

证券代码：603101 证券简称：汇嘉时代 公告编号：2019-041

新疆汇嘉时代百货股份有限公司 关于收到上海证券交易所问询函的公告

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。

新疆汇嘉时代百货股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 5 月 23 日收到上海证券交易所《关于对新疆汇嘉时代百货股份有限公司 2018 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2019]0755 号）（以下简称“问询函”），现将问询函具体内容公告如下：

新疆汇嘉时代百货股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2018 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请你公司结合行业情况、公司经营情况等，从以下方面进一步补充披露下述信息。

1. 年报披露，2018 年公司实现营业收入 36.24 亿元，同比增长 19.73%，归属于上市公司股东的净利润为 7,015.63 万元，同比下降 31.32%。报告期内，公司收购好家乡超市 49% 少数股权，形成非同一控制下的企业合并，本年将其纳入合并范围，形成商誉 2.97 亿元。好家乡超市报告期末净资产为-1.87 亿元，自购买日至期末的净利润为-2,276.57 万元，并于本年计提商誉减值准备 2,080.65 万元。请公司补充披露：（1）报告期内收购好家乡超市后，立即计提商誉减值准备的原因及合理性，说明前期收购决策、尽职调查及交易作价的确定是否审慎，请保荐机构发表意见；（2）说明报告期末对好家乡超市进行商誉减值测试的方法，资产组或资产组组合认定的标准、依据和结果，商誉减值测试详细计算过程，具体指标选取情况、选取依据及合理性，包括营业收入、收入增长率、净利润、

毛利率、费用率、净利率水平、自由现金流、折现率等重点指标的来源及合理性，说明上述指标与收购时点预测数据是否出现重大差异及差异原因，请年审会计师及保荐机构发表意见；（3）好家乡超市目前董事会成员的构成，公司是否能够实际控制其经营决策，请保荐机构发表意见；（4）逐项列示公司对好家乡超市提供的所有财务资助、期限、利息、目前偿还情况、是否履行决策程序和信息披露义务，请保荐机构发表意见。

2. 年报披露，2018 年公司应收账款期末余额为 1.16 亿元，去年同期为 5,339.21 万元，同比增长 118%，主要原因系团购业务增加，未收回的赊销款增加。请公司：（1）补充披露团购业务的主要模式、面向的客户群体、金额、账期、坏账准备计提情况，是否会增加应收账款回款风险；（2）报告期末，公司对史海涛 135.72 万元应收账款单项计提坏账准备 130.72 万元，请补充披露该款项形成的业务背景、预计无法收回的原因、史海涛与公司或股东之间的关联关系；（3）年报中披露了大量应收个人款项，合计 545.25 万元，均预计无法收回或部分无法收回，请结合公司赊销政策，补充披露公司与大量个人客户形成应收账款的交易背景及合理性，统计并披露所有应收账款中个人客户与单位客户的金额比例、坏账准备计提比例（区分关联方和非关联方），说明前期赊销给大量个人客户是否审慎，是否对其偿付能力进行调研；（4）报告期末应收账款余额前五名客户汇总金额为 8,451.68 万元，占比 67.03%，请补充披露前十名应收账款的客户名称、金额、商品类别、账龄、坏账准备计提情况、与公司或股东及好家乡超市原股东之间的关联关系，说明公司营业收入是否依赖主要客户实现。请年审会计师发表意见。

3. 年报披露，2018 年公司其他应收款期末余额为 1.49 亿元，去年同期为 1.76 亿元，其中，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款期末坏账计提比例为 15.28%，期初坏账计提比例为 2.93%，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款中，期初、期末计提坏账的比例差异也较大。请公司：（1）结合坏账准备计提政策及主要应收对象实际情况，说明上述三种类型其他应收款期初期末坏账准备计提比例差异较大的原因及合理性；（2）年报披露，公司向供应商提供的铺货拆借资金，按照信用风险特征将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，请补充披露具体分类

标准、各类拆借资金的金额、坏账准备计提情况，每类借款的前五名拆借对象名称、金额、账龄、坏账准备计提情况、与公司或股东的关联关系。请年审会计师发表意见。

4. 年报披露，2018 年公司一年内到期的非流动资产期末余额为 3.1 亿元，均为一年内到期的发放贷款及垫款。请公司补充披露截至 2018 年 12 月 31 日的前十名贷款客户明细，包括客户名称、本金、利息、借款日期、到期日、目前偿还情况、是否逾期、与公司或股东的关联关系。请年审会计师发表意见。

5. 年报披露，2018 年公司应付票据期末余额为 2.15 亿元，去年同期为 0；其他应付款期末余额为 2.55 亿元，同比增长 118.54%，主要原因均系本期合并好家乡超市影响所致。其他应付款中，往来款期末余额 1.09 亿元，去年同期为 4,326.40 万元。请公司：（1）分别列示应付票据和往来款前十名交易对方名称、业务背景、金额、与公司或股东及好家乡超市原股东之间的关联关系、目前是否已经支付；（2）结合好家乡超市的业务模式，列示采用应付票据结算的主要商品类别、票据金额、对应的存货余额，说明应付票据余额高企的原因及合理性。请年审会计师发表意见。

6. 年报披露，2018 年公司分季度经营活动产生的现金流量净额分别为 1.19 亿元、-3.72 亿元、0.95 亿元和 1.72 亿元。请公司结合业务模式等因素，补充披露第二季度经营活动现金流大额流出的原因及合理性。请年审会计师发表意见。

7. 年报披露，2018 年公司货币资金期末余额为 3.40 亿元，其中 575.26 万元银行存款因诉讼被冻结银行账户资金。请公司补充披露银行存款被冻结涉及的诉讼事项，包括原告、被告、诉讼原因、目前进展，并说明是否履行相应信息披露义务。

针对前述问题，公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，认为不适用或因特殊原因确实不便披露的，应当说明无法披露的原因。

请你公司于 2019 年 5 月 24 日披露本问询函，并于 2019 年 5 月 31 日之前，披露对本问询函的回复，同时按要求对定期报告作相应修订和披露。

公司将按照问询函的要求，及时回复相关内容并履行信息披露义务。敬请广

大投资者关注并注意投资风险。

特此公告。

新疆汇嘉时代百货股份有限公司

董事会

二〇一九年五月二十四日