737.77

母公司	2023/12/31	存货	536,143,707.68		-536,143,707.68
母公司	2023/12/31	交易性金融资产	722,356,634.32	1,308,496,828.80	586,140,194.48
母公司	2023/12/31	合同负债	32,171,376.32		-32,171,376.32
母公司	2023/12/31	预收款项	14,156,440.73	14,140,240.78	-16,199.95

2、对利润表的影响

单位	时间	会计科目	更正前金额	更正后金额	累计影响数
合并	2023 年度	营业收入	447,227,306.63	169,990,493.29	-277,236,813.34
合并	2023 年度	营业成本	323,905,484.03	40,302,929.84	-283,602,554.19
合并	2023 年度	公允价值变动收益	-388.98	-2,904,075.35	-2,903,686.37
合并	2023 年度	资产减值损失	30,343,788.87	4,487,574.00	-25,856,214.87
合并	2022 年度	营业收入	740,855,614.76	131,170,279.04	-609,685,335.72
合并	2022 年度	营业成本	659,740,126.34	50,054,790.62	-609,685,335.72
合并	2022 年度	公允价值变动收益	-2,899.12	-39,793,788.31	-39,790,889.19
合并	2022 年度	资产减值损失	13,847,441.87	-52,800.00	-13,900,241.87
母公司	2023 年度	营业收入	375,955,564.80	111,725,380.65	-264,230,184.15
母公司	2023 年度	营业成本	299,952,069.22	29,889,977.80	-270,062,091.42
母公司	2023 年度	公允价值变动收益	-388.98	-2,904,075.35	-2,903,686.37
母公司	2023 年度	资产减值损失	25,856,214.87		-25,856,214.87
母公司	2022 年度	营业收入	619,087,082.41	77,139,751.23	-541,947,331.18
母公司	2022 年度	营业成本	576,761,437.59	34,814,106.41	-541,947,331.18
母公司	2022 年度	公允价值变动收益	-2,899.12	-39,242,386.77	-39,239,487.65
母公司	2022 年度	资产减值损失	14,451,643.41		-14,451,643.41

二、会计师事务所就前期会计差错更正事项的专项说明

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对上述会计差错更正事项进行了专项说明，并出具了《南京紫金资产管理有限公司关于不良资产处置业务等更正说明》。

三、影响分析

本公告补充说明了前期会计差错更正的原因、此次会计差错追溯调整对公司 2023 年度合并利润表及母公司利润表相关科目的主要影响，补充事项对前次信息披露、公司经营和偿债能力不构成重大不利影响。后续公司将进一步提高会计

信息质量，更加客观、准确、完整地反映公司财务状况和经营成果。

特此公告。

（本页无正文，为《南京紫金资产管理有限公司关于 2024 年年度报告的更正公告的补充说明》之签章页）

