

股票代码:000752 股票简称:*ST西发 公告编号:2024-008

西藏发展股份有限公司 关于深圳证券交易所对公司关注函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

西藏发展股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“上市公司”、“西藏发展”)于2023年12月18日收到深圳证券交易所《关于对西藏发展股份有限公司的关注函》(公司部关注函〔2023〕第329号),以下简称《关注函》。公司就《关注函》所提出的问题进行认真核查和分析说明,现就有关问题回复如下:

你公司于2023年12月9日披露的《关于收到〈债权转让完成告知书〉的公告》(以下简称“债权转让公告”)显示,你公司收到债权人西藏源耀环保科技有限公司(以下简称“西藏源耀”)与控股股东西藏盛邦控股有限公司(以下简称“西藏盛邦”)出具的《债权转让完成告知书》,西藏源耀将截至2023年7月24日债权本息及其他应收款合计339,533,432.82元(下称“标的债权”)转让给西藏盛邦,西藏盛邦已于2023年12月7日付清债权转让价款。西藏源耀对公司享有的标的债权系2022年12月自四川汶锦贸易有限公司(以下简称“四川汶锦”)处受让。2023年12月18日披露,你公司披露的《关于〈控股股东对上市公司进行债务豁免〉暨提请增加股东大会临时提案的公告》(以下简称“债务豁免公告”)显示,西藏盛邦决定对标的债权中利息及其他费用合计189,533,432.82元予以豁免,本金1.5亿元自2023年7月25日起暂停计息。

我部对上述事项表示关注,请你公司核实说明以下事项:
1.债权转让公告显示,西藏源耀对公司享有的标的债权系2022年12月自四川汶锦处受让,西藏源耀将截至2023年7月24日债权本息及其他应收款合计339,533,432.82元转让给西藏盛邦。请你公司:

(1)说明四川汶锦债权的形成时间、原因、资金流向,相关债权债务关系是否真实,是否存在相关资金流向西藏盛邦,时任控股股东和实际控制人或其他关联方情形,并进一步核查四川汶锦资金来源,说明是否存在相关资金实际来源于西藏盛邦,时任控股股东和实际控制人,其他关联方或上市公司的情形;

公司回复:①形成时间及原因:公司于2018年2月11日与四川汶锦签订了编号为(WJ贷字第20180211-01号)《人民币资金借款合同》(简称借款合同),借款合同签订后,四川汶锦于2018年2月11日分四次分别向公司转账5,000,000.00元、57,000,000.00元、50,000,000.00元和38,000,000.00元,共计转账150,000,000.00元。公司前法定代表人、董事长以虚假议题操纵董事会通过决议的方式对外借款,并利用法定代表人身份直接签订合同,向四川汶锦借款,指使、纵容财务人员转出资金的方式操控上市公司,被拉萨市中级人民法院判令为擅自挪用上市公司利益损害债权人合法权益案。

②资金来源:经拉萨市公安局委托四川开来会计师事务所,做出的《川开来鉴字[2020]第001号》司法鉴定意见书的结果表明,公司收到1.5亿元借款中有1.492亿元转入你公司四川西藏银河商贸有限公司,其中,西藏银河商贸有限公司收到公司转入的1.492亿元后,于2018年2月12日转入成都仕远置商贸有限责任公司4,560万元,转入七朵莲花(成都)健康食品有限公司10,370万元。

③债权债务关系:2019年3月8日,成都仲裁委员会对该笔借款出具了(2018)成仲案字第1227号判决书,裁决由公司支付借款本金15,000万元、逾期利息、仲裁费、保全费等费用,裁决书认定该债务真实有效,公司应承担偿付义务。经四川汶锦申请,成都市中级人民法院裁定执行公司相关资产。上述债权债务关系具有真实性。

④通过询问,西藏盛邦控股有限公司(以下简称“盛邦控股”)成立于2019年,不存在相关资金向盛邦控股的情形,另外根据拉萨市中级人民法院(2020)藏01刑初16号判决书载明,上述借款部分资金提供给给小哈美公司使用。除此外,公司目前未发现相关资金流向时任控股股东或其他关联方的情形。

