

西藏发展股份有限公司

前期会计差错更正后的财务报表

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”）本次会计差错更正事项是根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，涉及 2018 年度至 2022 年度合并及公司财务报表、2023 年第一季度及半年度合并及公司财务报表。现将公司更正后的财务报表披露如下：

（粗体字数字为本次差错更正受影响数据）

一、2018 年年度更正后的财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	334,454,282.36	632,707,578.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	2,779,194.60	
其中：应收票据			
应收账款		2,779,194.60	
预付款项	五（三）	2,695,789.34	35,588,116.49
其他应收款	五（四）	186,081,487.72	80,321,558.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	20,182,741.49	24,918,730.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	478,507.27	668,817.09
流动资产合计		546,672,002.78	774,204,800.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	538,360,651.80	574,687,120.38
投资性房地产			
固定资产	五（八）	134,433,894.69	141,074,619.52
在建工程	五（九）		2,393,037.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	5,262,044.65	5,460,937.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	895,180.07	239,196.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		678,951,771.21	723,854,911.47
资产总计		1,225,623,773.99	1,498,059,712.27

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十二）		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	20,212,616.82	40,115,149.97
预收款项	五（十四）	12,748,937.39	
应付职工薪酬	五（十五）	2,177,041.95	2,548,646.89
应交税费	五（十六）	6,300,360.45	7,936,551.21
其他应付款	五（十七）	426,936,691.92	237,169,928.34
其中：应付利息			65,277.78
应付股利		366,645.72	190,366,645.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		468,375,648.53	387,770,276.41
非流动负债：			
长期借款	五（十八）	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十九）	42,184,913.20	
递延收益	五（二十）	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,273,954.61	5,089,041.41
负债合计		515,649,603.14	392,859,317.82
股东权益：			
股本	五（二十一）	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（二十三）	69,225,086.27	69,225,086.27
未分配利润	五（二十四）	9,714,036.56	431,686,219.05
归属于母公司股东权益合计		366,757,221.35	788,729,403.84
少数股东权益		343,216,949.50	316,470,990.61
股东权益合计		709,974,170.85	1,105,200,394.45
负债和或股东权益总计		1,225,623,773.99	1,498,059,712.27

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		313,269.99	271,324.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）		
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		210,199.35	270,657.05
其他应收款	十三（二）	61,202,970.70	228,795,022.96
其中：应收利息			
应收股利			200,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		442,682.80	313,510.48
流动资产合计		62,169,122.84	229,650,515.31
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	759,619,499.30	795,945,967.88
投资性房地产			
固定资产		86,100.89	93,828.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		139,666.10	194,266.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		759,845,266.29	796,234,062.89
资产总计		822,014,389.13	1,025,884,578.20

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		794,832.16	2,527,578.54
预收款项			
应付职工薪酬		2,112,960.75	1,813,026.04
应交税费		3,480,559.43	3,369,357.85
其他应付款		548,680,064.28	245,490,833.37
其中：应付利息			65,277.78
应付股利		856.39	856.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		555,068,416.62	353,200,795.80
非流动负债：			
长期借款		4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		42,184,913.20	
递延收益		789,041.41	789,041.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,273,954.61	5,089,041.41

负债合计		602,342,371.23	358,289,837.21
股东权益：			
股本		263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,225,086.27	69,225,086.27
未分配利润		-137,371,166.89	310,551,556.20
股东权益合计		219,672,017.90	667,594,740.99
负债和股东权益总计		822,014,389.13	1,025,884,578.20

合并利润表

2018年12月31日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十五）	323,117,085.53	361,551,960.70
减：营业成本	五（二十五）	237,967,567.49	255,272,738.73
税金及附加	五（二十六）	2,916,072.63	3,456,871.27
销售费用	五（二十七）	11,625,998.79	13,248,846.57
管理费用	五（二十八）	31,644,405.47	24,717,517.63
研发费用			
财务费用	五（二十九）	31,789,195.88	-4,055,753.05
其中：利息费用		42,848,528.29	2,329,006.67
利息收入		11,132,033.46	6,444,138.82
资产减值损失	五（三十）	308,615,962.18	2,672,059.14
加：其他收益	五（三十一）	136,549.44	146,613.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-43,852,162.57	-14,273,886.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,852,162.57	-14,273,886.74
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-345,157,730.03	52,112,407.26
加：营业外收入	五（三十三）	63,349.18	262,972.00
减：营业外支出	五（三十四）	42,185,257.83	599,141.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-387,279,638.68	51,776,237.61
减：所得税费用	五（三十五）	5,309,000.00	7,016,702.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-392,588,638.68	44,759,535.58
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-392,588,638.68	44,759,535.58

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-419,334,597.58	9,523,725.85
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,745,958.89	35,235,809.73
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-392,588,638.68	44,759,535.58
归属于母公司股东的综合收益总额		-419,334,597.58	9,523,725.85
归属于少数股东的综合收益总额		26,745,958.89	35,235,809.73
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-1.5619	0.0361
(二) 稀释每股收益		-1.5619	0.0361

