

# 王府井集团股份有限公司关于对上海证券交易所《关于对王府井集团股份有限公司吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司草案信息披露的问询函》的回复公告

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法律责任。

王府井集团股份有限公司（以下简称“王府井”或“公司”）于2017年6月26日收到《上海证券交易所下发的《关于对王府井集团股份有限公司吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司草案信息披露的问询函》》（上证公函【2017】2146号）（以下简称“《问询函》”），公司及相关中介机构对有关问题进行了认真分析，并对《王府井集团股份有限公司吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“草案”）等文件进行了修订和补充，现就《问询函》中提及的问题回复如下（除特别说明外，本回复函中的词语或表述与草案中“释义”所定义的词语或表述具有相同的含义）：

一、草案披露，若本次交易完成，上市公司2017年1-5月份净利润将从4.74亿元下降到2.96亿元，本次重大资产重组可能导致上市公司即期回报被摊薄。请补充披露：（1）王府井国际作为持股型企业，本次交易导致上市公司即期回报被摊薄的主要原因；（2）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据。请财务顾问和会计师发表意见。

回复：

王府井国际作为持股型企业，本次交易导致上市公司即期回报被摊薄的主要原因

1.根据信中和出具的《备考审计报告》及上市公司2017年1-5月合并报表，本次交易对上市公司2017年1-5月的净利润影响如下：

项目	2017年1-5月			
	实际	备考	差异	
净利润	47,422.13	29,595.07	-17,827.06	

2.2017年1-5月，王府井国际母公司的净利润为127,203.96万元，上市公司的净利润为47,422.13万元，均为盈利，上市公司2017年1-5月备考报表净利润低于同期实际净利润的原因在于：上市公司编制2017年1-5月备考报表过程中，1-5月因吸收合并王府井国际与交易抵销，但当期发生的与投资收益相关的所得税不能抵销，再加上王府井国际母公司同期的财务费用，从而降低了上市公司2017年1-5月备考报表的合并净利润数。上市公司2017年1-5月的备考报表编制过程如下表：

项目	2017年1-5月					
	上市公司	王府井国际	国际商业	国际商业	合并抵销	备考报表数

项目	上市公司	王府井国际	国际商业	国际商业	合并抵销	备考报表数
营业收入	1,088,467.80	-	287.13	1,088,764.93	525.4	1,089,712.40
减：营业成本	861,248.19	-	277.08	861,525.27	-	861,525.27
财务费用	-30.80	5,520.29【注2】	0.01	5,589.62	-	5,589.60
加：投资收益	-380.09	146,034.02	-	144,653.93	146,034.02【注1】	-380.09
营业利润	66,804.40	138,515.72	3.36	204,323.48	146,034.02	59,289.46
利润总额	66,242.38	138,516.62	3.36	204,762.36	146,034.02	59,729.33
减：所得税费用	18,520.85	11,312.07【注3】	0.34	30,133.86	-	30,133.86
净利润	47,422.13	127,203.96	3.01	174,628.09	146,034.02	29,595.07

注1：合并抵销的投资收益为146,034.02万元，包括两部分，第一部分是王府井国际向上市公司出售贝尔蒙特100%股权获得的投资收益132,289.24万元，第二部分是王府井国际获得的上市公司2016年年度分红12,744.78万元。

注2：王府井国际2017年1-5月发生的财务费用为5,920.39万元，主要为计提的长期借款利息费用及汇兑损益，计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。

注3：王府井国际转让贝尔蒙特100%股权获得投资收益132,289.24万元，扣除以前年度可抵扣亏损的影响后，确认的所得税费用为11,312.07万元，该部分所得税费用不能在编制备考报表时直接扣除。

王府井国际2017年1-5月主体报表的净利润为127,203.96万元，在扣除当期来源于集团的投资收益之后净利润为17,830.07万元，主要系转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元所致，财务费用5,920.39万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

