证券代码:600696　证券简称:ST岩石　公告编号:2020-041

上海贵酒股份有限公司 2019年年度股东大会决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,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:

● 本次会议是否有否决议案:无

一、会议召开和出席情况

(一) 股东大会召开的时间:2020年6月29日

(二) 股东大会召开的地点:上海市浦东新区浦东大道535号裕景大饭店四楼雪松厅

(三) 出席会议的普通股股东和恢复表决权的优先股股东及其持有股份情况:

1、出席会议的股东和代理人人数	24
2、出席会议的股东所持有表决权的股份总数(股)	179,390,072
3、出席会议的股东所持有表决权股份数占公司有表决权股份总数的比例(%)	53.6342

(四) 表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定,大会主持情况等。

本次会议由公司董事会召集,由董事长陈琪先生主持会议。公司部分董事、监事出席了本次会议,部分高级管理人员列席了本次会议。会议的召集、召开、表决符合《公司法》及《公司章程》的规定。北京市竞天公诚律师事务所上海分所律师现场见证了本次股东大会并出具了法律意见书。

(五) 公司董事、监事和董事会秘书的出席情况

1、公司在任董事5人,出席2人,董事韩啸先生、边秀武先生,独立董事罗韵轩女士因工作原因未能出席现场会议;

2、公司在任监事3人,出席2人,陈雪梅女士因工作原因未能出席现场会议;

3、代行董事会秘书陈琪先生出席了会议;副总经理翟学先生列席了会议,财务总监孙瑶女士列席了会议。

二、议案审议情况

(一) 非累积投票议案

1、议案名称:《2019年度董事会工作报告》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,174,472	99.8798	4,600	0.0025	211,000	0.1177

2、议案名称:《2019年度监事会工作报告》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,174,472	99.8798	4,600	0.0025	211,000	0.1177

3、议案名称:《2019年度财务决算报告》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,174,472	99.8798	4,600	0.0025	211,000	0.1177

4、议案名称:《2019年度报告及摘要》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,174,472	99.8798	4,600	0.0025	211,000	0.1177

5、议案名称:《2019年度利润分配预案》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,174,472	99.8798	215,600	0.1202	0	0.0000

6、议案名称:《关于公司及子公司申请授信额度的议案》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,174,472	99.8798	4,600	0.0025	211,000	0.1177

7、议案名称:《关于续聘公司2020年度财务和内部控制审计机构的议案》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,174,472	99.8798	4,600	0.0025	211,000	0.1177

8、议案名称:《关于购买委托理财产品的议案》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,111,972	99.8449	211,000	0.1176	67,100	0.0375

9、议案名称:《关于2020年度日常关联交易额度预计的议案》

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	179,111,972	99.8449	0	0.0000	278,100	0.1551

(二) 累积投票议案表决情况

1、关于增补董事的议案

议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例(%)	是否当选
10.01	关于选举韩啸先生为董事的议案	177,686,973	99.0506	是
10.02	关于选举朱家安先生为董事的议案	177,686,973	99.0506	是
10.03	关于选举林逸森先生为董事的议案	177,686,973	99.0506	是
10.04	关于选举陈琪先生为董事的议案	177,686,973	99.0506	是

2、关于增补独立董事的议案

议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例(%)	是否当选
11.01	关于选举孙加锋先生为独立董事的议案	177,684,373	99.0491	是
11.02	关于选举肖冬光先生为独立董事的议案	177,684,373	99.0491	是
11.03	关于选举罗韵轩女士为独立董事的议案	177,684,373	99.0491	是

3、关于增补监事的议案

议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例(%)	是否当选
12.01	关于选举蒋智先生为监事的议案	177,684,373	99.0491	是
12.02	关于选举陈雪梅女士为监事的议案	177,684,373	99.0491	是

