

西藏发展股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 23 日召开第十届董事会第二次会议、第十届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正的公告》。

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》《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》及《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》的相关规定，公司对前期会计差错事项进行了更正，并追溯调整 2017 年度、2018 年半年度、2018 年度相关财务报表和相关附注。具体如下（除特殊注明外，单位均为人民币元，受更正事项影响的数据以黑色加粗字显示）：

一、2017 年度

（一）2017 年度更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	632,707,578.57	824,188,988.06
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		
应收账款		
预付款项	17,588,116.49	642,949.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,985,437.39	234,093.09
存货	24,918,730.33	22,180,931.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	668,817.09	523,504.49
流动资产合计	771,868,679.87	847,770,466.93
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	574,687,120.38	388,961,007.12
投资性房地产		
固定资产	141,074,619.52	158,845,248.80
在建工程	2,393,037.50	60,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,460,937.71	5,410,963.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	320,196.36	30,668.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	723,935,911.47	553,307,887.17
资产总计	1,495,804,591.34	1,401,078,354.10
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	92,000,000.00
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		
应付账款	40,115,149.97	16,362,862.75
预收款项		1,554,800.00
应付职工薪酬	2,548,646.89	707,471.00
应交税费	7,936,551.21	8,434,622.01
应付利息	65,277.78	66,426.68
应付股利	190,366,645.72	2,327,766.13
其他应付款	46,738,004.84	8,228,546.10
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	387,770,276.41	129,682,494.67
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	789,041.41	1,014,041.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,089,041.41	5,314,041.41
负债合计	392,859,317.82	134,996,536.08
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
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	51,035,349.28
未分配利润	429,840,598.12	445,627,400.01
归属于母公司所有者权益合计	786,883,782.91	784,480,847.81
少数股东权益	316,061,490.61	481,600,970.21
所有者权益合计	1,102,945,273.52	1,266,081,818.02
负债和所有者权益总计	1,495,804,591.34	1,401,078,354.10

2. 母公司资产负债表

母公司资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	年末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	271,324.82	79,446,582.59
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		
应收账款		
预付款项	270,657.05	329,400.00
应收利息		
应收股利	200,000,000.00	
其他应收款	27,358,902.03	
存货		3,431.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	313,510.48	190,306.26
流动资产合计	228,214,394.38	79,969,720.03
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	795,945,967.88	610,219,854.62
投资性房地产		
固定资产	93,828.17	2,199.47
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	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	796,234,062.89	610,222,054.09
资产总计	1,024,448,457.27	690,191,774.12
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	92,000,000.00
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		
应付账款	2,527,578.54	2,565,798.54
预收款项		
应付职工薪酬	1,813,026.04	519,180.00
应交税费	3,369,357.85	3,133,804.36
应付利息	65,277.78	66,426.68

应付股利	856.39	2,327,766.13
其他应付款	245,424,699.20	93,517,216.12
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	353,200,795.80	194,130,191.83
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
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	5,089,041.41	5,089,041.41
负债合计	358,289,837.21	199,219,233.24
所有者权益：		
股本	263,758,491.00	263,758,491.00
其他权益工具		
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	51,035,349.28
未分配利润	309,115,435.27	152,119,093.08
归属于母公司所有者权益合计	666,158,620.06	490,972,540.88
少数股东权益		
所有者权益合计	666,158,620.06	490,972,540.88
负债和所有者权益总计	1,024,448,457.27	690,191,774.12

3. 合并利润表

合并利润表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	年末发生额	上年发生额
一、营业收入	361,551,960.70	357,452,937.34
减：营业成本	255,272,738.73	268,505,470.51

税金及附加	3,456,871.27	3,357,386.39
销售费用	13,248,846.57	13,126,517.65
管理费用	24,717,517.63	21,480,269.47
财务费用	-4,055,753.05	-9,353,573.28
资产减值损失	5,008,180.07	-250,763.99
加：公允价值变动收益		
投资收益	-14,273,886.74	-14,781,138.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”填列）		
其他收益	146,613.58	
二、营业利润	49,776,286.33	45,806,491.70
加：营业外收入	262,972.00	415,048.74
减：营业外支出	599,141.65	
三、利润总额	49,440,116.68	46,221,540.44
减：所得税费用	6,935,702.03	6,431,040.01
四、净利润	42,504,414.65	39,790,500.43
其中：归属于母公司所有者的净利润	7,678,104.92	7,974,252.92
少数股东损益	34,826,309.73	31,816,247.51
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,504,414.65	39,790,500.43
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）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		
（二）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	42,504,414.65	39,790,500.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	7,678,104.92	7,974,252.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额	34,826,309.73	31,816,247.51
七、每股收益		
（一）基本每股收益(元/股)	0.0291	0.0302
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0291	0.0302

4. 母公司利润表

母公司利润表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	年末发生额	上年发生额
一、营业收入	44,941,092.32	116,430,093.73