母公司利润表

2018年12月31日

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）		44,941,092.32
减：营业成本	十三（四）		44,933,497.80
税金及附加			5,000.00
销售费用			
管理费用		14,828,220.00	7,978,827.38
研发费用			
财务费用		42,846,530.48	2,304,025.29
其中：利息费用		42,848,528.29	2,329,006.67
利息收入		8,583.67	53,637.14
资产减值损失		301,573,311.93	-178.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-43,852,162.57	192,676,110.51

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,852,162.57	-14,273,886.74
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-403,100,224.98	182,396,031.08
加：营业外收入			2,072.00
减：营业外支出		42,184,913.20	500,733.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-445,285,138.18	181,897,369.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-445,285,138.18	181,897,369.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-445,285,138.18	181,897,369.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-445,285,138.18	181,897,369.93

资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动资产：				
货币资金	331,779,372.07	472,533.36	334,454,282.36	313,269.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
应收票据				

应收账款			2,779,194.60	
应收款项融资				
预付款项	14,978,828.23	223,714.00	2,695,789.34	210,199.35
其他应收款	131,355,992.59	38,899,287.52	186,081,487.72	61,202,970.70
存货	16,870,393.61		20,182,741.49	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	100,863,823.28	502,968.55	478,507.27	442,682.80
流动资产合计	595,848,409.78	40,098,503.43	546,672,002.78	62,169,122.84
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	263,184,968.20	484,443,815.70	538,360,651.80	759,619,499.30
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	7,525,693.99	7,525,693.99		
投资性房地产				
固定资产	118,235,703.75	41,858.21	134,433,894.69	86,100.89
在建工程				
无形资产	5,061,359.17	83,272.94	5,262,044.65	139,666.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,293,049.00		895,180.07	
其他非流动资产				
非流动资产合计	395,300,774.11	492,094,640.84	678,951,771.21	759,845,266.29

资产总计	991,149,183.89	532,193,144.27	1,225,623,773.99	822,014,389.13
------	----------------	----------------	------------------	----------------

资产负债表（续）

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	26,324,152.53	416,438.50	20,212,616.82	794,832.16
预收款项			12,748,937.39	
应付职工薪酬	1,572,909.76	1,572,454.76	2,177,041.95	2,112,960.75
应交税费	8,663,250.26	3,396,708.50	6,300,360.45	3,480,559.43
其他应付款	494,373,852.70	611,484,644.23	426,936,691.92	548,680,064.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	530,934,165.25	616,870,245.99	468,375,648.53	555,068,416.62
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券				
其中：优先股				

永续债				
长期应付款				
预计负债	52,414,399.46	52,414,399.46	42,184,913.20	42,184,913.20
递延收益	789,041.41	789,041.41	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	57,503,440.87	57,503,440.87	47,273,954.61	47,273,954.61
负债合计	588,437,606.12	674,373,686.86	515,649,603.14	602,342,371.23
股东权益：				
股本	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备				
未分配利润	324,997,117.09	499,223,727.38	9,714,036.56	137,371,166.89
归属于母公司股东权益合计	32,046,067.70	142,180,542.59	366,757,221.35	219,672,017.90
少数股东权益	370,665,510.07		343,216,949.50	
股东权益合计	402,711,577.77	142,180,542.59	709,974,170.85	219,672,017.90
负债和股东权益总计	991,149,183.89	532,193,144.27	1,225,623,773.99	822,014,389.13

利 润 表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度		2018 年度	
	合并	公司	合并	公司
一、营业总收入	318,364,145.20		323,117,085.53	
其中：营业收入	318,364,145.20		323,117,085.53	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	338,102,672.80	84,271,339.54	315,943,240.26	57,674,750.48
其中：营业成本	231,241,108.15		237,967,567.49	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	2,647,238.37		2,916,072.63	
销售费用	12,209,752.59		11,625,998.79	
管理费用	29,021,793.60	14,792,878.70	31,644,405.47	14,828,220.00
研发费用				
财务费用	62,982,780.09	69,478,460.84	31,789,195.88	42,846,530.48
其中：利息费用	69,548,463.89	69,477,050.00	42,848,528.29	42,848,528.29
利息收入	6,623,210.53	1,245.24	11,132,033.46	8,583.67