(三) 涉及重大事项,5%以下股东的表决情况

议案序号	议案名称	同意		反对		弃权	
		票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
5	《2019年度利润分配预案》	2,189,002	91.0338	215,600	8.9662	0	0.0000
7	《关于续聘公司2020年度财务和内部控制审计机构的议案》	2,189,002	91.0338	4,600	0.1912	211,000	8.7750
8	《关于购买委托理财产品的议案》	2,126,502	88.4346	211,000	8.7748	67,100	2.7906
9	《关于2020年度日常关联交易额度预计的议案》	2,126,502	88.4346	0	0.0000	278,100	11.5654
10.01	关于选举韩啸先生为董事的议案	701,503	29.1733				
10.02	关于选举朱家安先生为董事的议案	701,503	29.1733				
10.03	关于选举林逸森先生为董事的议案	701,503	29.1733				
10.04	关于选举陈琪先生为董事的议案	701,503	29.1733				
11.01	关于选举孙加锋先生为独立董事的议案	698,903	29.0652				
11.02	关于选举肖冬光先生为独立董事的议案	698,903	29.0652				
11.03	关于选举罗韵轩女士为独立董事的议案	698,903	29.0652				

(四) 关于议案表决的有关情况说明

无

三、律师见证情况

1、本次股东大会见证的律师事务所:北京市竞天公诚律师事务所上海分所

律师:张聪聪、孙斐然

2、律师见证结论意见:

本所律师认为,本次股东大会的召集和召开程序、召集人和出席人员的资格以及表决程序均符合《公司法》等法律法规和规范性文件以及《公司章程》、股东大会议事规则》的有关规定,表决结果合法有效。

四、备查文件目录

1、经与会董事和记录人签字确认并加盖董事会印章的股东大会决议;

2、经见证的律师事务所主任签字并加盖公章的法律意见书;

3、本所要求的其他文件。

上海贵酒股份有限公司

2020年6月30日

证券代码:600696　证券简称:ST岩石　公告编号:2020-042

上海贵酒股份有限公司第九届董事会第一次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,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。

上海贵酒股份有限公司(以下简称“公司”)第九届董事会第一次会议于2020年6月29日以现场及通讯方式召开,本次会议应参与表决董事7人,实际参与表决董事7人。本次董事会的召集和召开符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议由董事会推举陈琪先生主持,会议逐项审议并通过了如下议案:

一、审议并通过了《关于选举公司董事长的议案》;

同意选举陈琪先生(简历附后)为公司董事长,任期自本决议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

表决结果为:同意7票;反对0票;弃权0票。

二、审议并通过了《关于选举第九届董事会专门委员会委员的议案》;

根据中国证监会《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》等的相关规定和规范治理要求,选举公司第九届董事会专门委员会委员如下:

1、选举韩啸、陈琪、肖冬光为战略委员会委员,韩啸为主任委员;

2、选举孙加锋、肖冬光、韩啸为提名委员会委员,孙加锋为主任委员;

3、选举罗韵轩、孙加锋、林逸森为审计委员会委员,罗韵轩为主任委员;

4、选举罗韵轩、肖冬光、朱家安为薪酬与考核委员会委员,肖冬光为主任委员。

董事会专门委员会委员孙加锋、罗韵轩的任期自本决议审议通过之日起至2022年5月23日,其余委员的任期自本决议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

表决结果为:同意7票;反对0票;弃权0票。

三、审议并通过了《关于聘任公司总经理的议案》;

同意聘任陈琪先生(简历附后)为公司总经理,任期自本决议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。独立董事发表了同意的独立意见。

表决结果为:同意7票;反对0票;弃权0票。

四、审议并通过了《关于聘任公司副总经理的议案》;

同意聘任翟学先生(简历附后)为公司副总经理,任期自本决议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。独立董事发表了同意的独立意见。

表决结果为:同意7票;反对0票;弃权0票。

五、审议并通过了《关于聘任公司财务总监的议案》;

同意聘任孙瑶女士(简历附后)为公司财务总监。任期自本决议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。独立董事发表了同意的独立意见。

表决结果为:同意7票;反对0票;弃权0票。

六、审议并通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》。

同意聘任胥驰骋女士(简历附后)为公司证券事务代表。任期自本决议审议通过之日起至第九届董事会届满之日止。

表决结果为:同意7票;反对0票;弃权0票。

特此公告。

上海贵酒股份有限公司董事会

2020年6月30日

附件:候选人简历如下:

陈琪:男,1981年10月出生,本科学历,曾任上海贝塔斯曼商业服务有限公司、香港电讯盈科人力资源经理,现任公司董事、董事长兼总经理、代行董事会秘书、上海军酒有限公司总裁。