减：营业成本	44,933,497.80	116,364,574.99
税金及附加	5,000.00	7,000.00
销售费用		
管理费用	7,978,827.38	6,564,849.04
财务费用	2,304,025.29	2,809,203.91
资产减值损失	1,435,942.22	-263,351.72
加：公允价值变动收益		
投资收益	192,676,110.51	-14,781,138.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”填列）		
其他收益		
二、营业利润	180,959,910.15	-23,833,321.38
加：营业外收入	2,072.00	
减：营业外支出	500,733.15	
三、利润总额	180,461,249.00	-23,833,321.38
减：所得税费用		
四、净利润	180,461,249.00	-23,833,321.38
其中：归属于母公司所有者的净利润	180,461,249.00	-23,833,321.38
少数股东损益		
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	180,461,249.00	-23,833,321.38
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）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		
（二）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	180,461,249.00	-23,833,321.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	180,461,249.00	-23,833,321.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

5. 合并现金流量表

合并现金流量表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年度

单位：

元

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	429,040,904.94	417,427,987.28
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	15,612,011.07	13,161,822.80
经营活动现金流入小计	444,652,916.01	430,589,810.08
购买商品、接受劳务支付的现金	252,443,584.25	243,046,060.23
支付给职工以及为职工支付的现金	38,615,621.60	37,991,156.84
支付的各项税费	39,942,892.84	36,855,316.81
支付其他与经营活动有关的现金	69,247,850.86	15,527,889.36
经营活动现金流出小计	400,249,949.55	333,420,423.24
经营活动产生的现金流量净额	44,402,966.46	97,169,386.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		44,126.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		44,126.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,953,289.72	3,297,519.21
投资支付的现金	200,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	
支付其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	
投资活动现金流出小计	223,953,289.72	103,297,519.21
投资活动产生的现金流量净额	-223,953,289.72	-103,253,393.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	92,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		618,697.23
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	92,618,697.23
偿还债务支付的现金	92,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,931,086.23	16,503,766.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	111,931,086.23	156,503,766.78
筹资活动产生的现金流量净额	-11,931,086.23	-63,885,069.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-191,481,409.49	-69,969,075.71
加：年初现金及现金等价物余额	824,188,988.06	894,158,063.77
六、期末现金及现金等价物余额	632,707,578.57	824,188,988.06

7. 合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	2017 年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其 他 权 益 工 具	资本公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	263,758,491.00		24,059,607.52				51,035,349.28	445,627,400.01	784,480,847.81	481,600,970.21	1,266,081,818.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	263,758,491.00		24,059,607.52				51,035,349.28	445,627,400.01	784,480,847.81	481,600,970.21	1,266,081,818.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,189,736.99	- 15,786,801.89	2,402,935.10	-165,539,479.60	-163,136,544.50
（一）综合收益总额					-			7,678,104.92	7,678,104.92	34,826,309.73	42,504,414.65
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配							18,189,736.99	23,464,906.81	5,275,169.82	-200,365,789.33	-205,640,959.15
1.提取盈余公积							18,189,736.99	18,189,736.99			
2.对所有者（或股东）的分配								-	-	-200,365,789.33	-205,640,959.15
3.其他											
(四) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(五) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	263,758,491.00		24,059,607.52				69,225,086.27	429,840,598.12	786,883,782.91	316,061,490.61	1,102,945,273.52

8、母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	2017 年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	263,758,491.00		24,059,607.52				51,035,349.28	152,119,093.08	490,972,540.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	263,758,491.00	-	24,059,607.52				51,035,349.28	152,119,093.08	490,972,540.88
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							18,189,736.99	156,996,342.19	175,186,079.18
（一）综合收益总额								180,461,249.00	180,461,249.00
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							18,189,736.99	-23,464,906.81	-5,275,169.82
1.提取盈余公积							18,189,736.99	-18,189,736.99	-
2.对所有者（或股东）的分配								-5,275,169.82	-5,275,169.82
3.其他									

(四) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(五) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期期末余额	263,758,491.00		24,059,607.52				69,225,086.27	309,115,435.27	666,158,620.06

(二) 2017 年度与更正事项相关的财务报表附注 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

第十一节 财务报告七、合并财务报表项目注释

1、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,542,506.49	99.74	284,423.60	44.24
1 至 2 年	5,610.00	0.03	5,000.00	0.78
3 年以上	40,000.00	0.23	353,525.84	54.98
合计	17,588,116.49	100.00	642,949.44	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例(%)
四川省大川高新生物技术开发有限公司	12,000,000.00	68.23
西藏远征包装有限公司	1,598,282.04	9.09
南京亿碳科技有限公司	1,280,000.00	7.28
山东海知环境科技有限公司	963,000.00	5.48
天津华迈燃气装备股份有限公司	474,780.00	2.70
合计	16,316,062.04	92.77

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,495,725.93	100.00%	6,510,288.54	6.35%	95,985,437.39	1,690,171.83	100.00%	1,456,078.74	86.15%	234,093.09