加：其他收益			136,549.44	
投资收益(损失以“-”号填列)	- 12,906,061.05	- 12,906,061.05	- 43,852,162.57	- 43,852,162.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	- 12,906,061.05	- 12,906,061.05	- 43,852,162.57	- 43,852,162.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	- 4,613,013.06	- 14,165.03		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	- 254,743,928.56	- 254,743,928.56	- 308,615,962.18	- 301,573,311.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-292,001,530.27	-351,935,494.18	- 345,157,730.04	-403,100,224.98
加：营业外收入	579,288.35	444,026.95	63,349.18	
减：营业外支出	10,530,848.11	10,361,093.26	42,185,257.83	42,184,913.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-301,953,090.03	-361,852,560.49	- 387,279,638.69	- 445,285,138.18
减：所得税费用	5,309,503.05		5,309,000.00	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-307,262,593.08	-361,852,560.49	- 392,588,638.69	- 445,285,138.18
(一) 按经营持续性分类	-307,262,593.08	-361,852,560.49	- 392,588,638.69	- 445,285,138.18
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-307,262,593.08	-361,852,560.49	- 392,588,638.69	- 445,285,138.18
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类	- 307,262,593.08	- 361,852,560.49	- 392,588,638.69	- 445,285,138.18
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	- 334,711,153.65	- 361,852,560.49	- 419,334,597.58	- 445,285,138.18

2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	27,448,560.57		26,745,958.89	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（9）现金流量套期损益的有效部分				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	307,262,593.08	361,852,560.49	392,588,638.69	445,285,138.18
归属于母公司股东的综合收益总额	-	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	334,711,153.65	361,852,560.49	419,334,597.58	445,285,138.18
归属于少数股东的综合收益总额	27,448,560.57		26,745,958.89	
八、每股收益				

(一) 基本每股收益	-1.27		-1.59	
(二) 稀释每股收益	-1.27		-1.59	

资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	29,092,128.25	220,555.57	331,779,372.07	472,533.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2				
应收款项融资					
预付款项	五、3	100,247,368.01	272,025.90	14,978,828.23	223,714.00
其他应收款	五、4	479,144,095.86	27,657,965.16	131,355,992.59	38,899,287.52
存货	五、5	19,439,509.98		16,870,393.61	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	662,112.17	596,770.05	100,863,823.28	502,968.55
流动资产合计		628,585,214.27	28,747,316.68	595,848,409.78	40,098,503.43
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	249,113,930.74	470,372,778.24	263,184,968.20	484,443,815.70
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、8	7,525,693.99	7,525,693.99	7,525,693.99	7,525,693.99

投资性房地产					
固定资产	五、9	103,821,778.90	26,115.46	118,235,703.75	41,858.21
在建工程					
无形资产	五、10	4,896,051.13	62,257.22	5,061,359.17	83,272.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	3,777,148.46		1,293,049.00	
其他非流动资产				-	
非流动资产合计		369,134,603.22	477,986,844.91	395,300,774.11	492,094,640.84
资产总计		997,719,817.49	506,734,161.59	991,149,183.89	532,193,144.27

资产负债表（续）

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、12	5,883,881.16	416,438.50	26,324,152.53	416,438.50
预收款项					
应付职工薪酬	五、13	1,281,170.86	1,280,715.86	1,572,909.76	1,572,454.76
应交税费	五、14	10,339,814.41	3,384,386.13	8,663,250.26	3,396,708.50
其他应付款	五、15	500,390,755.59	622,837,072.16	494,373,852.70	611,484,644.23
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					

流动负债合计		517,895,622.02	627,918,612.65	530,934,165.25	616,870,245.99
非流动负债：					
长期借款	五、 16	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
长期应付款					
预计负债	五、 17	32,918,845.33	32,918,845.33	52,414,399.46	52,414,399.46
递延收益	五、 18	989,041.41	789,041.41	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		38,207,886.74	38,007,886.74	57,503,440.87	57,503,440.87
负债合计		556,103,508.76	665,926,499.39	588,437,606.12	674,373,686.86
股东权益：					
股本	五、 19	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、 20	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、 21	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备					
未分配利润	五、 22	- 313,969,870.68	- 516,235,522.59	- 324,997,117.09	- 499,223,727.38
归属于母公司股东权益合计		43,073,314.11	- 159,192,337.80	32,046,067.70	- 142,180,542.59
少数股东权益		398,542,994.62		370,665,510.07	-
股东权益合计		441,616,308.73	- 159,192,337.80	402,711,577.77	- 142,180,542.59
负债和股东权益总计		997,719,817.49	506,734,161.59	991,149,183.89	532,193,144.27

