

南京新街口百货商店股份有限公司 关于收到上海证券交易所关于对公司 重大资产重组预案信息披露的问询函

本公司董事会及全体董事保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2018 年 05 月 15 日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对南京新街口百货商店股份有限公司重大资产重组预案信息披露的问询函》（上证公函【2018】0520 号，以下简称问询函），函件全文如下：

南京新街口百货商店股份有限公司：

经审阅你公司提交的重大资产重组暨关联交易预案（以下简称预案），现有如下问题需要你公司作进一步说明和补充披露。

一、关于交易方案

1. 预案披露，本次交易标的资产间接持有 House of Fraser (UK & Ireland) Limited（以下简称“HOFUKI”）的 89% 的权益，HOFUKI 系注册于英国并由本公司间接控股的公司。根据 HOFUKI 的公司章程，本公司认为本次交易不涉及 HOFUKI 公司章程中约定的随售权；同时仍不能完全排除 HOFUKI 少数股东就随售权提出主张的可能性。请补充披露：（1）HOFUKI 公司章程中关于随售权的具体约定；（2）公司认为本次交易不涉及 HOFUKI 公司章程中约定的随售权的依据；（3）若 HOFUKI 少数股东主张随售权，是否可能导致本次交易终止等其他风险。请财务顾问和律师发表意见。

2. 预案披露，本次交易需在标的资产交割前取得标的资产相关债权人同意，如无法在交割日之前顺利取得债权人同意，上市公司或标的资产需要提前偿还相关借款，如无法取得债权人同意并未偿还相关借款，存在本次交易不能交割的风险。请补充披露：（1）标的资产需要取得事前同意的主要债权人、负债余额和到期日；（2）截至目前，取得标的资产相关债权人同意的进展情况，是否构成本次交易的实质障碍。请财务顾问和律师发表意见。

3. 预案披露，千百度拟以约 6.12 亿元的转让作价收购标的资产 34%的股权，再以约 6.24 亿元对标的资产进行增资，股权转让及增资完成后，千百度持有标的资产 51%的股权，南京新百不再控制标的资产。其中，3.12 亿元股权转让款拟在出售股份交割日前支付，3 亿元股权转让款在出售股份交割日的第一个周年日之前支付。请补充披露：（1）第二笔股权转让款间隔一个周年后支付的原因，在此之前上市公司的会计处理及对合并财务报表商誉等主要资产、负债项目的影响；（2）千百度对标的资产进行增资的具体时间安排，增资前上市公司对股权转让和剩余股权的会计处理，并说明对合并财务报表商誉等主要资产、负债项目的影响；（3）上市公司对所持标的资产剩余股权的安排。请财务顾问、会计师和律师发表意见。

二、关于交易对上市公司的影响及其他

4. 预案披露，本次拟出售资产的资产负债率一直处于较高的水平，本次交易有利于盘活上市公司存量资产，降低上市公司资产负债率和利息支出。截至 2018 年 3 月 31 日，上市公司存在对标的资产的担保及应收款项，交易对方承诺在本次交易完成后的 24 个月内，按照持股比例对标的资产提供同比例担保或提供资金支持，或者配合上市公司解除对标的资产的担保和收回应收账款，但仍可能会形成上市公司对应收标的资产的款项和担保的风险。请补充披露：（1）本次交易前后，上市公司主要资产、负债项目以及财务费用变化情况，量化分析本次交易对公司财务状况的影响；（2）上市公司存在对标的资产的担保及应收款项的发生时间、金额、形成原因和到期期限；（3）交易对方向标的资产提供担保和资金支持（或解除上市公司提供的担保和应收款项）的具体措施和时间安排；（4）本次交易完成后，交易对方相关承诺履行前，上市公司对标的资产的担保及应收款项是否构成对外担保和非经营性资金占用，并说明具体解决措施。请财务顾问、会计师和律师发表意见。

5. 预案披露，标的资产 2016 年末净资产为 19.81 亿元，2017 年度亏损 3.19 亿元，但期末净资产增加为 19.87 亿元，2018 年 3 月末净资产为 18.44 亿元。本次交易中，标的资产 100%股权对应的估值为 18 亿元。请补充披露：（1）标的资产 2017 年度亏损但期末净资产增加的原因；（2）标的资产交易估值低于净资

产的原因，是否损害上市公司利益。请财务顾问和会计师发表意见。

请你公司在 2018 年 5 月 22 日之前，针对上述问题书面回复我部，并对预案作相应修改。

公司将根据函件要求，组织相关各方完成问询函的答复工作，并就上述事项予以回复并履行披露义务。

本公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），有关信息以公司在上述指定媒体披露的公告信息为准，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

南京新街口百货商店股份有限公司
董事会
2018 年 5 月 16 日