翟学:男,1977年12月出生,专科学历,曾任富友证券投资经理,民安证券上海南山路营业部副总经理,德邦证券上海岳州路营业部总经理,平安证券上海常熟路营业部总经理,平安证券海资本执行总经理/投资经理,长江资管量化投资部总经理。现任公司副总经理。

孙瑶:女,1982年6月出生,硕士学位、中国注册会计师。曾任职于安永会计师事务所、复星集团财务副总监,现任公司财务总监。

胥驰骋:女,1983年4月出生,本科学历,曾任联合利华(中国)有限公司品牌发展经理助理,江苏东光微电子股份有限公司董事长秘书、证券事务代表、证券法务部部长,现任公司证券事务代表。

证券代码:600696　证券简称:ST岩石　公告编号:2020-043

上海贵酒股份有限公司第九届监事会第一次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,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。

上海贵酒股份有限公司(以下简称“公司”)第九届监事会第一次会议于2020年6月29日在会议室以现场及通讯方式召开。本次会议应参与表决监事3名,实际参与表决监事3名。本次会议由监事会监事一致推举蒋智先生主持,会议的召集和召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定。与会监事经过认真审议、表决,形成如下决议:

审议通过了《关于选举第九届监事会监事长的议案》。

同意选举蒋智先生为公司第九届监事会监事长,任期与本届监事会一致。

表决结果:同意3票;反对0票;弃权0票。

特此公告。

上海贵酒股份有限公司监事会

2020年6月30日

证券代码:600696　证券简称:ST岩石　公告编号:2020-044

上海贵酒股份有限公司关于上海证券交易所对公司2019年年度报告事后审核问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,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。

上海贵酒股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年6月4日收到上海证券交易所下发的《关于对上海贵酒股份有限公司2019年年度报告的事后审核问询》上证公函(2020)0666号,现就函件问题回复如下:

一、关于主营业务经营

1、关于主营业绩。根据年报,2019年实现营业收入1.09亿元,同比下降90.07%;归母净利润为1238.56万元,同比下降35.56%。公司主动调整和收缩了大宗商品贸易业务、融资租赁及商业保理业务,新增了白酒销售业务。白酒销售业务开展不久未形成规模营收,故营业收入大幅下滑。请公司补充披露:(1)量化分析报告期内归母净利润同比下降35.56%的具体原因;(2)结合报告期内贸易和保理业务开展情况,补充披露公司主动调整和收缩大宗商品贸易、融资租赁及商业保理业务的主要考虑;(3)结合报告期内业绩同比下降较快的具体情况,充分提示公司业务转型的风险。请年审会计师发表明确意见。

回复如下:

(1)关于报告期内归母净利润同比下降 35.56%的具体原因;

报告期内公司主动调整和收缩了大宗商品贸易业务、融资租赁和商业保理业务,新增白酒销售业务。公司归母净利润同比减少683.47万元,下降比例35.56%,主要原因为:

1)减少因素包括:公司贸易业务归母净利润同比减少349.08万元,下降比例96.80%;商业保理业务归母净利润同比减少1,340.08万元,下降比例49.26%;融资租赁业务归母净利润同比减少224.39万元,下降比例90.95%;公司新增白酒销售业务,因业务开展不久未形成规模营收,亏损56.63万元。

2)增加因素包括:房屋租赁业务归母净利润同比增加58.79万元,上升比例26.72%,主要原因为公司合理控制相关费用支出;其他事项导致归母净利润同比减少亏损1,227.94万元,主要原因为2018年计提小股东诉讼预计负债和营业外支出1,721.60万元所致。

公司分行业明细如下:

单位:万元

行业	营业收入			营业成本			期间费用			归母净利润		
	2019年	2018年	变动比例(%)	2019年	2018年	变动比例(%)	2019年	2018年	变动比例(%)	2019年	2018年	变动比例(%)
贸易	5,859.58	102,142.52	-94.26	5,857.42	101,658.80	-94.24	-1.20	1.32		53.08	402.17	-86.80
商业保理	3,776.50	6,610.28	-42.87	766.73	2,371.86	-67.67	751.98	1,136.09	-33.81	1,380.35	2,720.43	-49.26
白酒销售	517.84			346.46			224.03			-56.63		
融资租赁	294.06	834.24	-64.75		60.92	-100.00	211.74	332.62	-36.34	52.79	277.18	-80.95
房屋租赁	479.87	487.47	-1.56		2.64	-100.00	704.45	146.00	-51.75	278.81	220.02	26.72
其他							422.38			-469.84	-1,697.78	-72.33
合计	10,927.85	110,074.51	-90.07	6,970.61	104,094.22	-93.30	1,679.38	1,616.03	3.92	1,238.56	1,922.02	-35.56

(2)结合报告期内贸易和保理业务开展情况,公司主动调整和收缩大宗商品贸易、融资租赁及商业保理业务的说明

公司主营业务分行业情况

单位:元

	2018年营业收入	2019年营业收入	营业收入比上年增减
大宗商品贸易	1,021,425,206.15	58,595,765.67	-94.26%
融资租赁	8,342,441.31	2,940,621.65	-64.75%
商业保理	65,427,445.24	37,765,018.26	-42.28%
房屋租赁	4,874,669.89	4,798,684.85	-1.56%
白酒销售	/	5,178,429.20	/

报告期内,公司贸易及保理业务分别实现营业收入58,595,765.67元、37,765,018.26元,分别同比下降94.26%、42.28%。

2019年,受宏观经济增速放缓、金融监管环境趋严、非银金融行业竞争加剧等因素影响,大宗商品贸易、融资租赁及商业保理行业风险加剧。为顺应趋势,防范经营风险,同时出于公司向白酒行业战略转型的考虑,公司主动调整和收缩非银金融业务,将战略资源由非银金融行业向白酒行业进行转移,为今后发展白酒产业打下基础。

(3)报告期内业绩同比下降较快的具体情况,公司业务转型的风险提示

报告期内公司主动收缩原有业务,新白酒业务处于试水阶段,未及时达到预期发展目标,整体经营业绩与预期产生较大差距。公司战略调整虽规避原有业务行业经营风险,但仍面临白酒行业环境变化、市场竞争等风险。

1)行业经营环境变化风险:白酒行业受宏观经济影响较大,若未来我国国民经济增速明显放缓,白酒消费需求萎缩,公司经营业绩将存在大幅下滑的风险;

2)新冠肺炎疫情风险:白酒行业受新冠肺炎疫情影响较大,若未来全球新冠肺炎得不到有效控制,或进一步恶化,白酒消费需求会受到大幅度冲击,公司经营业绩增长存在风险;

3)市场竞争风险:白酒行业市场化程度高,市场竞争激烈。随着居民酒类消费升级,新型销售业态如电子商务兴起,促使传统酒类分销商逐渐启动业务转型,零售终端呈现出多元化的趋势,公司将面临来自市场不同主体的竞争,市场竞争进一步加剧。

会计师回复:

我们执行的审计程序,包括但不限于:

(1)了解、评价并测试各业务板块与收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性;

(2)查询各业务板块重大客户信用信息,检查客户的企业状态、经营范围、股东情况等信息;

(3)复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合相关准则和一贯性,检查各业务板块收入确认情况,具体如下:

1)检查大宗商品贸易重要客户购销合同、发货指令、货转单或货权转移单、销售发票等;

2)检查商业保理及融资租赁客户的合同协议、风控审批、放款手续、银行划款单、回款记录、利息确认表等;

3)检查房屋租赁客户的租赁合同、发票、房租收款单据等;

4)检查白酒销售订单、收货签收确认单、收款单等,根据网站上发布的市场指导价及活动的折扣价,检查收入确认的销售单价;

(4)获取银行对账单及应收账款、预收账款明细账,核对各板块重要客户当期及期后收款客户名称与付款方名称、收款金额的一致性;

(5)函证各业务板块主要客户期末应收账款余额;

(6)检查全年所有银行账户大额流水,并与企业银行存款明细账进行双向核对;

(7)执行分析性复核程序,判断销售收入和毛利率变动的合理性、期间费用变动的合理性;

