

# A64 Disclosure 信息披露

(上接A63版)

(4)说明公司2020年销售集中度较高以及持续上升的原因及合理性,是否存在对个别客户存在重大依赖的情形,是否涉及按披露风险提示。

公司回复(1):经查询西藏盛业商贸有限公司(以下简称“西藏盛业”)西藏商业、西藏青稞特色饮品销售管理有限公司(以下简称“特色饮品公司”)公开信息,上述公司股权结构等相关信息如下表所示:

序号 公司名称 法定代表人 职务、监事及高级管理人员 公司股东

1 西藏天地贸易有限公司 张玉成 董事长、总经理;王虎、监事;单增 副总经理;罗布次仁、监事;单增 副总经理;张玉成(持股100%)

2 西藏青稞特色饮品有限公司 执行董事、总经理;王虎 监事;单增 副总经理;王虎(持股100%)

经核查,西藏盛业对拉萨啤酒经营销售,该公司的销售价格及销售渠道与其他经销商无明显差异;特色饮品公司为拉萨啤酒主要经销商,公司销售价格及销售渠道与其经营销售一致。

除上述经销商外,未发现上述主体与本公司及本公司董事、监事、高级管理人员、本公司大股东及其董监高、高级管理人员在产权、资产、债权债务、人员等方面存在关联关系或导致利益倾斜的其他关系或安排。

【独立董事意见】

我们核对了公司西藏地热包装有限公司购买大麦、麦芽、麦穗酒、628ML新瓶、瓶盖、纸箱等的相关资料,包括但不限于采购合同、原材料采购入库单等,并将采购价格与市场价格进行对比分析。

公司公开信息显示,西藏地热包装有限公司(以下简称“西藏地热”)西藏商业、西藏青稞特色饮品销售管理有限公司(以下简称“特色饮品公司”)公开信息显示,上述公司股权结构、经营范围、实际控制人等均相同。

其董监高、高级管理人员在产权、资产、债权债务、人员等方面存在关联关系或导致利益倾斜的其他关系或安排。

【会计师事务所意见】

西藏商业、特色饮品公司是拉萨啤酒的经销商,除经销商外,未发现上述主体与上市公司及上市公司董事、监事、高级管理人员、上市公司大股东及其董监高、高级管理人员在产权、资产、债权债务、人员等方面存在关联关系或导致利益倾斜的其他关系或安排。

【会计师事务所意见】

我们与西藏地热、治源国际、淡漠沟沟公司及公开问询函中提到的拉萨啤酒、特色饮品公司、西藏盛业、西藏青稞特色饮品有限公司、王虎、单增、王虎(持股100%)于2019年6月14日、2020年7月27日,因2019年年度报告中关于营业收入、营业成本、期间费用、资产减值损失、所得税费用、归属于母公司所有者的净利润等项目与实际情况不符,对2019年年度报告进行了更正,对2020年半年度报告进行了补充披露,并逐步调整了相关小数误差,以达到营业收入、营业成本、期间费用、资产减值损失、所得税费用、归属于母公司所有者的净利润等项目的准确性。

经核查,上述公司对拉萨啤酒与特色饮品、西藏盛业存在上述经销商关系外,我们未发现公司、公司董事、监事、高级管理人员、上市公司大股东及其董监高、高级管理人员与西藏商业、特色饮品公司存在关联关系,未发现公司可能导致利益倾斜的其他关系或安排。

【会计师事务所意见】

我们核对了公司西藏地热包装有限公司购买大麦、麦芽、麦穗酒、628ML新瓶、瓶盖、纸箱等的相关资料,包括但不限于采购合同、原材料采购入库单等,并将采购价格与市场价格进行对比分析。

公司公开信息显示,西藏地热包装有限公司(以下简称“西藏地热”)西藏商业、西藏青稞特色饮品销售管理有限公司(以下简称“特色饮品公司”)公开信息显示,上述公司股权结构、经营范围、实际控制人等均相同。

其董监高、高级管理人员在产权、资产、债权债务、人员等方面存在关联关系或导致利益倾斜的其他关系或安排。

【会计师事务所意见】

西藏商业、特色饮品公司是拉萨啤酒的经销商,除经销商外,未发现上述主体与上市公司及上市公司董事、监事、高级管理人员、上市公司大股东及其董监高、高级管理人员在产权、资产、债权债务、人员等方面存在关联关系或导致利益倾斜的其他关系或安排。