合计	102,495,725.93	100.00%	6,510,288.54	6.35%	95,985,437.39	1,690,171.83	100.00%	1,456,078.74	86.15%	234,093.09
----	----------------	---------	--------------	-------	---------------	--------------	---------	--------------	--------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	100,958,355.16	5,047,917.77	5.00%
4 至 5 年	150,000.00	75,000.00	50.00%
5 年以上	1,387,370.77	1,387,370.77	100.00%
合计	102,495,725.93	6,510,288.54	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,054,209.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,700,000.00	906,471.06
保证金	26,000,000.00	
借款	47,338,321.44	783,700.77
其他	457,404.49	
合计	102,495,725.93	1,690,171.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余额
西藏天易隆兴投资有限公司	借款	28,722,418.50	1年以内	28.02%	1,436,120.93
四川省大川高新生物技术开发有限公司	往来款	28,000,000.00	1 年以内	27.32%	1,400,000.00
西藏远征包装有限公司	借款	18,000,000.00	1年以内	17.56%	900,000.00
东莞市银河信息资讯有限公司	保证金	21,000,000.00	1 年以内	20.49%	1,050,000.00
黑龙江省博华盛源商贸有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.88%	250,000.00
合计	-	101,222,418.50	--	98.76%	5,536,120.93

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,557,737.28	320,196.36	340,756.22	30,668.06
合计	3,557,737.28	320,196.36	340,756.22	30,668.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		320,196.36		30,668.06

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	28,722,418.50	
保证金	4,012,000.00	4,076,773.72
往来款	9,739,531.09	2,095,050.14
其他	4,264,055.25	2,056,722.24
合计	46,738,004.84	8,228,546.10

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	445,627,400.01	450,841,071.64
调整后期初未分配利润	445,627,400.01	450,841,071.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,678,104.92	7,974,252.92
减：提取法定盈余公积	18,189,736.99	
应付普通股股利	5,275,169.82	13,187,924.55
期末未分配利润	429,840,598.12	445,627,400.01

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,008,180.07	-250,763.99

合计	5,008,180.07	-250,763.99
----	--------------	-------------

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,225,230.33	6,429,421.81
递延所得税费用	-289,528.30	1,618.20
合计	6,935,702.03	6,431,040.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,440,116.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,449,610.50
调整以前期间所得税的影响	736.72
非应税收入的影响	1,286,434.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,228.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,946.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,153,638.13
所得税费用	6,935,702.03

75、现金流量表项目

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,504,414.65	39,790,500.43
加：资产减值准备	5,008,180.07	-250,763.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		

	21,165,950.72	26,014,400.69
无形资产摊销	186,598.11	144,292.32
长期待摊费用摊销		30,666.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-44,126.21
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	733.15	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,329,006.67	3,329,864.44
投资损失（收益以“—”号填列）	14,273,886.74	14,781,138.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-289,528.30	1,618.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,737,798.48	6,050,947.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,721,807.91	9,373,704.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	32,683,331.04	-2,052,856.74
经营活动产生的现金流量净额	44,402,966.46	97,169,386.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	632,707,578.57	824,188,988.06
减：现金的期初余额	824,188,988.06	894,158,063.77
现金及现金等价物净增加额	-191,481,409.49	-69,969,075.71

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏拉萨啤酒有限公司	50.00%	34,828,432.81	200,000,000.00	312,378,357.52

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏拉萨啤酒有限公司	916,299,744.13	148,960,696.08	1,065,260,440.21	440,503,725.17		440,503,725.17	819,206,398.90	164,266,124.00	983,472,522.90	28,372,673.47		28,372,673.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏拉萨啤酒有限公司	361,544,366.18	69,656,865.61	69,656,865.61	-78,003,836.98	356,311,831.57	63,634,255.54	63,634,255.54	114,141,928.32

十七、母公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	29,341,829.23	100.00%	1,982,927.20	6.76%	27,358,902.03	546,984.99	100.00%	546,984.99	100.00%	
合计	29,341,829.23	100.00%	1,982,927.20	6.76%	27,358,902.03	546,984.99	100.00%	546,984.99	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	28,798,844.24	1,439,942.21	5.00%
1 年以内小计	28,798,844.24	1,439,942.21	
5 年以上	542,984.99	542,984.99	100.00%
合计	29,341,829.23	1,982,927.20	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	29,178,321.44	404,084.99
往来款	163,507.79	142,900.00
合计	29,341,829.23	546,984.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏天易隆兴投资有限公司	借款	28,722,418.50	1年以内	97.89%	1,436,120.93
陈红兵	借款	207,902.94	5 年以上	0.71%	207,902.94
游洪伟	借款	160,000.00	5 年以上	0.55%	160,000.00
李华英	借款	14,150.00	5 年以上	0.05%	14,150.00
刘琪	借款	12,080.05	5 年以上	0.04%	12,080.05
合计	--	29,116,551.49	-	99.23%	1,830,253.92

十八、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.98%	0.0291	0.0291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.0284	0.0284

二、2018 年半年度

(一) 2018 年半年度更正后的财务报表 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	443,505,088.44	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		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	18,754,610.22	17,588,116.49
其他应收款	323,483,511.31	95,985,437.39
应收利息		
应收股利		
存货	30,596,983.38	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	906,781.50	668,817.09
流动资产合计	817,246,974.85	771,868,679.87
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	582,238,774.16	574,687,120.38
投资性房地产		
固定资产	132,921,166.68	141,074,619.52
在建工程	7,665,481.82	2,393,037.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,362,387.39	5,460,937.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	194,196.36	320,196.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	728,382,006.41	723,935,911.47
资产总计	1,545,628,981.26	1,495,804,591.34