⑤四川汶锦债权、四川汶锦资金来源于自有资金,不存在相关资金实际来源于盛邦控股,时任控股股东和实际控制人,其他关联方或上市公司的情形。

(2)你公司对相关债务确认、利息计提的具体会计处理及是否符合企业会计准则的规定和法律法规要求,相关金额与西藏源耀收购债权金额是否一致及理由;

公司回复:2018年,公司根据仲裁裁决,对借款本金1.5亿元确认负债计入其他应付款,同时对资金使用方成都仕远置商贸有限责任公司的债权计入其他应收款14,920万元,并根据会计谨慎性原则,对该项债权全额计提坏账准备;对于仲裁债务,由于利息及诉讼费附着于本金之上而产生,本金的可收回性已无法保证,致使对利息和诉讼费用的追索权已经不能满足“相关经济利益很可能流入企业”这一资产的定义,故直接确认为费用,并按照仲裁裁决的年利率24%从2018年5月11日起至2023年7月24日计算相关利息计入财务费用1,05,461,252.82元、诉讼费用计入管理费用4,082,150元,同时对该部分增加费用计入对四川汶锦的其他应付款。2018年至2023年7月24日,公司确认对债权人的本金、利息和诉讼费用合计339,533,432.82元计入其他应付款,与盛邦控股收购债权金额一致。公司根据仲裁结果确认该诉讼协议的债务金额,符合企业会计准则的相关规定。根据西藏源耀与盛邦控股签署的《债权转让协议》,西藏源耀与盛邦控股一致同意债权转让对价为23,000万元,上述债权系双方商业谈判协商而成。盛邦控股已按照双方协议约定,全部支付完毕上述债权转让价款。

(3)说明西藏源耀取得原债权人四川汶锦标的债权的过程,交易双方已履行的决策审批公示程序,相关程序的合法合规性,以及相关债权转让是否具有法律效力,原债权人四川汶锦是否已丧失对公司主张债权的全部权利,请律师进行核查并发表明确意见,并进一步核查西藏源耀资金来源,说明是否存在相关资金实际来源于西藏盛邦,时任控股股东和实际控制人,其他关联方或上市公司的情形;

公司回复:公司于2022年12月15日收到债权人四川汶锦出具的《债权转让通知书》,通知汶锦原将其基于成都仲裁委员会作出的(2018)成仲案字第1227号裁决书项下对公司享有的全部未履行债权转让给西藏源耀,原债权人四川汶锦已依法将债权转让事宜通知公司,因此该债权转让合法合规,具有法律效力,原债权人四川汶锦已丧失对公司主张债权的全部权利。

西藏源耀称其资金主要来源于股东自筹资金和业务往来款,向四川汶锦受让债权的资金,不存在相关资金实际来源于盛邦控股,时任控股股东和实际控制人,其他关联方或上市公司的情形。

(4)说明西藏源耀向西藏盛邦转让债权已履行的决策审批公示程序,相关程序的合法合规性,结合西藏源耀与原债权人的协议履行情况,说明西藏盛邦是否已取得合法有效的债权人资格,西藏源耀是否已丧失对公司主张债权的全部权利,以及债权转移对后续债务豁免法律效力等方面影响。

公司回复:公司于2023年12月7日收到债权人西藏源耀、公司控股股东盛邦控股出具

的《债权转让完成告知书》,根据盛邦控股与西藏源耀签署的《债权转让协议》及双方提供的《债权转让完成告知书》,盛邦控股已于2023年12月7日向西藏源耀付清《债权转让协议》项下全部债权转让价款,标的债权已完成向盛邦控股的转让,西藏发展自本告知书出具之日起应当向盛邦控股偿还标的债权,标的债权相关的一切权利均由盛邦控股享有;西藏源耀已丧失对公司主张债权的全部权利,对盛邦控股豁免不构成法律障碍。上述债权转让事项已由西藏源耀股东会决议通过,根据盛邦控股的《债务豁免告知书》,盛邦控股对上市公司的债务豁免为单方面,不附带任何条件,不可变更,不可撤销之豁免,豁免后盛邦控股不得以任何方式要求上市公司承担或履行上述已被豁免债务的任何责任或义务。