【会计师事务所意见】

西藏商业、特色饮品公司2020年各季度销售情况如下表所示:

单位:万元

客户名称 时间 销售金额(万元)

西藏盛业 第二季度 3,898.05

第三季度 11,807.76

第四季度 11,810.74

小计 22,504.56

特色饮品公司 第一季度 3,967.43

第二季度 4,902.13

小计 8,849.66

②西藏盛业成立于2020年5月,主营业务为啤酒、矿泉水、天然饮用水、销售等,符合公司销售政策。

特色饮品公司成立于2019年5月,主营业务为啤酒、饮料、矿泉水、农饮产品等,2020年,公司向特色饮品公司销售拉萨啤酒6,945.66万元,其销售量正常。

为加强销售管理,防范分散经营风险,公司采取严格的价格控制和严密的分销网络,公司导入总经销商模式,通过总经销商、区域经销商、省会经销商等多层次的经销商销售,公司一般不对外分散对散的经销商直接供货,主要通过总经销商或一级经销商管理,通过对经销商销售价格的严格控制,形成广泛的销售网络,扩大销售市场份额。

③公司最新销售退货政策主要为:

a.正常退货履行原因且因质量问题导致的退货;

b.公司通过经销商销售和落实各区域市场销售政策;

c.公司销售回库,原产地现场核查是否属于质量问题引起的反锁或投诉;

d.公司对质量问题的不合格品,按销售退回处理,各相关部门配合。

④2020年4月,公司发生销售退货一批次,主要是初出库的小棕瓶啤酒(规格型号为330ML\*12),退货原因是因疫情影响导致退货,导致退货数量3260件,总价值14,677万元。

综上所述,公司不存在向西藏盛业、特色饮品公司销售产品,公司对所有客户均执行正常的退货制度,2020年发生的少量退货属于正常退货范围,公司不存在通过压货销售和后期退货来调节利润的情况。

【会计师事务所意见】

我们核对了公司2020年度西藏商业、特色饮品公司的销售情况进行了核查,包括但不限于查阅公开信息、拉萨啤酒与西藏的销售情况,对2020年度交易进行确认。

经了解,西藏商业、特色饮品公司的销售业务均为拉萨啤酒、矿泉水、天然饮用水、销售等,符合公司销售政策。

公司对客户执行严格的价格控制和销售政策,2020年发生的少量退货属于正常退货范围,公司不存在通过压货销售和后期退货来调节利润的情况。

【会计师事务所意见】

我们核对了公司2020年度西藏商业、特色饮品公司的销售情况进行了核查,包括但不限于查阅公开信息、拉萨啤酒与西藏的销售情况,对2020年度交易进行确认。

经了解,西藏商业、特色饮品公司的销售业务均为拉萨啤酒、矿泉水、天然饮用水、销售等,符合公司销售政策。

公司对客户执行严格的价格控制和销售政策,2020年发生的少量退货属于正常退货范围,公司不存在通过压货销售和后期退货来调节利润的情况。

【会计师事务所意见】

我们核对了公司2020年5月前五大客户销售情况如下表所示:

单位:万元

客户名称 时间 销售金额(万元)

西藏商业 2020年1月 16,765.60

西藏青稞特色饮品销售管理有限公司 2020年1月 6,408.52

洛桑 2020年1月 4,787.36

江苏徐州地区(徐州盛运运输有限公司) 2020年1月 3,176.00

邵明湖 2020年1月 1,111.00

西藏商业 2020年1月 6,915.76

西藏青稞特色饮品销售管理有限公司 2020年1月 333.96

格桑 2020年1月 309.97

达瓦 2020年1月 26,383.00

米玛 2020年1月 19,284.00

扎西 2020年1月 16,861.00

拉巴 2020年1月 13,604.00

洛桑 2020年1月 10,115.00

格桑 2020年1月 9,678.00

米玛 2020年1月 6,465.00

扎西 2020年1月 3,681.00

达瓦 2020年1月 3,134.00

格桑 2020年1月 3,131.00

米玛 2020年1月 2,945.00

扎西 2020年1月 2,841.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00

达瓦 2020年1月 2,653.00

格桑 2020年1月 2,653.00

米玛 2020年1月 2,653.00

扎西 2020年1月 2,653.00