流动负债：		
短期借款	17,000,000.00	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	67,144,360.48	40,115,149.97
预收款项	9,155,058.90	
应付职工薪酬	1,932,015.21	2,548,646.89
应交税费	8,327,525.12	7,936,551.21
其他应付款	337,304,558.58	46,738,004.84
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	441,230,164.01	387,770,276.41
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	28,429,300.00	
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	33,518,341.41	5,089,041.41
负债合计	474,748,505.42	392,859,317.82
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	384,095,582.05	429,840,598.12
归属于母公司股东权益合计	741,138,766.84	786,883,782.91
少数股东权益	329,741,709.00	316,061,490.61
股东权益合计	1,070,880,475.84	1,102,945,273.52

负债和或股东权益总计	1, 545, 628, 981. 26	1, 495, 804, 591. 34
------------	----------------------	----------------------

2. 母公司资产负债表

母公司资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90, 218. 89	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		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	383, 710. 00	270, 657. 05
其他应收款	278, 818, 302. 45	27, 358, 902. 03
应收利息		
应收股利	200, 000, 000. 00	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	373, 685. 21	313, 510. 48
流动资产合计	479, 665, 916. 55	228, 214, 394. 38
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	803, 497, 621. 66	795, 945, 967. 88
投资性房地产		
固定资产	95, 286. 59	93, 828. 17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	167, 862. 68	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	803, 760, 770. 93	796, 234, 062. 89

资产总计	1, 283, 426, 687. 48	1, 024, 448, 457. 27
流动负债:		
短期借款	17, 000, 000. 00	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	39, 527, 578. 54	2, 527, 578. 54
预收款项		
应付职工薪酬	1, 931, 560. 21	1, 813, 026. 04
应交税费	3, 360, 209. 46	3, 369, 357. 85
其他应付款	580, 668, 310. 01	245, 424, 699. 20
应付利息		65277. 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	642, 488, 514. 61	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	28, 429, 300. 00	
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	33, 518, 341. 41	5, 089, 041. 41
负债合计	676, 006, 856. 02	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	250, 376, 646. 67	309, 115, 435. 27

归属于母公司股东权益合计	607,419,831.46	666,158,620.06
少数股东权益		
股东权益合计	607,419,831.46	666,158,620.06
负债和或股东权益总计	1,283,426,687.48	1,024,448,457.27

3. 合并利润表

合并利润表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018年1-6月

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	169,464,004.97	177,490,893.84
减：营业成本	124,861,771.02	127,542,563.86
税金及附加	1,386,904.52	1,630,078.23
销售费用	5,968,174.94	5,693,986.77
管理费用	13,692,227.18	10,114,942.20
研发费用		
财务费用	11,202,385.86	-945,484.41
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失	13,228,879.07	
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	25,959.79	-5,949,578.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,959.79	-5,949,578.84
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）	-850,377.83	27,505,228.35
加：营业外收入		722,901.11
减：营业外支出	28,429,300.00	598,408.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,279,677.83	27,629,720.96
减：所得税费用	2,785,119.85	3,405,404.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,064,797.68	24,224,316.72
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-32,064,797.68	24,224,316.72
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）	-45,745,016.07	7,011,109.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	13,680,218.39	17,213,207.24
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	-32,064,797.68	24,224,316.72
归属于母公司股东的综合收益总额	-45,745,016.07	7,011,109.48
归属于少数股东的综合收益总额	13,680,218.39	17,213,207.24
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1734	0.0266
(二) 稀释每股收益	-0.1734	0.0266

4. 母公司利润表

母公司利润表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018年1-6月

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		44,941,092.32
减：营业成本		44,933,497.80
税金及附加		
销售费用		
管理费用	4,975,554.77	2,921,494.07
研发费用		
财务费用	12,131,014.54	1,120,528.86
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失	13,228,879.07	
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	25,959.79	-5,949,578.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,959.79	-5,949,578.84
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）	-30,309,488.59	-9,984,007.25
加：营业外收入		
减：营业外支出	28,429,300.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-58,738,788.59	-9,984,007.25
减：所得税费用		-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,738,788.59	-9,984,007.25

(一) 按经营持续性分类:		
1. 持续经营净利润 (净亏损以 “-” 号填列)	-58,738,788.59	-9,984,007.25
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)		
2. 少数股东损益 (净亏损以 “-” 号填列)		
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	-58,738,788.59	-9,984,007.25
归属于母公司股东的综合收益总额	-58,738,788.59	-9,984,007.25
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

7. 合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	2018年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		431,686,219.05	316,470,990.61	1,105,200,394.45
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,845,620.93	-409,500.00	-2,255,120.93
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		429,840,598.12	316,061,490.61	1,102,945,273.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-45,745,016.07	13,680,218.39	-32,064,797.68
（一）综合收益总额											-45,745,016.07	13,680,218.39	-32,064,797.68
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		384,095,582.05	329,741,709.00	1,070,880,475.84