(8)通过新闻媒体网站及公司公告信息等渠道,查询公司业务转型相关的情况;与公司治理层、管理层沟通业务转型的进展及可能存在的风险。

通过上述审计程序,我们认为公司分析的报告期内归母净利润同比下降35.56%的具体原因,符合公司报告期经营的实际情况,各板块业务收入真实,收入确认依据充分,净利润变动合理。公司分析的主动调整和收缩大宗商品贸易、融资租赁及商业保理业务的主要考虑,充分提示公司业务转型的风险说明,与我们2019年度财务报表审计过程中了解到的情况,未见重大不一致情形。

2、关于白酒销售业务模式。根据年报,2019年,公司开始布局并试水白酒销售业务,该业务主要由子公司贵州贵酒云电子商务有限公司(以下简称贵酒云)开展,主要作为贵州贵酒酒业有限公司(以下简称贵州贵酒)的经销商通过与第三方电子商务平台合作等方式线上销售公司关联方中国贵酒集团有限公司出品的贵十六代等系列白酒产品。同时,公司于2019年12月发起设立全资子公司上海军酒有限公司,独立打造自有品牌的高品质酒装白酒。同时,报告期内新增白酒销售业务收入517.84万元。请公司补充披露:(1)上述两种业务模式下分别实现的白酒销售收入规模;(2)公司作为贵州贵酒的经销商销售公司关联方中国贵酒集团有限公司出品的白酒产品的具体业务模式、采购定价和销售定价的具体情况,并结合合同主要条款说明是否为销售买断或是代销;(3)结合上述具体业务模式和主要合同条款补充披露收入确认具体政策,以及是否符合《企业会计准则》的规定;(4)是否为关联交易,如是,相关决策程序是否符合规定;关联交易定价是否具有公允性及具体论证过程。请年审会计师发表明确意见。

回复如下:

(1)报告期内公司新增的白酒销售业务收入517.84万元均为子公司贵酒云通过与第三方电子商务平台合作等方式实现的线上销售收入。公司于2019年12月发起设立的全资子公司上海军酒有限公司,报告期内尚未实现销售收入。

(2)子公司作为贵州贵酒的经销商销售公司关联方中国贵酒集团有限公司出品的白酒产品的具体业务模式、采购定价和销售定价的具体情况;

①业务模式

公司子公司贵酒云销售中国贵酒集团有限公司(以下称“贵酒集团”)的白酒产品全部是通过B2C的电子商务模式进行的,国通过数字化网络平台进行实物商品的买卖。贵酒云的销售网络平台主要是通过第三方交易平台如京东商城和自有在线商城贵酒云商实现的;贵酒云作为经销商从关联方贵州贵酒采购贵十六代等系列白酒产品。

②采购定价和销售定价具体情况:

公司采购定价以产品的生产成本为基础。其中,生产成本包括酒体成本、包装材料成本及包装费、销售公司的费用等。在生产成本基础上,加上消费税、增值税及附加税,工厂的管理费及适当利润空间,形成工厂的出厂价,国销售公司的采购价。销售公司在进价基础上,覆盖税金及管理费用,并预留一定利润空间,形成销售公司的销售价格,国公司子公司贵酒云的采购价格。

公司供应商贵州贵酒酒业销售有限公司仅销售给本公司及关联方,销售价格一致。

公司销售定价是以贵酒集团产品全国的零售价为基础,根据线上销售的特点和营销活动的要求,在保证正常销售利润的基础上,并且已经市场供求情况制定了合理的销售价格范围。

③根据贵酒云与贵州贵酒酒业销售有限公司签订的合同条款61:双方一致同意如下付款方式:自本协议签署之日起日内,乙方应当将其所购商品的总金额一次性支付至甲方于本协议下指定的银行账户。甲方于收到乙方所购商品的货款后,根据乙方的商品发货清单予以配送发货。合同条款63:甲方收到全额货款后应向乙方开具正式发票。根据上述条款判断为正常的货品买卖关系,合同里没有任何代销的约定,而是行业内通行的先款后货的销售模式。

(3)收入确认的具体政策为:

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

在京东等开设电商旗舰店,开展线上销售收入确认的时间和判断标准为:公司根据网上订单的约定将商品交付给客户,并由其签收确认,货款进入中介平台,退换期满后确认收入。

公司收入确认政策符合《企业会计准则》的规定。

(4)贵酒云向贵州贵酒酒业销售有限公司采购是关联交易。公司第八届董事会第二十一次会议、2019年第三次临时股东大会审议通过了《公司日常关联交易预计的议案》,该议案中,预计向贵州贵酒酒业销售有限公司采购白酒2亿元,决策程序符合规定。

2019年度实际向贵州贵酒采购412.50万元。关联交易定价具有公允性,论证过程如下:公司采购定价以产品的生产成本为基础。其中,生产成本包括酒体成本、包装材料成本及包装费、销售公司的费用等。在生产成本基础上,加上消费税、增值税及附加税,工厂的管理费及适当利润空间,形成工厂的出厂价,国销售公司的采购价。销售公司在进价基础上,覆盖税金及管理费用,并预留一定利润空间,形成销售公司的销售价格,国公司子公司贵酒云的采购价格。

公司子公司贵酒云通过线上平台销售白酒不属于关联交易。

会计师回复:

我们执行的与收入相关、关联方及其交易的审计程序,包括但不限于:

(1)与收入相关的审计程序详见问题1的会计师回复;

(2)检查关联采购的决策程序是否符合相关规定;

(3)了解关联采购定价的方法及依据,检查与其他采购方的价格是否存在重大差异,函证关联交易的相关信息;

(4)检查主要客户的姓名及收货地址等信息,并与已经取得的公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员名单相互核对和印证。

通过上述审计程序,我们认为公司的白酒销售收入确认政策符合《企业会计准则》的相关规定,销售收入数据披露准确,经比对,未发现公司与白酒销售客户存在关联关系。关联采购交易决策程序符合规定,关联采购交易定价具有公允性。

3、关于关联采购。根据年报,公司于2019年11月12日披露了日常关联交易预计的公告,预计向关联方贵州贵酒采购白酒2亿元额度。2020年1月1日贵酒云子公司贵酒销售与公司关联方贵酒酒销售签署了年度采购合同,截止2020年3月31日预付货款余额为12,764.81万元;后因业务调整,双方于2020年4月签署了补充协议解除前述年度采购合同,收回预付货款11,000万元。请公司补充披露:(1)上述预付货款和收回预付货款的逐笔明细情况,并说明是否具有商业实质;(2)2020年1月1日签署上述年度采购合同的背景及主要考虑;(3)4月双方又签署解除前述年度采购合同的背景和主要考虑,是否具有合理性。请年审会计师发表明确意见。

回复如下:

一、2018年至今贵州贵酒酒业有限公司(以下简称“贵州贵酒”)、贵州贵酒酒业销售有限公司(以下简称“贵酒销售”)与公司及其下属公司的具体关联关系及其变化及上述关联关系在2018年、2019年年报中的披露与事实情况有无矛盾的说明:

贵州贵酒酒业有限公司及其全资子公司贵州贵酒酒业销售有限公司与贵酒股份及下属公司的具体关联关系为:从2018年至2019年11月贵州贵酒及其子公司贵酒销售与公司及其下属公司无关联关系;2019年11月至今贵酒股份控股股东上海贵酒酒企业发展有限公司的监事陈健先生为贵州贵酒的高级管理人员。

在2019 年年报附注“其他关联方”中,由于贵酒股份及下属公司未与贵州贵酒酒业有限公司发生交易,故未在此披露该关联方。与贵州贵酒酒业销售有限公司发生交易,披露双方的关联关系表述有误,应披露为:“控股股东的监事担任高管的企业的子公司”。

二、2018年至今的述两家公司累计与公司发生的业务往来与资金往来情况说明:

1、2018年至2020年4月30日,公司及下属公司与贵州贵酒酒业有限公司无业务往来及资金往来。

2、2018年至2020年4月30日,公司及下属公司中有三家公司与贵州贵酒酒业销售有限公司存在业务往来及资金往来:上海贵酒酒业销售有限公司、贵州贵酒云电子商务有限公司、上海军酒有限公司。其余公司均与贵州贵酒酒业销售有限公司无业务往来及资金往来。

(1)上海贵酒酒业销售有限公司与贵州贵酒酒业销售有限公司发生业务的明细情况、资金往来的明细情况如下:

上海贵酒酒业销售有限公司2018年未与贵州贵酒酒业销售有限公司发生业务、资金往来。

上海贵酒酒业销售有限公司2019年1月至2020年4月期间向贵州贵酒酒业销售有限公司预付款项支付及收回明细:

单位:万元

公司名称	凭证摘要	金额	日期	对方公司名称
上海贵酒酒业销售有限公司	支付贵州贵酒酒业销售采购酒款	220.18	2019年9月30日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	支付贵州贵酒酒业6-10月采购款	56.02	2019年10月22日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	支付贵州贵酒酒业采购款	124.87	2019年11月28日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	支付贵州贵酒酒业11.21-11.30采购款	66.81	2019年12月4日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	40.00	2019年12月5日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	200.00	2019年12月9日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	80.00	2019年12月13日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	300.00	2019年12月17日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	支付贵州贵酒酒业12.01-12.15采购款	119.66	2019年12月20日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	支付贵州贵酒酒业12.16-12.31采购款	260.19	2020年1月8日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	400.00	2020年1月8日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	400.00	2020年1月14日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	1,200.00	2020年2月26日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	1,600.00	2020年3月9日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	500.00	2020年3月18日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	8,800.00	2020年3月25日	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	1,500.00	2020年3月31日	贵州贵酒酒业销售有限公司
1-3月小计		14,660.19		
上海贵酒酒业销售有限公司	预付贵州贵酒酒业采购款	200.00	2020年4月3日	贵州贵酒酒业销售有限公司
支付小计		16,067.72		
上海贵酒酒业销售有限公司	收到贵州贵酒酒业采购款退还	11,000.00	2020年4月26日	贵州贵酒酒业销售有限公司
收回小计		11,000.00		

上海贵酒酒业销售有限公司2019年1月至2020年4月期间日采购、代采购明细如下:

单位:万元

公司名称	业务摘要	含税金额	日期	对方公司名称
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	0.84	2019年6月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	2.11	2019年7月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	2.25	2019年8月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	自采购入库	79.41	2019年9月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	221.30	2019年9月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	119.24	2019年10月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	208.14	2019年11月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	729.47	2019年12月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	自采购退货	-23.05	2020年1月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	684.17	2020年1月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	201.94	2020年2月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	1,069.91	2020年3月	贵州贵酒酒业销售有限公司
上海贵酒酒业销售有限公司	代采购入库	362.04	2020年4月	贵州贵酒酒业销售有限公司
合计		3,657.78		

(2)贵州贵酒云电子商务有限公司与贵州贵酒酒业销售有限公司发生业务的明细情况、资金往来的明细情况如下:

2018年12月31日公司收购贵州贵酒云电子商务有限公司,自2019年1月1日起计入公司合并范围。

贵州贵酒云电子商务有限公司2019年1月至2020年4月期间向贵州贵酒酒业销售有限公司预付款项支付明细:

单位:万元

公司名称	凭证摘要	金额	日期	对方公司名称
贵州贵酒云电子商务有限公司	支付贵州贵酒货款	12.41	2019年8月	贵州贵酒酒业销售有限公司
贵州贵酒云电子商务有限公司	支付贵州贵酒货款	10.07	2019年10月	贵州贵酒酒业销售有限公司
贵州贵酒云电子商务有限公司	支付贵州贵酒货款	366.20	2019年11月	贵州贵酒酒业销售有限公司
贵州贵酒云电子商务有限公司	支付贵州贵酒货款	158.83	2019年12月	贵州贵酒酒业销售有限公司
支付小计		547.50		

贵州贵酒云电子商务有限公司2019年1月至2020年4月期间自采购、代采购明细如下:

单位:万元

公司名称	业务摘要	含税金额	日期	对方公司名称
贵州贵酒云电子商务有限公司	自采购入库	386.72	2019年度	贵州贵酒酒业销售有限公司
贵州贵酒云电子商务有限公司	代采购入库	298.09	2019年度	贵州贵酒酒业销售有限公司
贵州贵酒云电子商务有限公司	自采购入库	184.96	2020年1月	贵州贵酒酒业销售有限公司
贵州贵酒云电子商务有限公