3.王府井同一控制企业合并编制2017年1-5月合并报表之前贝尔蒙特之前贝尔蒙特2017年3月31日实现的净利润2,657.57万元，该部分净利润实际归属于王府井东安，如将王府井国际对贝尔蒙特在收购日之前的所有净利润归王府井国际所有，上市公司2017年1-5月的净利润将为39,154.66万元，较备考报表净利润29,595.07万元下降7,9,550.49万元。下降的主要原因也是由于王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用11,312.67万元无法抵销王府井国际对王府井东安的资金占用费，王府井国际转让贝尔蒙特产生所得税费用为非经常性损益，王府井国际的财务费用在收购贝尔蒙特股权转让后也不会继续按原数计提。

综上所述，上市公司2017年即期回报减少是受王府井国际转让贝尔蒙特股权产生的所得税和王府井国际对王府井东安的资金占用费所致，王府井国际对王府井东安的资金占用费，未来不会影响上市公司净利润，王府井国际对王府井东安的资金占用费也不会影响上市公司净利润。

（二）上市公司认为本次交易完成后不存在摊薄上市公司即期回报的情况，请结合上述有息负债的偿付安排说明具体依据

2017年1-5月，王府井国际母公司发生的财务费用主要包括计提的用于向银行借款利息及汇兑损益、计提的短期融资券利息以及计提的对王府井东安的资金占用费。本次交易完成后，与上述债务相关的偿付安排如下：

1.对向中国工商银行借款，根据王府井与王府井国际签署的《股权转让协议》以及王府井与中国工商银行签订的《债务转移协议》，已经2017年4月1日起由王府井代替王府井国际履行借款本息。2.短期融资券“16王府井CP002”将于2017年12月13日到期兑付。日本次发行基于非短期融资券到期兑付期间，王府井国际需要计提的短期融资券利息费用为3,325.15万元，需要偿付的短期融资券本金为160,000.00万元。

（3）委派或者更换非由职工代表担任的公司董事，指定董事长，决定董事的薪酬和奖惩；（4）委派或者更换非由职工代表担任的公司监事，指定监事会主席；（5）审议批准公司的发展战略与规划；（6）决定公司的经营方针和投资计划；（7）向公司下达年度经营业绩考核指标，并进行考核、评价；（8）对公司增加或者减少注册资本做出决议；（9）对公司债券发行做出决议；（10）对公司的合并、分立、解散、清算或者变更公司形式做出决议；（11）审议批准董事会拟订的公司重要子公司重组和股份制改造方案；（12）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（13）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（14）决定公司国有资产的变更；（15）法律、法规及公司章程授予的其他权利。

3.根据王府井东安和国管中心确认，王府井东安与国管中心之间不存在董事、监事、高级管理人员交叉任职情形，亦不存在相互推荐董事、监事、高级管理人员的情形，王府井东安和国管中心分别独立行使经营管理决策权。

综上，北京王府井东安是经北京市政府授权，代表国家履行国有资产出资人职责的市政府直属特设机构，其根据北京市政府授权，依照《公司法》等法律、法规履行出资人职责，由北京市政府聘任具有专业任职资格的企业。王府井东安和国管中心均受北京市政府授权，但不因国管中心构成“一致行动关系”。

此外，国管中心与京国瑞基金为一致行动人，具体原因如下：国管中心直接持有京国瑞基金合计83.860%的合伙份额，是京国瑞基金普通合伙人北京京国瑞投资管理有限公司的实际控制人，且系京国瑞基金出资比例最高的有限合伙人。根据《收购办法》第八十二条第（一）项规定，国管中心与京国瑞基金之间因存在股权控制关系而构成一致行动关系。

（二）国管中心认购的股份锁定期的合理性

本次交易完成后，国管中心认购的股份自股份发行结束之日起12个月内不得转让，该锁定期的设定主要基于以下几点考虑：

（一）国管中心与王府井东安不构成一致行动关系，且王府井东安并未控制国管中心，国管中心不属于根据《重组办法》第四十四条所列的“特定对象发行上市公司股份”的上市公司股份，自股份发行结束之日起6个月内不得转让；（二）本次交易完成后，王府井东安持有王府井国际的股份，王府井国际持有的王府井东安股份为无限售条件的流通股，本次合并后，国管中心虽然取得了上市公司新发行的股份，但王府井国际仍持有王府井296,300,323股无限售条件的流通股，经过合并后新发行的发行和转股情况，国管中心此前在王府井国际中所持权益对应的股份流通条件的流通实质上增加了12个月的锁定期。