利 润 表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度		2019 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		405,330,702.33		318,364,145.20	
其中：营业收入	五、23	405,330,702.33		318,364,145.20	
二、营业总成本		360,708,518.42	46,400,034.53	338,102,672.80	84,271,339.54
其中：营业成本	五、23	308,853,148.82		231,241,108.15	
税金及附加	五、24	2,649,580.76		2,647,238.37	
销售费用	五、25	10,373,144.36		12,209,752.59	
管理费用	五、26	16,309,524.69	10,396,356.75	29,021,793.60	14,792,878.70
研发费用					
财务费用	五、27	22,523,119.79	36,003,677.78	62,982,780.09	69,478,460.84
其中：利息费用		36,000,000.00	36,000,000.00	69,548,463.89	69,477,050.00
利息收入		13,533,397.20	515.53	6,623,210.53	1,245.24
加：其他收益	五、28	14,944,804.80	14,825,898.02		
投资收益(损失以“-”号填列)	五、31	-14,071,037.46	-14,071,037.46	-12,906,061.05	-12,906,061.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,071,037.46	-14,071,037.46	-12,906,061.05	-12,906,061.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、29	-27,604,898.07	607.07	-4,613,013.06	-14,165.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、30			-254,743,928.56	-254,743,928.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,891,053.18	-45,644,566.90	-292,001,530.27	351,935,494.18
加：营业外收入	五、32	42,584,798.73	42,437,271.69	579,288.35	444,026.95

减：营业外支出	五、33	15,977,890.01	13,804,500.00	10,530,848.11	10,361,093.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,497,961.90	-17,011,795.21	- 301,953,090.03	- 361,852,560.49
减：所得税费用	五、34	5,593,230.94		5,309,503.05	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,904,730.96	-17,011,795.21	- 307,262,593.08	- 361,852,560.49
(一) 按经营持续性分类		38,904,730.96	- 17,011,795.21	- 307,262,593.08	- 361,852,560.49
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,904,730.96	- 17,011,795.21	- 307,262,593.08	- 361,852,560.49
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		38,904,730.96		- 307,262,593.08	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		11,027,246.41		- 334,711,153.65	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		27,877,484.55		27,448,560.57	
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
(3) 其他权益工具投资公允价值变动					
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额					
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益					
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(9) 现金流量套期损益的有效部分					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		38,904,730.96	-17,011,795.21	-	307,262,593.08
归属于母公司股东的综合收益总额		11,027,246.41		-	334,711,153.65
归属于少数股东的综合收益总额		27,877,484.55			27,448,560.57
八、每股收益					
(一) 基本每股收益	十三、2	0.04		-1.27	
(二) 稀释每股收益	十三、2	0.04		-1.27	

资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	30,318,389.00	2,006,379.88	29,092,128.25	220,555.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
应收票据					

应收账款	五、 2	31,232,975.39			
应收款项融资					
预付款项	五、 3	1,490,568.78	211,007.67	100,247,368.01	272,025.90
其他应收款	五、 4	552,875,216.16	11,598,407.51	479,144,095.86	27,657,965.16
存货	五、 5	21,762,589.75		19,439,509.98	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、 6	667,089.38	601,747.26	662,112.17	596,770.05
流动资产合计		638,346,828.46	14,417,542.32	628,585,214.27	28,747,316.68
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、 7	238,557,433.50	459,816,281.00	249,113,930.74	470,372,778.24
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、 8	7,525,693.99	7,525,693.99	7,525,693.99	7,525,693.99
投资性房地产					
固定资产	五、 9	90,692,732.80	14,442.58	103,821,778.90	26,115.46
在建工程					
无形资产	五、 10	4,742,535.49	53,033.90	4,896,051.13	62,257.22
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、 11	7,084,755.17		3,777,148.46	
其他非流动资产				-	
非流动资产合计		348,603,150.95	467,409,451.47	369,134,603.22	477,986,844.91
资产总计		986,949,979.41	481,826,993.79	997,719,817.49	506,734,161.59

资产负债表（续）

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、12	8,144,006.15	416,438.50	5,883,881.16	416,438.50
预收款项		-	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	1,425,528.40	1,425,073.40	1,281,170.86	1,280,715.86
应交税费	五、14	8,471,216.72	3,396,386.11	10,339,814.41	3,384,386.13
其他应付款	五、15	475,385,399.43	623,618,939.92	500,390,755.59	622,837,072.16
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		493,426,150.70	628,856,837.93	517,895,622.02	627,918,612.65
非流动负债：					
长期借款	五、16	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
长期应付款					
预计负债	五、17	42,506,796.72	42,506,796.72	32,918,845.33	32,918,845.33
递延收益	五、18	789,041.41	789,041.41	989,041.41	789,041.41
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		47,595,838.13	47,595,838.13	38,207,886.74	38,007,886.74
负债合计		541,021,988.83	676,452,676.06	556,103,508.76	665,926,499.39
股东权益：					
股本	五、19	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具					
其中：优先股					

永续债					
资本公积	五、20	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、21	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备					
未分配利润	五、22	-330,504,110.75	-551,668,867.06	-313,969,870.68	-516,235,522.59
归属于母公司股东权益合计		26,539,074.04	-194,625,682.27	43,073,314.11	-159,192,337.80
少数股东权益		419,388,916.54	-	398,542,994.62	-
股东权益合计		445,927,990.58	-194,625,682.27	441,616,308.73	-159,192,337.80
负债和股东权益总计		986,949,979.41	481,826,993.79	997,719,817.49	506,734,161.59