8. 母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年 1-6 月

单位：元

项目	2018年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	310,551,556.20	667,594,740.99
加：会计政策变更											
前期差错更正										-1,436,120.93	-1,436,120.93
其他											
二、本年期初余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	309,115,435.27	666,158,620.06
三、本期增减变动金额（减少以“ ”号填列）										-58,738,788.59	-58,738,788.59
（一）综合收益总额										-58,738,788.59	-58,738,788.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

P

A

(四) 所有者权益内部											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	250,376,646.67	607,419,831.46

(二) 2018 年半年度与更正事项相关的财务报表附注 ((粗体字项目为本次差错更正受影响数据))

第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,754,610.22	100.00%	17,542,506.49	99.74%
1 至 2 年			5,610.00	0.03%
3 年以上			40,000.00	0.23%
合计	18,754,610.22	--	17,588,116.49	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款总额比率
四川省大川高新生物技术开发有限公司	12,000,000.00	63.98%
西藏远征包装有限公司	1,991,480.88	10.62%
四川弘康科技有限公司	1,360,000.00	7.25%
南京亿碳科技有限公司	960,000.00	5.12%
郭柏序	166,816.00	0.89%
合计	16,478,296.88	87.86%

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末末余额					期初余				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	341,822,678.92	100.00%	18,339,167.61	5.37%	323,483,511.31	102,495,725.93	100.00%	6,510,288.54	6.35%	95,985,437.39
合计	341,822,678.92	100.00%	18,339,167.61	5.37%	323,483,511.31	102,495,725.93	100.00%	6,510,288.54	6.35%	95,985,437.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	340,285,308.15	16,876,796.84	5.00%
4 至 5 年	150,000.00	75,000.00	50.00%
5 年以上	1,387,370.77	1,387,370.77	100.00%
合计	341,822,678.92	18,339,167.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,828,879.07 元；本期收回或转回坏账准备金 0 元

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,650,000.00	28,700,000.00

保证金	22,237,880.75	26,000,000.00
借款及票据有关的款项	312,401,454.21	47,338,321.44
其他	533,343.96	457,404.49
合计	341,822,678.92	102,495,725.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
西藏天易隆兴投资有限公司	借款及票据有 限事项	293,300,000.00	1 年以内	85.80%	14,665,000.00
西藏远征包装有限公司	往来款	18,000,000.00	1 年以内	5.27%	900,000.00
	保证金	21,000,000.00	1 年以内	6.14%	1,050,000.00
北京国昊天瑞商贸有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	1.46%	250,000.00
东莞市银河信息资讯 有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	0.15%	500,000.00
陈红兵	保证金	207,902.94	2-3 年	0.06%	207,902.94
合计	--	338,007,902.94		98.88%	17,572,902.94

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,157,737.33	194,196.36	3,557,737.28	320,196.36
合计	2,157,737.33	194,196.36	3,557,737.28	320,196.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		194,196.36		320,196.36

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,000,000.00	
合计	37,000,000.00	

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	267,400,000.00	28,722,418.50
保证金及押金	4,012,000.00	4,012,000.00
往来款	65,892,558.58	9,739,531.09
其他		4,264,055.25
合计	337,304,558.58	46,738,004.84

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	28,429,300.00		
合计	28,429,300.00		--

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	13,228,879.07	
合计	13,228,879.07	

72、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
或有负债计提的利息	28,429,300.00		28,429,300.00
对外捐赠		548,408.50	
其他		50,000.00	
合计	28,429,300.00	598,408.50	

第十节、九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏拉萨啤酒有限公司	50.00%	13680218.39		326,058,575.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏拉萨啤酒有限公司	753,868,139.35	145,831,816.44	899,699,957.79	247,582,805.98		247,582,805.98	916,299,744.13	148,960,696.08	1,065,260,440.21	440,503,725.17		440,503,725.17

十七、母公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提	
按信用风险特	294,030,108.73	100.00%	15,211,806.28	5.17%	278,818,302.45	29,341,829.23	100.00%	1,982,927.20	6.76%	27,358,902.03
合计	294,030,108.73	100.00%	15,211,806.28	5.17%	278,818,302.45	29,341,829.23	100.00%	1,982,927.20	6.76%	27,358,902.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	293,487,123.74	14,668,821.29	5.00%
5 年以上	542,984.99	542,984.99	100.00%
合计	294,030,108.73	15,211,806.28	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及与票据相关款项	293,813,536.35	29,178,321.44
其他及往来款	216,572.38	163,507.79
合计	294,030,108.73	29,341,829.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏天易隆兴投资有限公司	借款及与票据相关款项	293,300,000.00	1年以内	99.75%	14,665,000.00
陈红兵	借款	207,902.94	5 年以上	0.07%	207,902.94
游宏伟	借款	160,000.00	5 年以上	0.05%	160,000.00
王平	借款	91,799.00	1 年以内	0.03%	
李华英	借款	14,150.00	5 年以上	0.00%	14,150.00
合计	--	293,773,851.94	--	99.91%	15,047,052.94

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-39,529,300.00	
合计	-39,529,300.00	