(5)核查并说明西藏盛邦本次债权转让价款的资金来源,是否涉及使用公司信用或资产进行担保质押,是否存在实际来源于上市公司的情形,是否涉及与上市公司相关的未披露协议或安排;

公司回复:经询问,盛邦控股本次购买西藏源耀的债权资金来源于西藏盛邦发展等组成的联合体投资方(简称“联合体投资方”)向盛邦控股提供的资金,不涉及上市公司信用或资产担保抵押质押,不存在来源于上市公司的情形。

目前公司正处于预重整阶段,公司正在继续依法配合拉萨中院及临时管理人开展预重整的相关工作,同时进一步配合推进与西藏盛邦发展等组成的联合体投资方磋商并最终确定投资协议等工作,公司将根据重整推进进展进展情况,按照相关法律法规的要求履行信息披露义务责任。除上述事项外,公司未知悉与上市公司相关的应披露而未披露协议。

(6)结合《债权转让协议》主要条款、债务豁免主要内容,说明债权转让及债务豁免是否设置可撤销、可终止条款,是否附生效条件或其他约定,后续是否涉及以其他方式返回或其他利益安排。如是,请说明相关安排的原因及合理性,并充分提示相关条款对你公司的财务影响及风险,请律师进行核查并发表明确意见;

公司回复:根据盛邦控股与西藏源耀签署的《债权转让协议》及双方提供的《债权转让完成告知书》,盛邦控股已按照《债权转让协议》约定的期限内向西藏源耀付清《债权转让协议》项下全部债权转让价款,标的债权已完成向盛邦控股的转让,标的债权相关的一切权利均由盛邦控股享有。根据盛邦控股提供的《豁免告知书》,盛邦控股对上市公司的本次债务豁免为单方面,不附带任何条件,不可变更,不可撤销之豁免,豁免后盛邦控股不得以任何方式要求上市公司承担或履行上述已被豁免债务的任何责任或义务;根据盛邦控股与西藏源耀签署的《债权转让协议》及双方提供的《债权转让完成告知书》,双方不涉及以其他方式返回或其他利益安排。

(7)说明你公司针对本次债权转让的主要会计处理过程,以及相关会计处理的依据及合规性。

公司回复:公司于2023年12月7日收到到盛邦控股《债权转让完成告知书》及西藏源耀《债权转让完成告知书》,告知公司针对汶锦案相关的债权金额339,533,432.82元已全部转让。公司对本次债权转让的会计处理依据:由于公司对四川汶锦案的相关债务未发生变化,即导致未来经济利益流出的即时义务的具体金额未发生变化,但因债权人变更,该债务导致未来经济利益流出的对象发生了变化,故公司在收到相关方的债权转让告知后,应变更债权人,相关的账务处理为:借:其他应付款-西藏源耀 339,533,432.82元,同时贷:其他应付款-盛邦控股339,533,432.82元。

公司对本次债权转让的会计处理符合企业会计准则的相关规定。
2.债务豁免公告显示,西藏盛邦仅拟豁免标的债权的利息及其他费用189,533,432.82元,本金1.5亿元自2023年7月25日起暂停计息。请你公司在咨询相关方的基础上说明:

(1)结合西藏源耀向盛邦发展转让相关债权的原因,说明转让债权是否与西藏盛邦债务豁免构成一揽子交易,债务豁免是否存在其他配套安排,你公司是否存在其他应披露未披露重大事项;

公司回复:经咨询,西藏源耀向盛邦控股转让相关债权系其回收资金的自身商业行为,与盛邦控股购买债权后对上市公司进行本次豁免不构成一揽子交易;盛邦控股向西藏源耀购买债权系出于如下原因及相关安排,一方面出于改善财务状况,提高净资产水平的需要,通过对上市公司豁免债权的方式,为减轻上市公司财务压力,维护全体股东利益;另一方面,盛邦控股作为上市公司控股股东,其对上市公司豁免债权,有助于改善上市公司财务状况。

