

证券代码：600859

证券简称：王府井

编号：临 2020—010

## 王府井集团股份有限公司

### 关于会计政策变更的公告

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个别及连带责任。

#### 重要内容提示：

本次会计政策变更对公司损益、净资产不产生影响。

#### 一、会计政策变更情况概述

财政部于2017年分别颁布了新修订的企业会计准则：《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称：“新金融工具准则”）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（简称：“新收入准则”），并要求分阶段执行，公司按规定将于2019年1月1日执行新金融准则，2020年1月1日执行新收入准则。

2019年5月10日及2019年9月19日，财政部分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）及《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号）（简称：“报表列示调整”），本公司根据规定相应追溯调整了比较期间财务报表。

上述会计政策变更对合并及公司净利润和净资产无影响。

为使公司会计政策与上述规定保持一致，公司第十届董事会第三次会议及第十届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

#### 二、具体情况及对公司的影响

##### （一）2019年会计政策变更情况及影响

##### 1. 财务报表格式的调整

本次合并财务报表格式调整是根据财政部要求进行的变更，仅对公司合并财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指

标。

## 2. 执行新金融工具准则

公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，自2019年起按新金融工具准则要求进行会计报表披露，影响期初报表项目和金额如下：

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
可供出售金融资产	346,663,000.00		-346,663,000.00
其他权益工具投资		7,100,000.00	7,100,000.00
其他非流动金融资产		339,563,000.00	339,563,000.00
其他应付款	1,860,116,958.19	1,839,606,819.26	-20,510,138.93
其中：应付利息	20,510,138.93		-20,510,138.93
一年内到期的非流动负债	1,099,068,000.00	1,119,578,138.93	20,510,138.93
其他综合收益	29,132,250.00		-29,132,250.00
盈余公积	1,489,107,166.10	1,492,020,391.10	2,913,225.00
未分配利润	3,547,825,772.32	3,574,044,797.32	26,219,025.00

## (二) 2020年会计政策变更情况及影响

根据新收入准则规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。

公司自2020年1月1日起施行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定的要求，公司对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更后，公司百货业态、奥莱业态主要经营模式——联营模式的销售收入采用净额法核算，对利润表中营业收入及营业成本金额影响较大，使营业收入和营业成本同时下调，但不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

## 三、独立董事、监事会意见

### (一) 独立董事意见

公司本次会计政策是根据财政部颁布的规定进行合理变更和调整，符合有关法律法规的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的审议和表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在

损害股东特别是中小股东利益情形，同意公司本次会计政策变更。

#### （二）监事会意见

本次会计政策变更是公司根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更及调整，符合有关法律法规的相关规定，符合公司实际情况。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

#### 四、附件

1. 独立董事意见；
2. 监事会意见；
3. 公司2019年度审计报告。

特此公告。

王府井集团股份有限公司

2020年4月25日