利 润 表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021 年度		2020 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		392,849,194.82		405,330,702.33	
其中：营业收入	五、23	392,849,194.82		405,330,702.33	
二、营业总成本		359,107,593.28	49,127,448.47	360,708,518.42	46,400,034.53
其中：营业成本	五、23	300,088,676.22		308,853,148.82	
税金及附加	五、24	2,901,451.99		2,649,580.76	
销售费用	五、25	9,584,342.68		10,373,144.36	
管理费用	五、26	22,187,503.71	13,128,515.64	16,309,524.69	10,396,356.75
研发费用					

财务费用	五、27	24,345,618.68	35,998,932.83	22,523,119.79	36,003,677.78
其中：利息费用	五、27	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
利息收入	五、27	11,708,865.66	5,636.17	13,533,397.20	515.53
加：其他收益	五、28	392,030.82	5,475.12	14,944,804.80	14,825,898.02
投资收益(损失以“-”号填列)	五、30	-10,556,497.24	-10,556,497.24	-14,071,037.46	-14,071,037.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、30	-10,556,497.24	-10,556,497.24	-14,071,037.46	-14,071,037.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、29	-30,999,962.00	7,342,023.60	- 27,604,898.07	607.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,422,826.88	- 52,336,446.99	17,891,053.18	-45,644,566.90
加：营业外收入	五、31	28,135,777.80	28,000,000.79	42,584,798.73	42,437,271.69
减：营业外支出	五、32	11,929,717.10	11,096,898.27	15,977,890.01	13,804,500.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,783,233.82	- 35,433,344.47	44,497,961.90	-17,011,795.21
减：所得税费用	五、33	4,471,551.97		5,593,230.94	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,311,681.85	- 35,433,344.47	38,904,730.96	-17,011,795.21
(一) 按经营持续性分类		4,311,681.85	35,433,344.47	38,904,730.96	-17,011,795.21
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,311,681.85	- 35,433,344.47	38,904,730.96	-17,011,795.21
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		4,311,681.85	35,433,344.47	38,904,730.96	-17,011,795.21
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,534,240.07	- 35,433,344.47	11,027,246.41	-17,011,795.21

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,845,921.92		27,877,484.55	
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		4,311,681.85	-	38,904,730.96	-17,011,795.21
归属于母公司股东的综合收益总额		-			
归属于少数股东的综合收益总额		16,534,240.07	35,433,344.47	11,027,246.41	
八、每股收益					
（一）基本每股收益	十三、2	-0.06		0.04	
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.06		0.04	

资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	89,380,764.89	78,350.50	30,318,389.00	2,006,379.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	26,645,767.39		31,232,975.39	
应收款项融资					
预付款项	五、3	1,903,737.00	8,103.00	1,490,568.78	211,007.67
其他应收款	五、4	422,667,892.88	235,842.90	552,875,216.16	11,598,407.51
存货	五、5	11,701,933.24		21,762,589.75	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	186,544.00	38,783.35	667,089.38	601,747.26
流动资产合计		552,486,639.40	361,079.75	638,346,828.46	14,417,542.32
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	228,792,477.27	450,051,324.77	238,557,433.50	459,816,281.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、8			7,525,693.99	7,525,693.99
投资性房地产					
固定资产	五、9	78,486,515.26	6,942.70	90,692,732.80	14,442.58
在建工程					

无形资产	五、10	4,589,019.85	43,810.58	4,742,535.49	53,033.90
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	14,818,793.66		7,084,755.17	
其他非流动资产	五、12	26,290,000.00		-	
非流动资产合计		352,976,806.04	450,102,078.05	348,603,150.95	467,409,451.47
资产总计		905,463,445.44	450,463,157.80	986,949,979.41	481,826,993.79

资产负债表（续）

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、13	10,997,414.41	416,438.50	8,144,006.15	416,438.50
预收款项		-	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	4,584,676.59	1,174,784.27	1,425,528.40	1,425,073.40
应交税费	五、15	6,958,563.70	3,388,386.12	8,471,216.72	3,396,386.11
其他应付款	五、16	493,483,383.60	650,745,216.06	475,385,399.43	623,618,939.92
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		516,024,038.30	655,724,824.95	493,426,150.70	628,856,837.93
非流动负债：					
长期借款	五、17	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
长期应付款					

预计负债	五、18	40,835,896.72	40,835,896.72	42,506,796.72	42,506,796.72
递延收益	五、19	789,041.41	789,041.41	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		45,924,938.13	45,924,938.13	47,595,838.13	47,595,838.13
负债合计		561,948,976.43	701,649,763.08	541,021,988.83	676,452,676.06
股东权益：					
股本	五、20	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、21	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、22	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备					
未分配利润	五、23	-409,437,595.69	-608,229,790.07	-330,504,110.75	-551,668,867.06
归属于母公司股东权益合计		-52,394,410.90	-251,186,605.28	26,539,074.04	-194,625,682.27
少数股东权益		395,908,879.91	-	419,388,916.54	-
股东权益合计		343,514,469.01	-251,186,605.28	445,927,990.58	-194,625,682.27
负债和股东权益总计		905,463,445.44	450,463,157.80	986,949,979.41	481,826,993.79