目前,公司正处于预重整阶段,上市公司正在配合推进与西藏盛邦发展等组成的联合体投资方磋商及最终确定投资协议,配合推进论证,完善以及最终重整方案等工作,公司将根据重整推进进展进展情况,按照相关法律法规的要求履行信息披露义务责任。除上述事项外,不存在其他应披露未披露重大事项。

(2)西藏盛邦就债务豁免履行的相关审批与内部决策程序情况,包括但不限于履行日期、涉及主体、主要内容、合规性及有效性等,在此基础上说明西藏盛邦在发出《债务豁免告知书》之前是否已获得有效、充分的授权,相关行为是否符合所适用的法律法规和监管要求,并说明针对本次债务豁免是否仍需履行其他审批或决策程序;

公司回复:盛邦控股就债务豁免已经履行了相关审批和内部决策程序,盛邦控股执行董事、独董股东罗希为先生,该债务豁免已取得盛邦控股执行董事和股东大会审议通过,该债务豁免已履行其必要的决策程序,其行为合法合规;另外,盛邦控股于2023年12月18日向公司发送了《关于控股股东对上市公司进行债务豁免的临时提案》和《豁免告知书》,盛邦控股在发出《债务豁免告知书》之前已获得有效、充分的授权,并已取得盛邦控股公司内部审议程序,相关行为符合法律规定和监管要求,且不需履行其他审批或决策程序,该豁免事项已经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。

(3)结合各相关方审批、决策、委托授权等情况,说明本次签署的债务豁免相关协议是否具有法律效力,是否已完全生效及具体生效日期;

公司回复:盛邦控股于2023年12月18日向公司发送了《豁免告知书》,公司当日已收到该《豁免告知书》,根据该《豁免告知书》,盛邦控股对债务豁免为单方面,不附带任何条件,不可变更,不可撤销之豁免,豁免后盛邦控股不得以任何方式要求公司承担或履行已被豁免债务的任何责任或义务,因此该债务豁免具有法律效力,已经完全生效,根据盛邦控股发送的《豁免告知书》,该债务豁免生效时间为2023年12月18日,本次债务豁免事项已经公司于2023年12月29日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过。

(4)说明西藏盛邦仅豁免标的债权权利及其他费用189,533,432.82元的原因及合理性,是否存在针对本金1.5亿元的后续安排,如是,请说明具体安排;

公司回复:本次豁免主要为盛邦控股为减轻上市公司财务压力,改善上市公司财务状况,支持上市公司发展,根据上市公司实际情况需要,综合考虑而进行的单方面豁免上市公司部分债务。

目前公司正处于预重整阶段,公司正在继续依法配合拉萨中院及临时管理人开展预重整的相关工作。截至本公告披露日,盛邦控股针对本金暂停计息外,后续控股股东将根据自身及上市公司实际需要将上市公司重整进展情况再行决定。

(5)结合债权转让、债务豁免相关协议或安排,说明你公司未来是否存在被迫偿债债务或需承担其他责任,履行其他义务的可能,如是,请具体说明;

公司回复:根据盛邦控股与西藏源耀签署的《债权转让协议》及双方提供的《债权转让完成告知书》,盛邦控股已按照《债权转让协议》约定的期限内向西藏源耀付清《债权转让协议》项下全部债权转让价款,标的债权已完成向盛邦控股的转让,标的债权相关的一切权利均由盛邦控股享有。盛邦控股对上市公司的债务豁免为单方面,不附带任何条件,不可变更,不可撤销之豁免,豁免后盛邦控股不得以任何方式要求上市公司承担或履行上述已被豁免债务的任何责任或义务,因此,上市公司不存在被迫偿已被豁免债务的责任,以及承担其他责任、履行其他义务的情形。

(6)说明你公司针对本次债务豁免的具体会计处理过程,结合债务重组准则及金融工具准则等相关规定,说明本次拟豁免债务的现时义务是否已解除,是否符合终止确认相关负债的条件,是否符合确认债务重组收益的条件,并说明本次债务豁免事项预计对你公司2023年当期损益和期末净资产的影响,相关会计处理的依据及合规性,并充分提示相关风险。

