证券代码：600682　　证券简称：南京新百　　公告编号：2019-038

南京新街口百货商店股份有限公司
关于回复上海证券交易所2018年年报事后审核问询函的公告

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。

南京新街口百货商店股份有限公司（以下简称公司）于2019年5月23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2018年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2019】0753号，以下简称问询函），公司从内控审计报告、重组标的资产、具体财务信息等方面进一步补充披露信息如下：

一、关于内控审计报告

1.报告期内，公司存在非财务报告内部控制的重大缺陷，主要原因系为支持境外经营实体HOF经营，控股股东三胞集团先为HOF提供外币借款，南京新百再以人民币的形式归还三胞集团，并因此形成对HOF的债权3.5亿元，上述事项未及时公告。请公司补充披露：（1）上述借款的主要安排，包括上述款项的借出时间、款项用途、金额、偿还时间、偿还金额、汇率等；（2）结合HOF的破产时间，说明公司继续为其提供运营资金支持的商业合理性；（3）公司针对上述重大缺陷的整改措施。

公司回复：

（1）上述借款的主要安排，包括上述款项的借出时间、款项用途、金额、偿还时间、偿还金额、汇率等；

单位：元

序号	款项往来	转款日期	转款金额（美元）	当天汇率	人民币金额
1	三胞香港转账 HOF Group	2017年9月15日	$17,000,000	6.55	111,394,200
2	三胞香港转账 HOF Group	2017年9月19日	$3,000,000	6.58	19,751,400
3	千百度转账 HOF Group	2018年3月26日	$17,600,000	6.30	110,843,040
4	三胞香港转账 HOF Group	2018年3月29日	$3,700,000	6.29	23,272,260
5	三胞香港转账 HOF Group	2018年4月13日	$14,200,000	6.28	89,105,000
	合计		$55,500,000		354,365,900
	款项用途		HOFUK运营支持		

对上述债权事项的说明：

2018年，本公司之全资子公司南京新百房地产开发有限公司（简称新百地产）、House of Fraser Group Limited（简称 HOF Group）与三胞集团有限公司（简称三胞集团）、三胞（香港）有限公司（简称三胞香港）、千百度国际控股有限公司（简称千百度）签订债权债务转移协议，主要内容如下：

（一）相关债权债务情况

*1、截止2018年4月30日，三胞香港和千百度累计出借资金5,550万美元给HOF Group用于经营实体的运营，其中三胞香港直接出借3,790万美元，委托千百度代为出借1,760万美元，合计形成对HOF Group的债权金额为5,550万美元。

*2、该等款项的出借，是因中国国内外汇管制的政策性因素，导致HOF Group之经营实体无法及时获得本公司的经营性外币借款，故先由三胞集团安排境外公司三胞香港和千百度先行借款。

*3、新百地产与HOF Group同属同一控股股东下且新百地产具有境内人民币支付能力。

（二）各方协议一致的结果

*1、确认截止2018年4月30日，HOF Group共欠三胞香港3,790万美元，欠千百度1,760万美元。

*2、三胞香港和千百度均一致同意将应收HOF Group的上述外币债权全部转让给三胞集团，由三胞集团在中国境内以人民币形式收回，HOF Group对此债权转让表示知情并同意。

*3、新百地产同意为HOF Group在中国境内向三胞集团支付人民币354,366,900.00元用以偿还HOF的上述债务。债务偿还后，HOF Group与三胞香港和千百度的债权债务即告结清。

（三）其他说明

HOF Group为本公司2014年度为收购境外百货零售公司House of Fraser (UK&Ireland) Limited（简称HOFUK）而设立的境外壳公司。