利 润 表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度		2021 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		276,940,562.41		392,849,194.82	
其中：营业收入	五、24	276,940,562.41		392,849,194.82	
二、营业总成本		293,022,166.61	48,758,378.63	359,107,593.28	49,127,448.47
其中：营业成本	五、24	235,464,153.31		300,088,676.22	

税金及附加	五、25	2,090,160.87		2,901,451.99	
销售费用	五、26	7,621,334.72		9,584,342.68	
管理费用	五、27	21,520,197.05	12,760,105.95	22,187,503.71	13,128,515.64
研发费用					
财务费用	五、28	26,326,320.66	35,998,272.68	24,345,618.68	35,998,932.83
其中：利息费用	五、28	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
利息收入	五、28	9,698,185.40	3,176.30	11,708,865.66	5,636.17
加：其他收益	五、29	413,414.37	5,568.84	392,030.82	5,475.12
投资收益(损失以“-”号填列)	五、31	-9,764,956.23	-9,764,956.23	-10,556,497.24	-10,556,497.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、31	-9,764,956.23	-9,764,956.23	-10,556,497.24	-10,556,497.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、32	-84,453,143.47	1,417.55	-30,999,962.00	7,342,023.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、32	-7,525,693.99	-7,525,693.99		
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-117,411,983.52	-66,042,042.46	-7,422,826.88	-52,336,446.99
加：营业外收入	五、33	10,967,934.41	10,000,000.00	28,135,777.80	28,000,000.79
减：营业外支出	五、34	518,880.55	518,880.55	11,929,717.10	11,096,898.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-106,962,929.66	-56,560,923.01	8,783,233.82	-35,433,344.47
减：所得税费用	五、35	-4,549,408.09		4,471,551.97	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		- 102,413,521.57	-	4,311,681.85	-35,433,344.47
(一) 按经营持续性分类		- 102,413,521.57	-	4,311,681.85	-35,433,344.47
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		- 102,413,521.57	-	4,311,681.85	-35,433,344.47
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		- 102,413,521.57	-	4,311,681.85	-35,433,344.47

1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,933,484.94	-	-16,534,240.07	-35,433,344.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-23,480,036.63	56,560,923.01	20,845,921.92	
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		-102,413,521.57	-56,560,923.01	4,311,681.85	-35,433,344.47
归属于母公司股东的综合收益总额		-78,933,484.94		-16,534,240.07	
归属于少数股东的综合收益总额		-23,480,036.63		20,845,921.92	
八、每股收益					
（一）基本每股收益	十三、 2	-0.30		-0.06	
（二）稀释每股收益	十 三、2	-0.30		-0.06	

合并资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年 03 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	75,447,385.16	89,380,764.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	36,983,045.33	26,645,767.39
应收款项融资		
预付款项	7,033,132.80	1,903,737.00
其他应收款	374,465,742.59	422,667,892.88
存货	15,282,652.43	11,701,933.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	117,890.98	186,544.00
流动资产合计	509,329,849.29	552,486,639.40
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	225,339,440.97	228,792,477.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		-
投资性房地产		
固定资产	75,472,147.31	78,486,515.26
在建工程	17,199,211.38	
无形资产	4,550,640.94	4,589,019.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	120,000.00	
递延所得税资产	19,130,498.15	14,818,793.66
其他非流动资产	25,534,000.00	26,290,000.00
非流动资产合计	367,345,938.75	352,976,806.04
资产总计	876,675,788.04	905,463,445.44

合并资产负债表（续）

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年03月31日	2022年12月31日
流动负债：		

短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	12,994,459.75	10,997,414.41
预收款项		-
应付职工薪酬	1,463,784.63	4,584,676.59
应交税费	10,085,394.76	6,958,563.70
其他应付款	501,598,856.53	493,483,383.60
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	526,142,495.67	516,024,038.30
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
长期应付款		
预计负债	40,966,121.72	40,835,896.72
递延收益	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,055,163.13	45,924,938.13
负债合计	572,197,658.80	561,948,976.43
股东权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备		
未分配利润	-437,877,607.84	-409,437,595.69
归属于母公司股东权益合计	-80,834,423.05	-52,394,410.90
少数股东权益	385,312,552.29	395,908,879.91
股东权益合计	304,478,129.24	343,514,469.01
负债和股东权益总计	876,675,788.04	905,463,445.44

