

证券代码：600859

证券简称：王府井

编号：临 2026—011

王府井集团股份有限公司

关于 2025 年度计提及核销减值准备的公告

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”）第十二届董事会第四次会议审议通过了《2025年度计提及核销资产减值准备报告》，现将有关情况公告如下：

一、计提减值准备情况

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2025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，根据测试结果，2025年度计提减值准备具体情况如下：

单位：元

项目	本年计提	本年转回	合计
一、信用减值损失			
其中：应收账款坏账准备	1,496,395.76	2,076,161.05	-579,765.29
其他应收款坏账准备	8,198,219.68	405,951.87	7,792,267.81
二、资产减值损失			
其中：存货跌价准备	26,393,602.50		26,393,602.50
合同资产减值准备	339,000.00		339,000.00
商誉减值准备	77,546,000.00		77,546,000.00
合计	113,973,217.94	2,482,112.92	111,491,105.02

（一）计提应收账款坏账准备情况

公司2025年度应收账款中，信用风险特征组合按照整个存续期预期信用损失率计提应收款坏账准备1,496,395.76元，其中按单项计提应收账款坏账准备1,298,305.60元、按组合计提坏账准备198,090.16元；因收回子公司前期已单项计提坏账准备的经营性收费转回坏账准备2,076,161.05元。

（二）计提其他应收款坏账准备情况

公司其他应收款中信用风险特征组合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8,198,219.68元，其中单项计提8,006,993.35元，按组合测算预期信用损失因应收款增加计提191,226.33元；因收回子公司前期已单项计提坏账准备的贷款和经营性收费转回坏账准备405,951.87元。

（三）计提合同资产坏账准备情况

本期计提减值准备339,000元，为公司控股子公司已提供设计服务逾期未收回款项，按照预期信用损失率计提预期信用损失。

（四）计提存货跌价准备情况

公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。经测试，公司2025年度计提存货跌价准备26,393,602.50元。

（五）计提商誉减值准备情况

本次计提减值准备的商誉初始形成于2013年。2013年原北京王府井国际商业发展有限公司通过Belmont HongKong Ltd收购了在香港上市的PCD Store (Group) Limited全部股东权益，2013年6月28日完成所有股权的交割。在本次交易过程中，交易价格高于PCD Store (Group) Limited可辨认净资产的价值，根据《企业会计准则第20号——企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，从而在Belmont HongKong Ltd合并报表层面上形成春天资产组组合初始商誉82,803.93万元。2017年12月24日，公司向原北京王府井国际商业发展有限公司收购了Belmont HongKong Ltd后（该收购为同一控制下的收购，不形成商誉），Belmont HongKong Ltd直接成为公司的全资子公司，Belmont HongKong Ltd合并报表层面的商誉进入了公司的合并报表中。包含商誉的资产组分布于Belmont HongKong Ltd下属11家实体业务门店。

2023年春天资产组组合的构成发生变化，将其中沈阳赛特奥莱商贸有限公司重组并入公司之子公司沈阳北方奥莱商业管理有限公司后，对春天资产组组合相关商誉进行了重新分摊，将春天资产组组合之商誉拆分至春天贵阳资产组、沈阳赛特奥莱资产组、北京赛特奥莱资产组、中山巴黎资产组。

春天贵阳资产组所包含的门店主要为百货业态。近年来，受消费习惯变迁、线上零售分流、消费需求回升不及预期等因素影响，传统百货业务经营压力持续加大，业绩快速下行，使得春天贵阳资产组中的百货门店业绩承压，未来现金流预期明显下降。中山巴黎资产组中门店受减租、退租影响，预测自2026年起，收入会有较大幅度的下滑，此外，考虑到当前房地产租赁市场下行趋势，预计未来收益持续下降。

根据会计准则规定，出于审慎性原则，公司委托北京中天创意资产评估有限公司对上述商誉进行减值测试并出具了中天创意评报字（2026）第078号、第081号评估报告，春天贵阳资产组账面价值128,401.33万元，可收回金额119,097.08万元，可收回金额低于账面价值，该资产组本期商誉评估减值总额为9,304.25万元，其中本公司按照股权比例确认商誉减值7,631.40万元。中山巴黎资产组账面价值181.98万元，可收回金额58.79万元，可收回金额低于账面价值，该资产组本期商誉评估减值总额为123.20万元，本公司确认商誉减值123.20万元。

二、核销减值准备情况

本期核销应收账款坏账准备14,660.00元。为公司子公司应收商户租金，因商户已注销造成无法收回，共计核销14,660.00元。

三、转出减值准备情况

报告期内，因公司处置子公司股权及注销子公司，转出应收账款坏账准备618,165.58元，转出其他应收款坏账准备646,430.20元。

四、转销存货跌价准备情况

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，因商品售出转销前期已计提的存货跌价准备22,202,558.99元。

五、本次计提和销减值准备对公司的影响

根据《企业会计准则》规定，本次公司计提减值准备符合公司实际情况，以上减值准备计提使公司2025年度利润减少11,149.11万元。

根据《企业会计准则》规定，本次公司核销减值准备符合公司实际情况，因上述减值准备核销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及核销减值准备合理性的说明

2026年4月17日，公司召开第十二届董事会审计委员会第四次会议，以6票同意，0票反对，0票弃权的表决结果，审议通过了《2025年度计提和核销公司资产减值准备报告》，董事会审计委员会认为：公司本次计提及核销减值准备符合《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，同意本次计提和核销减值准备并提交公司董事会审议。

七、董事会关于本次计提及核销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及核销减值准备，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，同意本次计提及核销减值准备。

特此公告。

王府井集团股份有限公司

2026年4月23日