综上，国管中心认购的股份锁定期的安排符合《重组办法》的规定，股份锁定期的安排具备合理性。

（三）补充披露情况

上述相关内容已在草案（修订稿）“第三章交易对方情况”之“一、交易对方的基本情况”之“（二）“国管中心”、“第五项吸收合并方案”之“二、本次吸收合并的股份发行情况”中补充披露。

（四）核查意见

独立财务顾问认为，国管中心与王府井东安之间不因股权控制关系等而构成一致行动关系。国管中心认购的股份锁定期的安排符合《重组办法》的规定，股份锁定期的安排具备合理性。

海润律师事务所认为，国管中心与王府井东安之间不因股权控制关系等而构成一致行动关系。国管中心认购的股份锁定期的安排符合《重组办法》的规定，股份锁定期的安排具备合理性。

四、草案披露，王府井存在两笔公司债，王府井国际在一笔短期融资券，均未未偿付，后续需召开债券持有人会议；另外，上市公司前期收购贝尔蒙特而取得的中国进出口银行7.9亿元人民币和4,395.21万美金贷款，根据相关《借款合同》约定，上市公司尚就合并事项取得中国进出口银行同意。请补充披露，上述债务以及何时最终能够清偿存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。请财务顾问发表意见。

回复：

（一）上述债务持有方会议的进展情况，以及取得中国进出口银行同意的进展情况

2017年6月20日，王府井CP002的主承销商北京恒丰银行股份有限公司发出了《关于召开北京王府井国际商业发展有限公司2016年第一期短期融资券持有人会议的催告书》（公告文号为2017-049），网址为www.chinamoney.com.cn。北京银行股份有限公司将于2017年9月11日10:00采用现场及非现场会议方式召开王府井国际2016年第一期短期融资券持有人会议，审议《关于王府井集团股份有限公司吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司并维持“16王府井CP002”存续的议案》。

2017年8月26日，“12王府01”和“12王府02”的受托管理人中信建投证券股份有限公司发出了《关于召开“12王府01”2017年第一次债券持有人会议的通知》（公告文号“12王府01”2017年第一次债券持有人会议的通知）（通知全文刊登于上海证券交易所网站，网址为www.sse.com.cn）。中信建投证券股份有限公司将于2017年9月11日上午10:00召开上述两期公司债券的债券持有人会议，审议《关于王府井集团股份有限公司吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司并维持“12王府01”存续的议案》、《关于王府井集团股份有限公司吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司并维持“12王府02”存续的议案》。

2017年8月26日，王府井向中国进出口银行发出了书面《通知》，具体内容如下：“本公司拟吸收合并北京王府井国际商业发展有限公司（以下简称王府井国际），本公司作为合并后的存续公司，将继续承接及履行王府井国际的全部资产、负债、业务、合同及其他一切权利义务；王府井国际将注销法人资格，同时其所持有的本公司全部资产也相应注销。现本公司就上述交易安排通知贵行并征询贵行的同意。”中国进出口银行目前正在办理内部决策审批，王府井尚未取得中国进出口银行出具的同意函。

（二）补充披露情况

上述相关内容已在草案（修订稿）“重大风险提示”之“十、债权人的利益保护机制”、“重大风险提示”之“一、与本次交易相关的风险”之“（四）债权债务转移风险”、“第四章合并方案基本情况”之“十二、债权债务转移情况”、“第五项吸收合并方案”之“四、本次吸收合并涉及的债权债务处理”、“第十二章风险提示”之“一、与本次交易相关的风险”之“（四）债权债务转移风险”中补充披露。

（三）核查意见

独立财务顾问认为，“12王府01”、“12王府02”的受托管理人“16王府井CP002”的主承销商已按照相关要求，已按照相关工具债券说明文件的要求召开了债券持有人会议通知，审议与本次合并相关的议案。王府井已按照与中国进出口银行签订的协议要求，发出了征询中国进出口银行书面同意的《通知》，充分尊重和保障本次合并过程及债权人的权利。