公司回复:由于盛邦控股本次对应付189,533,432.82元债务的豁免为单方面,不附带任何条件,不可变更,不可撤销之豁免,根据企业会计准则相关规定,本次拟豁免债务将不再导致未来经济利益的流出,即豁免债务的现时义务已解除,符合终止确认相关负债的条件;同时根据证监会发布《监管规则适用指引一会计类第1号》第22条“对于上市公司的股东、股东控制的其他关联方,上市公司实际控制人对上市公司进行直接或间接的捐赠、债务豁免等单方面的利益输送行为,由于交易是基于双方的特殊身份才得以发生,且使得上市公司明显的、单方面的从中获益,因此,应认定其经济实质具有资本投入性质,形成的利得应计入所有者权益”。故公司认为本次豁免根据前述监管指引的相关规定,其形成的利得应计入所有者权益,公司的账务处理为:借:其他应付款189,533,432.82元,同时贷:资本公积 189,533,432.82元,本次相关账务处理以年度会计师事务所审计报告为准。

本次债务豁免事项不会影响公司2023年当期损益,对2023年期末净资产的影响额为189,533,432.82元,公司对本次豁免事项的相关会计处理符合监管指引和企业会计准则的相关规定。

请年审会计师在公司年报审查过程中对本次债务豁免事项予以重点关注,获取充分、适当的审计证据,并发表明确意见。

3.你公司预重整进展相关公告显示,西藏盛邦等组成的联合体为预重整正选投资人,重整备选投资人四川恒澜网络科技有限公司等组成的联合体已明确表示自愿放弃备选投资人资格。请你公司:

(1)说明预重整备选投资人自愿放弃备选投资人资格对你公司可能产生的影响;

公司回复:公司于2023年12月8日披露了《关于预重整备选投资人自愿放弃备选投资人资格的公告》,临时管理人收到备选投资人书面(沟通函),其明确表示主动放弃备选投资人资格,并申请无息退还已缴纳的保证金。临时管理人经向拉萨市中级人民法院汇报,认为备选投资人主动放弃备选投资人资格,系备选投资人合法处置自身权利的行为,同意其放弃备选投资人资格,且已无息退还备选投资人缴纳的保证金。

目前,公司正处于预重整阶段,尚未正式进入重整阶段,且未与备选投资人联合体成员签署相关投资协议,备选投资人自愿放弃备选投资人资格,系备选投资人合法处置自身权利的行为,当前不会对公司产生重大影响。

(2)说明你公司是否已就债权转让、债务豁免相关协议征询预重整管理人的意见,在预重整期间转让相关协议是否合规,相关协议是否具有法律效力;

公司回复:上市公司于2023年8月1日披露了《关于公司预重整债权申报通知的公告》,根据通知要求,西藏源耀已在西藏发展预重整程序中申报债权,管理人已进行了初步核查。盛邦控股与西藏源耀进行债权转让系其双方商业行为,根据双方法律主体地位及签署的《债权转让协议》,未发现签署上述协议违反现行有效的任何法律法规。管理人对本次债权转让及债务豁免已知悉,并未提出异议。亦未发现相关法律法规禁止债权人在公司预重整期间转让债权。

(3)鉴于西藏盛邦集团整体为你公司预重整投资人,说明西藏盛邦受让你公司债权而后豁免是否与西藏盛邦集团整体参与你公司预重整构成一揽子方案,相关方之间是否存在抽屉协议,是否影响债权转让、债务豁免的会计处理。

