

## 王府井集团股份有限公司

### 关于公司 2022 年度计提和核销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。

王府井集团股份有限公司（以下简称“公司”）第十一届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2022年度计提和核销公司资产减值准备报告》。根据《企业会计准则》的有关规定，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，公司对合并报表中截止2022年12月31日相关资产价值出现的减值迹象进行了全面的清查和分析，按资产类别进行了测试，并对相关资产减值准备进行了计提、转回、核销及转销处理。具体情况如下：

#### 一、 计提资产减值准备情况

1. 具体情况：2022年度公司计提资产减值准备72,881,609.30元，其中计提应收账款坏账准备1,331,758.11元，计提其他应收款坏账准备2,299,087.08元，计提合同资产减值准备339,000.00元，计提存货跌价准备68,911,764.11元。

#### 2. 本次计提依据和原因说明

（1）应收账款：公司应收账款中销货款、租赁费、第三方储值卡等按照整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失，因应收款增加，2022年度计提收款坏账准备1,331,758.11元。

（2）其他应收款：公司其他应收款中代垫款、其他单位往来等通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期按照预期信用损失率计算预期信用损失，2022年度计提其他应收款坏账准备2,299,087.08元，其中单项计提2,113,114.12元，按组合测算预期信用损失因应收款增加计提185,972.96元。

（3）合同资产：公司合同资产按照整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失，公司之控股子公司2022年度计提合同资产减值准备339,000元。

（4）存货：公司在对存货进行全面盘点的基础上，根据公司会计政策，按照存货持有年限和相应的比率计提存货跌价准备。对于存货因遭受毁损等原因，预计成本不可收回的部分，全部或部分提取存货跌价准备。2022年内受特殊时期消费需求下降影响，公司旗下从事自营业务的分、子公司销售不及预期。报告期末，按照公司会计政策计提存货跌价准备共计68,911,764.11元。其中睿高翊国

际贸易（上海）有限公司计提减值准备15,874,859.89元；睿锦尚品国际贸易（上海）有限公司计提减值准备19,668,800.22元；北京法雅商贸有限责任公司计提减值准备20,027,286.71元；北京燕莎友谊商城有限公司计提减值准备5,106,260.97元；王府井集团股份有限公司销售分公司计提减值准备8,228,131.04元；海南王府井海垦免税品经营有限责任公司计提减值准备6,425.28元。

## 二、转回资产减值准备情况

1. 具体情况：2022年度公司转回其他应收款坏账准备51,636.15元。

2. 转回依据和原因说明：2022年度公司对应收款项进行清查，往来款项应收尽收，上年已计提坏账准备往来款项采取收回或抵减应付款项的方式转回51,636.15元。

## 三、核销资产减值准备情况

1. 具体情况：2022年公司核销应收账款坏账准备212,871.34元，核销其他应收款坏账准备426,747.28元。

### 2. 核销依据和原因说明

（1）应收账款坏账准备：因法律诉讼终结，公司之控股子公司应收供应商货款因无可执行财产造成无法收回，2022年核销应收账款坏账准备212,871.34元。

### （2）其他应收款坏账准备

因法律诉讼终结，公司之控股子公司应收合作方款项因无可执行财产造成无法收回，2022年核销其他应收款坏账准备305,616.60元；因供应商破产，公司之控股子公司相关款项无法收回，2022年核销其他应收款坏账准备121,130.68元。

## 四、转销资产减值准备情况

1. 具体情况：2022年度公司转销存货跌价准备5,567,985.44元。

2. 转销依据和原因说明：为促进存货周转，减少库存损失，公司下属子公司对前期已计提存货跌价准备的商品积极促销，因商品售出转销存货跌价准备5,567,985.44元。

## 五、本次计提、转回、核销及转销资产减值准备对公司的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提、转回及转销各项资产减值准备符合公司实际情况，计入当期损益，以上资产减值准备计提、转回及转销使公司2022年度净利润减少67,261,987.71元。

根据《企业会计准则》规定，本次公司核销资产减值准备符合公司实际情况，

因上述资产减值准备核销均已计提足额减值准备，不会对公司损益产生影响。

#### **六、董事会审计委员会关于本次计提、转回、核销及转销资产减值准备合理性的说明**

董事会审计委员会认为：公司本次计提、转回、核销及转销资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分合理，体现了公司会计政策的稳健、谨慎。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更加真实、准确、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，保证财务报表的可靠性，同意本次计提、转回、核销及转销资产减值准备并提交公司董事会审议。

#### **七、董事会关于本次计提、转回、核销及转销资产减值准备的合理性说明**

董事会认为：公司按照《企业会计准则》及资产实际情况计提、转回、核销及转销资产减值准备，依据充分，能够客观、真实、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，保证财务报表的可靠性，同意本次计提、转回、核销及转销资产减值准备。

#### **八、独立董事关于计提、转回、核销及转销资产减值准备的意见**

独立董事认为：公司本次计提、转回、核销及转销资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，原因合理，能够更加公允地反映截至2022年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司和全体股东的利益。董事会审议程序符合有关法律法规的规定，不存在损害公司和全体股东尤其是中小股东利益的情形，我们同意公司本次计提、转回、核销及转销资产减值准备。

#### **九、监事会关于本次计提、转回、核销及转销资产减值准备的意见**

监事会认为：公司本次计提、转回、核销及转销资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，符合公司的实际情况，计提后更能客观、真实、公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，未发现存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意本次计提、转回、核销及转销资产减值准备。

特此公告。

王府井集团股份有限公司

2023年4月15日