2. 净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.99%	-0.1734	-0.1734
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.81%	-0.0236	-0.0236

三、2018 年年度

(一) 2018 年年度更正后的财务报表 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	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	2,779,194.60	
其中：应收票据		
应收账款	2,779,194.60	
预付款项	2,695,789.34	17,588,116.49
其他应收款	186,081,487.72	95,985,437.39
应收利息		
应收股利		
存货	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	478,507.27	668,817.09
流动资产合计	546,672,002.78	771,868,679.87
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	538,360,651.80	574,687,120.38
投资性房地产		
固定资产	134,433,894.69	141,074,619.52
在建工程		2,393,037.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	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	895,180.07	320,196.36
其他非流动资产		

非流动资产合计	678,951,771.21	723,935,911.47
资产总计	1,225,623,773.99	1,495,804,591.34
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	20,212,616.82	40,115,149.97
预收款项	12,748,937.39	
应付职工薪酬	2,177,041.95	2,548,646.89
应交税费	6,300,360.45	7,936,551.21
其他应付款	426,570,046.20	46,738,004.84
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	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	515,649,603.14	392,859,317.82
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	9,714,036.56	429,840,598.12
归属于母公司股东权益合计	366,757,221.35	786,883,782.91

P

A

少数股东权益	343,216,949.50	316,061,490.61
股东权益合计	709,974,170.85	1,102,945,273.52
负债和或股东权益总计	1,225,623,773.99	1,495,804,591.34

2. 母公司资产负债表

母公司资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	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		
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	61,202,970.70	27,358,902.03
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	228,214,394.38
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	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	1,024,448,457.27
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	2527578.54
预收款项		
应付职工薪酬	2,112,960.75	1813026.04
应交税费	3,480,559.43	3369357.85
其他应付款	548,680,064.28	245,424,699.20
应付利息		65277.78
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	309,115,435.27
归属于母公司股东权益合计	219,672,017.90	666,158,620.06
少数股东权益		

股东权益合计	219,672,017.90	666,158,620.06
负债和或股东权益总计	822,014,389.13	1,024,448,457.27

3. 合并利润表

合并利润表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年度

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
	合并	合并
一、营业收入	323,117,085.53	361,551,960.70
减：营业成本	237,967,567.49	255,272,738.73
税金及附加	2,916,072.63	3,456,871.27
销售费用	11,625,998.79	13,248,846.57
管理费用	31,644,405.47	24,717,517.63
研发费用		
财务费用	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	306,279,841.25	5,008,180.07
加：其他收益	136,549.44	146,613.58
投资收益（损失以“－”号填列）	-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）	-342,821,609.11	49,776,286.33
加：营业外收入	63,349.18	262,972.00
减：营业外支出	42,185,257.83	599,141.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-384,943,517.76	49,440,116.68
减：所得税费用	5,390,000.00	6,935,702.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-390,333,517.76	42,504,414.65
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-390,333,517.76	42,504,414.65
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）	-417,488,976.65	7,678,104.92

2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	27, 155, 458. 89	34, 826, 309. 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	-390, 333, 517. 76	42, 504, 414. 65
归属于母公司股东的综合收益总额	-417, 488, 976. 65	7, 678, 104. 92
归属于少数股东的综合收益总额	27, 155, 458. 89	34, 826, 309. 73
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-1. 5828	0. 0291
（二）稀释每股收益	-1. 5828	0. 0291

4. 母公司利润表

母公司利润表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年度

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		44, 941, 092. 32
减：营业成本		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	53, 637. 14
利息收入	8, 583. 67	
资产减值损失	300, 137, 191. 00	1, 435, 942. 22
加：其他收益		-
投资收益（损失以“－”号填列）	-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）	-401,664,104.05	180,959,910.15
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）	-443,849,017.25	180,461,249.00
减：所得税费用		—
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-443,849,017.25	180,461,249.00
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-443,849,017.25	180,461,249.00
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）		
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		
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	-443,849,017.25	180,461,249.00
归属于母公司股东的综合收益总额	-443,849,017.25	180,461,249.00
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5. 合并现金流量表

合并现金流量表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年度

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	385,827,669.98	429,040,904.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	373,771,301.05	15,612,011.07
经营活动现金流入小计	759,598,971.03	444,652,916.01
购买商品、接受劳务支付的现金	211,217,704.94	252,443,584.25
支付给职工以及为职工支付的现金	41,768,458.98	38,615,621.60
支付的各项税费	34,661,984.61	39,942,892.84
支付其他与经营活动有关的现金	362,995,139.72	69,247,850.86
经营活动现金流出小计	650,643,288.25	400,249,949.55
经营活动产生的现金流量净额	108,955,682.78	44,402,966.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,287,985.85	5,953,289.72
投资支付的现金	7,525,693.99	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	95,000,000.00	18,000,000.00
投资活动现金流出小计	113,813,679.84	223,953,289.72
投资活动产生的现金流量净额	-113,813,679.84	-223,953,289.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	245,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	245,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,229,696.53	19,931,086.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	190,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	244,200,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计	538,429,696.53	111,931,086.23
筹资活动产生的现金流量净额	-293,429,696.53	-11,931,086.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