合并利润表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年 1 季度	2022 年 1 季度
一、营业总收入	90,313,222.40	111,723,030.26
其中：营业收入	90,313,222.40	111,723,030.26
二、营业总成本	80,195,621.54	106,189,794.16
其中：营业成本	59,972,478.33	90,165,175.03
税金及附加	363,408.85	629,279.80
销售费用	2,390,936.59	3,155,534.94
管理费用	8,475,001.07	6,127,256.76
研发费用		-
财务费用	8,993,796.70	6,112,547.63
其中：利息费用		-
利息收入		-
加：其他收益	166,749.03	5,568.84
投资收益(损失以“-”号填列)	-3,453,036.30	-3,256,251.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,453,036.30	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-

信用减值损失(损失以“-”号填列)	-47,901,360.97	-656,813.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-41,070,047.38	1,625,739.41
加: 营业外收入	69,618.84	22,819.55
减: 营业外支出	130,225.00	151,975.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-41,130,653.54	1,496,583.96
减: 所得税费用	-2,094,313.77	1,578,527.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-39,036,339.77	-81,943.39
(一) 按经营持续性分类	-39,036,339.77	-81,943.39
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-39,036,339.77	-81,943.39
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-
(二) 按所有权归属分类	-39,036,339.77	-
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-28,440,012.15	-8,057,707.43
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-10,596,327.62	7,975,764.04
六、其他综合收益的税后净额		-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-
(5) 现金流量套期储备		-
(6) 外币财务报表折算差额		-
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-

(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-
(9) 现金流量套期损益的有效部分		-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-
七、综合收益总额	-39,036,339.77	-81,943.39
归属于母公司股东的综合收益总额	-28,440,012.15	-8,057,707.43
归属于少数股东的综合收益总额	-10,596,327.62	7,975,764.04
八、每股收益		-
(一) 基本每股收益	-0.11	-0.03
(二) 稀释每股收益	-0.11	-0.03

母公司资产负债表

单位：西藏发展股份有限公司

时间：

2023.03.31

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	21,752.83	78,350.50	短期借款	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款原值	4,309.83	4,309.83			
应收账款坏账准备	4,309.83	4,309.83			
应收账款净值	-	-	应付账款	416,438.50	416,438.50
预付款项	8,103.00	8,103.00	预收款项		
应收利息	-	-	应付职工薪酬	1,292,669.78	1,174,784.27
应收股利	-	-	应交税费	3,419,052.79	3,388,386.12
其他应收款原值	295,080,352.33	295,008,277.91			
其他应收款坏账准备	294,765,968.36	294,772,435.01			
其他应收款净值	314,383.97	235,842.90	应付利息	-	-
存货			应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	664,773,907.42	650,745,216.06
其他流动资产	52,548.86	38,783.35	一年内到期的非流动负债		

流动资产合计	396,788.66	361,079.75	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	669,902,068.49	655,724,824.95
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	446,598,288.47	450,051,324.77	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
其他非流动金融资产	-	-			
固定资产原值	142,504.38	142,504.38			
固定资产折旧	137,436.65	135,561.68			
固定资产净值	5,067.73	6,942.70	预计负债	40,966,121.72	40,835,896.72
在建工程			递延所得税负债	789,041.41	789,041.41
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	46,055,163.13	45,924,938.13
无形资产原值	236,572.63	236,572.63	负债合计	715,957,231.62	701,649,763.08
无形资产摊销	195,067.88	192,762.05	所有者权益（或股东权益）：		
无形资产净值	41,504.75	43,810.58	实收资本（或股本）	263,758,491.00	263,758,491.00
开发支出			资本公积	24,059,607.52	24,059,607.52
商誉			减：库存股		
长摊待摊费用			盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27
递延所得税资产			未分配利润	-625,958,766.80	-608,229,790.07
其他非流动资产			所有者权益（或股东权益）合计	-268,915,582.01	-251,186,605.28
非流动资产合计	446,644,860.95	450,102,078.05			

资产总计	447,041,649.61	450,463,157.80	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	447,041,649.61	450,463,157.80
------	----------------	----------------	------------------------	----------------	----------------

资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年06月30日		2022年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	53,418,036.89	18,641.31	89,380,764.89	78,350.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	27,875,095.32		26,645,767.39	
应收款项融资				
预付款项	5,376,931.75	8,103.00	1,903,737.00	8,103.00
其他应收款	381,006,314.86	7,466,433.97	422,667,892.88	235,842.90
存货	19,553,442.35		11,701,933.24	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	4,481,769.23	58,398.30	186,544.00	38,783.35
流动资产合计	491,711,590.40	7,551,576.58	552,486,639.40	361,079.75
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				

长期股权投资	194,758,104.10	416,016,951.60	228,792,477.27	450,051,324.77
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产			-	-
投资性房地产				
固定资产	64,572,873.69	17,106.06	78,486,515.26	6,942.70
在建工程	60,967,641.80			
无形资产	4,512,262.03	39,198.92	4,589,019.85	43,810.58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	120,000.00			
递延所得税资产	19,142,172.22		14,818,793.66	
其他非流动资产	5,454,774.44		26,290,000.00	
非流动资产合计	349,527,828.28	416,073,256.58	352,976,806.04	450,102,078.05
资产总计	841,239,418.68	423,624,833.16	905,463,445.44	450,463,157.80