公司回复:盛邦控股持有西藏盛邦发展有限公司(以下简称“盛邦发展”)60%的股权,是盛邦发展的控股股东,盛邦发展是盛邦发展联合体(也即上述问题中提及的“西藏盛邦集团”)内的投资人。盛邦控股本次购买西藏源耀的债权资金来源于盛邦发展联合体投资方盛邦控股提供的资金,且联合体投资方承诺不会因上市公司未进入正式重整程序追索该等款项。盛邦控股对公司进行债务豁免为不附带任何条件,不可变更,不可撤销之豁免,本次豁免主要是为减轻上市公司财务压力,改善上市公司财务状况,积极消除上市公司被实施退市风险警示情形所采取的措施,因此上述行为,与西藏盛邦集团整体参与公司预重整不构成一揽子方案,公司未发生取得其他成员作为投资人或其他相关方与盛邦发展及盛邦控股之间除了共同参与上市公司(预)重整正常的重整投资外有其他抽屉协议。盛邦控股在上市公司控股地位对上市公司豁免债权,有助于增加上市公司必要的资本公积金在(预)重整程序中通过资本公积金转增股票的方式清偿部分债务以及引入重整投资资金,推进(预)重整工作,促使上市公司彻底摆脱危机,维护全体股东的利益。上述安排不会影响债权转让的效力以及债务豁免的会计处理。

4.你公司2023年11月17日披露的《关于公司及实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》显示,因涉嫌信息披露违法违规,你公司及实际控制人罗希被中国证监会立案。请你公司在咨询西藏盛邦、罗希的基础上说明:

(1)本次债权转让、债务豁免完成后是否具备有下一步明确安排,你公司控股股东及实际控制人是否筹划对公司有重大影响的事项;

公司回复:2023年9月26日,公司接管管理人通知,在拉萨市中级人民法院的监督及拉萨市阳光公证处的全程公证下,在拉萨市中级人民法院第二法庭组织了召开了西藏发展重整投资人遴选评审会议,会议遴选结果为西藏盛邦发展第二联合体为重整正选投资人。目前,公司正在积极有序推进预重整工作,通过工商信息查询及咨询,盛邦控股持有盛邦发展60%的股权,拟通过盛邦发展参与公司重整工作,除此之外,未发现控股股东及实际控制人暂无筹划其它对公司有重大影响的事项。

(2)除本次拟豁免的债务外,你公司与关联方存在的其他债务的具体信息,2023年已计提财务费用情况,在此基础上说明你公司与关联方对相关债务是否存在豁免等债务重组安排,以及可能对你公司经营和财务状况产生的影响;

公司回复:除本次豁免的债务外,公司与控股股东盛邦控股尚结余1.5亿元关联债务,目前不存在控股股东及其关联方有关的其它关联债务;本项债务从2023年1月1日至7月24日,已计提财务费用20,019,063.41元,累计计提财务费用165,461,252.82元。上市公司正处于预重整阶段,截至本公告披露日,盛邦控股对剩余债务无具体安排,后续控股股东将根据自身及上市公司实际情况需结合上市公司重整进展情况再行决定。

(3)截至目前公司控股股东及其关联方尚未偿还你公司的资金占用余额,并结合你公司及实际控制人被立案调查事项,说明你公司是否存在新的资金占用等应披露未披露事项。

公司回复:盛邦控股已于2023年12月18日对大额应收承诺履行完毕,拉萨啤酒对四大主体的大额应收已全部收回,截至本回复日,根据目前了解和掌握的情况,未发现公司控股股东及关联方存在尚未偿还的资金占用,且未发现占用上市公司资金的情形。公司于2023年11月17日披露了《关于公司及实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》,截至本报告披露日,公司暂未收到立案调查结果告知书,公司将按照法律法规的要求,根据立案调查结果及时履行信息披露义务。

5.你公司于2023年12月18日披露的《关于西藏证监局对公司采取责令整改等措施决定的整改进展情况的公告》显示,盛邦控股关于上述大额应收款项为偿还的承诺已全部履行完毕。其中,2022年6-12月,公司以采购款冲抵收回福地饮品欠款12,588,976.51元;2023年1-3月以采购款冲抵收回福地饮品欠款974,931元。请你公司:

(1)说明上述导致非标准意见事项的消除进展情况,你公司对内部控制的整改情况,以及若上述事项影响在公司2023年年报披露前仍未消除是否将对公司2023年年报审计意见产生影响;