P

A

五、现金及现金等价物净增加额	-298,287,693.59	-191,481,409.49
加：期初现金及现金等价物余额	632,707,578.57	824,188,988.06
六、期末现金及现金等价物余额	334,419,884.98	632,707,578.57

7. 合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年度

单位：元

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		431,686,219.05	316,470,990.61	1,105,200,394.45
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,845,620.93	-409,500.00	-2,255,120.93
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27		429,840,598.12	316,061,490.61	1,102,945,273.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-417,488,976.65	27,155,458.89	-390,333,517.76
（一）综合收益总额											-417,488,976.65	27,155,458.89	-390,333,517.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													



西藏发展
TIBET DEVELOPMENT

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-2,637,584.91			-2,637,584.91
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,637,584.91			-2,637,584.91
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	9,714,036.56	343,216,949.50		709,974,170.85

合并所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	2017 年度										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	263,758,491.00		24,059,607.52				51,035,349.28	445,627,400.01	784,480,847.81	481,600,970.21	1,266,081,818.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	263,758,491.00		24,059,607.52				51,035,349.28	445,627,400.01	784,480,847.81	481,600,970.21	1,266,081,818.02
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							18,189,736.99	-15,786,801.89	2,402,935.10	-165,539,479.60	-163,136,544.50
（一）综合收益总额								7,678,104.92	7,678,104.92	34,826,309.73	42,504,414.65
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配							18,189,736.99	-23,464,906.81	-5,275,169.82	-200,365,789.33	-205,640,959.15

1.提取盈余公积							18,189,736.99	-18,189,736.99			
2.对所有者（或股东）的分配								-,275,169.82	-,275,169.82	- 200,365,789.33	-205,640,959.15
3.其他											
（四）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本期期末余额	263,758,491.00		24,059,607.52				69,225,086.27	429,840,598.12	786,883,782.91	316,061,490.61	1,102,945,273.52

8. 母公司权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2018 年度

单位：元

项目	2018年度										
	股本	其他权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	310,551,556.20	667,594,740.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	263,758,491.00				24,059,607.52				69,225,086.27	309,115,435.27	666,158,620.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											
（一）综合收益总额										-443,849,017.25	-443,849,017.25
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	263,758,491.00				24,059,607.52			69,225,086.27	-137,371,166.89	219,672,017.90	

母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏发展股份有限公司

2017 年度

单位：元

项 目	2017 年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	263,758,491.00	-	24,059,607.52	-	-	-	51,035,349.28	152,119,093.08	490,972,540.88
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	263,758,491.00	-	24,059,607.52	-	-	-	51,035,349.28	152,119,093.08	490,972,540.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	18,189,736.99	156,996,342.19	175,186,079.18
（一）综合收益总额					-			180,461,249.00	180,461,249.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-

3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	18,189,736.99	-23,464,906.81	-5,275,169.82
1.提取盈余公积							18,189,736.99	-18,189,736.99	-
2.对所有者（或股东）的分配								-5,275,169.82	-5,275,169.82
3.其他									-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	263,758,491.00	-	24,059,607.52	-	-	-	69,225,086.27	309,115,435.27	666,158,620.06

(二) 2018 年度与更正事项相关的财务报表附注

第十一节 财务报告七、合并财务报表项目注释

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	658,698.45	24.43%	17,542,506.49	99.87%
1 至 2 年	1,991,480.89	73.87%	5,610.00	0.02%
2 至 3 年	5,610.00	0.21%	40,000.00	0.11%
3 年以上	40,000.00	1.49%		
合计	2,695,789.34	--	17,588,116.49	--

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	186,081,487.72	95,985,437.39
合计	186,081,487.72	95,985,437.39

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期 末					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	301,565,468.91	60.47%	301,565,468.91	100.00%	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,159,875.20	39.53%	11,078,387.48	5.62%	186,081,487.72	102,495,725.93	100%	6,510,288.54	6.35%	95,985,437.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	498,725,344.11	100.00%	312,643,856.39	62.69%	186,081,487.72	102,495,725.93	100%	6,510,288.54	6.35%	95,985,437.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	128,067,374.38	6,403,368.72	5.00%
1 年以内小计	128,067,374.38	6,403,368.72	
1 至 2 年	39,220,598.86	3,137,647.90	8.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上	1,537,370.87	1,537,370.87	100.00%
合计	168,825,344.11	11,078,387.49	

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
西藏天易隆兴投资有限公司	28,334,531.09		1-2 年		对应单位存在其他应付款
合计	28,334,531.09				

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **306,133,567.85** 元，本期无收回或转回坏账准备。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	72,892,995.83	54,710,000.00
与借款及票据有关的款项	329,900,000.00	46,722,418.50
其他	95,932,348.28	1,063,307.43
合计	498,725,344.11	102,495,725.93