资产负债表（续）

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年06月30日		2022年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	8,773,188.21	416,438.50	10,997,414.41	416,438.50
预收款项			-	-
应付职工薪酬	1,467,992.00	1,296,646.50	4,584,676.59	1,174,784.27
应交税费	4,241,386.95	3,404,386.12	6,958,563.70	3,388,386.12

其他应付款	486,036,291.95	654,232,265.34	493,483,383.60	650,745,216.06
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	500,518,859.11	659,349,736.46	516,024,038.30	655,724,824.95
非流动负债：				
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
长期应付款				
预计负债	41,096,346.72	41,096,346.72	40,835,896.72	40,835,896.72
递延收益	789,041.41	789,041.41	789,041.41	789,041.41
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	46,185,388.13	46,185,388.13	45,924,938.13	45,924,938.13
负债合计	546,704,247.24	705,535,124.59	561,948,976.43	701,649,763.08
股东权益：				
股本	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	24,306,995.45	24,059,607.52	24,059,607.52	24,059,607.52
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27	69,225,086.27
一般风险准备				
未分配利润	-449,391,169.94	-638,953,476.22	-	-608,229,790.07
			409,437,595.69	
归属于母公司股东权益合计	-92,100,597.22	-281,910,291.43	-52,394,410.90	-251,186,605.28
少数股东权益	386,635,768.66		395,908,879.91	-
股东权益合计	294,535,171.44	-281,910,291.43	343,514,469.01	-251,186,605.28
负债和股东权益总计	841,239,418.68	423,624,833.16	905,463,445.44	450,463,157.80

利 润 表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年半年度		2022 年半年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		147,414,128.78	-	184,847,263.55	

其中：营业收入	五、 24	147,414,128.78		184,847,263.55	-
二、营业总成本		139,830,785.56	26,070,945.25	180,181,683.02	25,606,518.39
其中：营业成本	五、 24	103,318,485.78		148,915,280.04	-
税金及附加	五、 25	578,769.32		1,199,559.96	-
销售费用	五、 26	4,040,559.61		5,382,459.66	-
管理费用	五、 27	13,907,678.82	8,033,675.55	12,522,367.79	7,608,131.03
研发费用				-	-
财务费用	五、 28	17,985,292.03	18,037,269.70	12,162,015.57	17,998,387.36
其中：利息费用	五、 28			-	-
利息收入	五、 28			-	-
加：其他收益	五、 29	166,749.03	6,940.62	5,568.84	5,568.84
投资收益(损失以“-”号填列)	五、 31	-4,034,373.17	-4,034,373.17	-4,992,163.52	-4,992,163.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、 31	-4,034,373.17	-4,034,373.17	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)				-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、 32	- 48,407,422.91	-367,483.35	- 1,631,657.44	15,743.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、 32			-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)				-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		- 44,691,703.83	-30,465,861.15	- 1,952,671.59	- 30,577,369.25
加：营业外收入	五、 33	78,861.32	2,625.00	31,306.27	-

减：营业外支出	五、 34	5,887,717.74	260,450.00	303,950.00	303,950.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		- 50,500,560.25	- 30,723,686.15	- 2,225,315.32	- 30,881,319.25
减：所得税费用	五、 35	-1,521,262.68		2,401,456.62	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		- 48,979,297.57	- 30,723,686.15	- 4,626,771.94	- 30,881,319.25
(一) 按经营持续性分类		- 48,979,297.57	- 30,723,686.15	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		- 48,979,297.57	- 30,723,686.15	-	-
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				-	-
(二) 按所有权归属分类		- 48,979,297.57	- 30,723,686.15	- 4,626,771.94	- 30,881,319.25
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		- 39,953,574.25	- 30,723,686.15	- 17,833,748.06	- 30,881,319.25
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		- 9,025,723.32		13,206,976.12	-
六、其他综合收益的税后净额				-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额				-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益				-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动				-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动				-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益				-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益				-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动				-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备				-	-
(5) 现金流量套期储备				-	-

(6) 外币财务报表折算差额				-	-
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益				-	-
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				-	-
(9) 现金流量套期损益的有效部分				-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-	-
七、综合收益总额		- 48,979,297.57	- 30,723,686.15	- 4,626,771.94	- 30,881,319.25
归属于母公司股东的综合收益总额		- 39,953,574.25		- 17,833,748.06	- 30,881,319.25
归属于少数股东的综合收益总额		- 9,025,723.32		13,206,976.12	-
八、每股收益				-	-
(一) 基本每股收益	十三、2	-0.15		-0.07	-
(二) 稀释每股收益	十三、2	-0.15		-0.07	-

西藏发展股份有限公司

董事会

2024年4月26日