公司回复:2022年审计报告形成无法表示意见的事项:
1.1)你公司对西藏青稞啤酒有限公司、西藏福地天然饮品产业发展有限责任公司、西藏福地天然饮品包装有限责任公司、西藏天地绿色饮品发展有限公司的大额应收款项本息合计43,932.16万元尚未收回;(2)应收西藏远征信息服务有限公司款项本息合计6,116.76万元,公司已全额计提坏账准备,截至报告日,未收到回款。

2.公司2022年度归属于母公司股东的净利润为-6,596.6万元,截至2022年12月31日归属于母公司股东权益为-3,078.19万元,流动负债超过流动资产1,103.74万元;公司因涉及多起诉讼债务,银行账户及多项资产被查封冻结,这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大不利影响的不确定性。

针对2022年度审计报告无法表示意见以及内控否定意见的事项,公司本年度对内控加强完善、实施管理,就大额应收款项对四大欠款主体及代偿承诺方努力进行催收。截至目前,公司对西藏青稞啤酒有限公司、西藏福地天然饮品产业发展有限责任公司、西藏福地天然饮品包装有限责任公司及西藏天地绿色饮品发展有限公司大额应收款项已全部收回,该事项的影响已经消除,公司财务状况已明显改善,子公司拉萨啤酒对远征包装欠款已進入诉讼程序并全额计提坏账准备,对公司财务状况不存在新增不利影响;公司目前主要子公司拉萨啤酒生产经营正常稳定,结合控股股东债权购买和豁免,公司的财务状况较此前较好改善,公司持续经营能力有所改善,公司将结合重整推进积极消除因主要债务诉讼造成的股权查封及账户冻结造成的不利影响,并将结合重整推进有效解决其他债务诉讼问题,彻底改善公司的持续经营能力。

(2)说明以采购款冲抵福地饮品欠款的具体情况,包括但不限于采购时间、采购内容、采购金额及采购凭证等,并说明天然饮品业务是否具有真实商业背景和商业实质。

公司回复:根据西藏福地天然饮品产业发展有限责任公司(以下简称“福地产业”)《承诺书》中承诺的还款方式为:西藏拉萨啤酒有限公司通过福地产业采购部分委托加工的啤啤酒,福地产业两年内完成提供与其欠款相等金额的拉萨啤酒,拉萨啤酒公司将承诺涉及应收账款产业全部款项作为采购福地产业货物的预付采购款项进行相应冲抵,采购款冲抵福地产业对拉萨啤酒的欠款;福地产业从2022年5月20日开始每月向拉萨啤酒公司供应3万至5万箱啤啤酒;

根据以上承诺子公司拉萨啤酒从2022年6月起-2022年12月累计采购21万件,2022年度从福地产业累计确认采购金额为12,588,976.51元,并对该采购款项进行了福地产业的应收款的冲减账务处理,2023年根据收到的低值货物剩余应开具的增值税发票票额确认采购款97,493元并冲减对福地产业的应收款。上述相关采购内容及冲抵金额真实准确,具有真实的商业背景和商业实质。

6.请说明本次债权转让、债务豁免的筹划过程,包括重要时间节点、主要参与人员,你公司是否按相关规定做好内幕信息知情人登记及保密工作,你公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股期间是否存在买卖你公司股票的行为,是否存在泄露内幕信息、内幕知情人买卖公司股票等情形,并报备上述事项的内幕信息知情人名单。

公司回复:本次债权转让主要系盛邦控股与西藏源耀自行筹划,经询问,盛邦控股与西藏源耀于2023年11月进行正式协议筹划;债务豁免主要系盛邦控股为减轻上市公司债务压力,改善资产情况,提升公司持续经营能力方面进行豁免。盛邦控股进行债务豁免属于自行决策,期间关于债务豁免涉及相关审议程序及对上市公司的影响等事项,与上市公司管理人、会计师事务所及上市公司高管在后期进行了沟通。上市公司已按照相关规定及相关内幕信息知情人告知公司的相关情况做好内幕信息知情人登记及保密工作。经询问及核查,上市公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股期间不存在买卖公司股票的行为,不存在泄露内幕信息、内幕知情人买卖公司股票的情形。

西藏发展股份有限公司
董事会
2024年1月24日



劳动最光荣

劳动最崇高

劳动最伟大

劳动最美丽