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都仕远置商贸有限公司	与借款及票据有关的款项	259,200,000.00	1 年以内	51.97%	259,200,000.00
深圳市金脉青枫投资管理有限公司	其他	95,000,000.00	1 年以内	19.05%	4,750,000.00
西藏远征包装有限公司	往来款	41,000,000.00	2 年以内	8.22%	3,220,000.00
西藏天易隆兴投资有限公司	与借款及票据有关的款项	35,700,000.00	1-2 年	7.16%	
四川永成实业发展有限公司	与借款及票据有关的款项	35,000,000.00	1 年以内	7.02%	35,000,000.00
合计	—	465,900,000.00	—	93.42%	302,170,000.00

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,946,445.22	895,180.07	3,557,737.28	320,196.36
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	9,946,445.22	895,180.07	3,557,737.28	320,196.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产		895,180.07		320,196.36
递延所得税负债				

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		65,277.78
应付股利	366,645.72	190,366,645.72
其他应付款	426,570,046.20	46,738,004.84
合计	426,936,691.92	237,169,928.34

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与借款及票据有关的款项	367,563,176.93	28,722,418.50
往来款	52,343,478.12	9,739,531.09
保证金	4,512,002.00	4,012,000.00
其他	2,151,389.15	4,264,055.25
合计	426,570,046.20	46,738,004.84

41、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	42,184,913.20		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	42,184,913.20		--

项目	年末余额			年初余额	备注
	本金	利息及相关费用	合计		
浙江至中实业有限公司	25,122,712.00	414,747.57	25,537,459.57		详见或有事项所述
重庆海尔小贷有限公司	10,146,297.96	1,314,022.34	11,460,320.30		
深圳瞬赐商业保理有限公司	5,000,000.00	187,133.33	5,187,133.33		
合计	40,269,009.96	1,915,903.24	42,184,913.20		

51、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	429,840,598.12	445,627,400.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	429,840,598.12	445,627,400.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-417,488,976.65	7,678,104.92
减：提取法定盈余公积		18,189,736.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,637,584.91	5,275,169.82
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,714,036.56	429,840,598.12

57、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	42,848,528.29	2,329,006.67
减：利息收入	11,132,033.46	6,444,138.82
手续费支出	72,701.05	59,379.10
合计	31,789,195.88	-4,055,753.05

58、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	306,279,841.25	5,008,180.07
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	306,279,841.25	5,008,180.07

65、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,964,983.71	7,225,230.33
递延所得税费用	-574,983.71	-289,528.30
合计	5,390,000.00	6,935,702.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-384,943,517.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-57,741,527.66
子公司适用不同税率的影响	-3,009,957.91
调整以前期间所得税的影响	158.27
非应税收入的影响	6,577,824.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,693,019.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,870,483.58
所得税费用	5,390,000.00

67、现金流量表项目

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款及其他	95,000,000.00	18,000,000.00
合计	95,000,000.00	18,000,000.00

68、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-390,333,517.76	42,504,414.65
加：资产减值准备	306,279,841.25	5,008,180.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,372,341.04	21,165,950.72
无形资产摊销	198,893.06	186,598.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0	733.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	42,848,528.29	2,329,006.67
投资损失（收益以“－”号填列）	43,852,162.57	14,273,886.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-574,983.71	-289,528.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,735,988.84	-2,737,798.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,682,655.20	-70,721,807.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,893,774.00	32,683,331.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	108,955,682.78	44,402,966.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	334,419,884.98	632,707,578.57
减：现金的期初余额	632,707,578.57	824,188,988.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-298,287,693.59	-191,481,409.49

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏拉萨啤酒有限公司	50.00%	27,161,823.11		339,540,180.63

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额
----	------	------

司名 称	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
西藏拉 萨啤酒 有限公司	613,684, 305.77	140,325, 097.84	754,009, 403.61	74,929,0 42.36		74,929,0 42.36	916,299, 744.13	148,960, 696.08	1,065,26 0,440.21	440,503, 725.17		440,503, 725.17

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
西藏拉萨啤 酒有限公司	323,117,085.53	54,323,646.21	54,323,646.21	49,222,131.23	361,544,366.1 8	69,656,865.61	69,656,865.61	-78,003,836.98

十七、母公司财务报表主要项目注释

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		200,000,000.00
其他应收款	61,202,970.70	27,358,902.03
合计	61,202,970.70	227,358,902.03

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	301,565,468.91		301,565,468.91		0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,757,619.99	100.00%	554,649.29	0.90%	61,202,970.70	29,341.90	100.00%	1,982,927.20	6.76%	27,358,902.03

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	363,323,088.90	100.00%	302,120,118.20	0.90%	61,202,970.70	29.3	100.00%	1,982,927.20	6.76%	27,358,902.0

单位：元

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	61,025,631.62			28,722,418.50		
合计	61,025,631.62			28,722,418.50		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 300,137,191.00 元；本期无收回或转回坏账准备。

十八、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	136,549.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,886,792.45	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,121,908.65	除上述各项之外的其他营业外收入和支出，其中包括涉及附注十四、2 或有事项涉及的对外担保开具应付商业承兑汇票（三洲特管）、至中实业及海尔小贷共同借款按照判决或诉状计算的利息及其他费用 42,121,908.65 元。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	187,802.20	
少数股东权益影响额	949,444.44	
合计	-41,235,813.4	--

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-72.38%	-1.5828	-1.5828
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.23%	-1.4265	-1.4265