

王府井集团股份有限公司

关于 2023 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”）第十一届董事会第八次会议审议通过了《2023年度计提和核销资产减值准备报告》。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至2023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：2023年度公司计提资产减值准备40,902,662.76元，其中计提应收账款坏账准备5,748,192.75元，计提其他应收款坏账准备3,942,962.24元，计提合同资产减值准备508,500.00元，计提存货跌价准备30,703,007.77元。

2. 本次计提依据和原因说明

（1）应收账款：因应收款增加，公司2023年度应收账款中销货款、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提应收款坏账准备2,333,591.64元，单项计提应收账款坏账准备3,414,601.11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。本期计提其他应收款坏账准备3,942,962.24元，其中单项计提2,312,777.31元，按组合测算预期信用损失因应收款项增加计提1,630,184.93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2023年度计提合同资产减值准备508,500.00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，对于存货因遭受毁损等原因，导致销售价格低于成本，对预计低于可变现净值的部分提取存货跌价准备。报告期计提存货跌价准备共计30,703,007.77元。主要为公司所属子公司计提的存货跌价准备。

二、转回资产减值准备情况

1. 具体情况：2023年度公司转回其他应收款坏账准备63,866.03元。

2. 转回依据和原因说明：2023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63,866.03元。

三、核销资产减值准备情况

1. 具体情况：2023年公司核销应收账款坏账准备1,650,000.00元，核销其他应收款坏账准备12,050.97元，核销无形资产减值准备11,126,700.00元。

2. 核销依据和原因说明

(1) 应收账款坏账准备：公司所属子公司因法律诉讼终结，被告方无可执行财产造成应收账款1,650,000.00无法收回予以核销。

(2) 其他应收款坏账准备

公司所属子公司因合作方注销导致应收款项无法收回，2023年核销其他应收款坏账准备12,050.97元。

(3) 无形资产减值准备

公司所属子公司终止与原代理品牌的合作关系，对因品牌代理评估增值形成的无形资产11,126,700.00元予以核销。

四、转销资产减值准备情况

1. 具体情况：2023年度公司转销存货跌价准备74,595,562.49元。

2. 转销依据和原因说明：为促进存货周转，减少库存损失，公司所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74,595,562.49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2023年度利润增加3,375.68万元。

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、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

2024年4月20日