HOF Group在收到的上述5,550万美元相关款项后，均及时全部支付给了HOFUK，以支持其运营。

鉴于2018年9月10日HOFUK及其经营实体被英国当地法院裁定进入破产托管程序，公司失去对上述经营实体的控制权，2018年第三季度HOFUK不再纳入公司财务报表合并范围。在2018年第四季度，根据破产管理人安永会计师事务所的工作报告，公司认为经多方抵债后公司持有的对HOFUK的债权5,550万美元已无法收回，全额计提了坏账准备，同时公司向破产管理人申报了债权，破产管理人承认并予以登记，关于HOFUK及其经营实体进入破产托管程序的说明公司已在2018年年度报告中进行披露。

2.结合HOF的破产时间，说明公司继续为其提供运营资金支持的商业合理性；

2014年9月公司取得英国Highland Group Holdings Limited（后更名为House of Fraser (UK & Ireland) Limited，即HOFUK）89%股权，HOFUK成为公司重要境外子公司，其资产与经营状况对公司合并报表影响较大。该次项目《重大资产购买报告书（修订稿）》中股票，标的公司2006年向House of Fraser实施杠杆收购方式的机有化退市，资产负债率水平较高；根据标的公司与Barclays等大家银行签署的优先循环贷款协议约定，标的公司及其子公司的主要资产均属于抵押状态。根据国外银行借贷市场的惯例，在提供充分的资产抵押的情况下，优先循环贷款协议为标的公司提供足够的流动资金需求。若标的公司未来由于日常经营发生重大变化而未能遵守优先循环贷款协议条款，或未能继续履行协议约定的还款义务，相关债权人将有权依法处置协议约定下的抵押资产。

2017年以来，受英国脱欧、恐袭等负面预期影响，英国整体经济形势低迷，零售行业增长被软，市场上消费能力持续收缩。为适应以上市场变化及消费者线上消费偏好，谋求企业持续发展与生存，英国HOF管理层通过尝试推出新的线上门店系统、仓储改造升级、品牌及门店调整、IT系统升级、供应链与渠道优化等措施改善经营，提升其整体竞争实力，推动企业的持续发展，也取得相应成效（例如线上门店客单价持续增长、线端库存交付成本下降、供应链效率提升等），以上措施的顺利实施均需要合理规模的资金持续投入，对英国HOF的资金周转造成一定压力与影响。

公司对英国HOF予以资金支持主要是为支持其日常运营，协助其维持优先循环贷款，保证企业的持续正常经营。2018年初起，因每年一季度为英国HOF应付账款结算期，资金压力巨大，英国HOF的运营出现资金困难，需要运营资金支持。英国HOF出现资金困难，英国HOF出现了一系列的措施来挽回资金困难的局面：2018年2月起公司通过向英国HOF提供借款，用于支付应付账款等；管理层通过与英国HOF的债权人的下滑，且知悉内没有取得足够支持，英国HOF出现资金困难的情况，在多个执行、管理和项目管理岗位上拥有丰富的工作经验。

2018年2月，英国HOF的经营实体先后提出了公司日愿债务重组安排（Company Voluntary Arrangement）（"CVA"），融资计划（Scheme of Arrangement），但两项措施都无法挽救英国HOF的业务。同时，2018年3月起公司也在同期筹备英国HOF相关的重大资产重组事项，最终于2018年8月日因交易对方无法筹措资金，经各方协商决定终止关于重组事项的谈判，公司决定放弃资产重组事项，因进入2018年8月以来，英国HOF现金流出现急剧恶化，在进行多方资金无果、重大资产重组事项终止的情况下，2018年8月10日，英国HOF及相关经营实体进入破产管理状态，由破产管理人接管，公司失去对以上经营实体的控制权，不再将其纳入公司合并财务报表范围。

综合上述情况与说明，英国HOF作为公司重要境外子公司，在其面临短期资金困难的情况下提供资金项措施都无法挽救英国HOF的业务。同时，2018年3月起公司也在同期筹备英国HOF相关的重大资产重组事项，最终于2018年8月日因交易对方无法筹措资金，经各方协商决定终止关于HOF资产的重大