

证券代码：000752

证券简称：*ST 西发

公告编号：2024-065

西藏发展股份有限公司 2024 年第一季度报告

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

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第一季度报告是否经审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更 会计差错更正 同一控制下企业合并 其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	89,677,463.76	90,313,222.40	90,313,222.40	-0.70%
归属于上市公司股东的 净利润(元)	777,863.33	-6,827,512.15	-28,440,012.15	102.74%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润(元)	959,299.44	2,215,133.73	-19,397,366.27	104.95%
经营活动产生的现金 流量净额(元)	13,005,591.60	7,723,897.98	7,723,897.98	68.38%
基本每股收益(元/ 股)	0.003	-0.03	-0.11	102.73%
稀释每股收益(元/ 股)	0.003	-0.03	-0.11	102.73%
加权平均净资产收益 率(%)	0.69%	-19.97%	不适用	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	928,697,372.00	926,558,573.00	926,558,573.00	0.23%
归属于上市公司股东 的所有者权益(元)	112,391,023.16	111,613,159.83	111,613,159.83	0.70%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况:

公司 2023 年 8 月收到中国证券监督管理委员会西藏监管局(以下简称“西藏证监局”)下发的《关于对西藏发展股份有限公司采取责令改正措施的决定》。公司对此高度重视,立即展开自查工作,并对子公司应付股利会计处理进行调整。目前相关分红案件仍在诉讼过程中,法院尚未作出生效判决,公司基于谨慎性原则,先按照企业会计准则对拉萨啤酒前期应付股利进行账务调整,关于上述分红案件的具体结果应以司法判决为准。

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元

项目	本报告期金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	8,626.84	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-140,350.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,611.74	
减:所得税影响额	-9,561.27	
少数股东权益影响额(税后)	-48,337.52	

合计	-181,436.11	--
----	-------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表项目	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	同期比较差异	同期比较差异率	增减变化的主要原因
预付款项	5,445,890.41	3,933,531.64	1,512,358.77	38.45%	主要系预付货款同比增加所致
其他应收款	476,335.94	329,993.87	146,342.07	44.35%	主要系报告期新增员工备用金所致
其他非流动资产	4,161,360.00	1,940,000.00	2,221,360.00	114.50%	主要系报告期支付设备改造款增加所致
合同负债	-	3,129,333.37	-3,129,333.37	-100.00%	主要系报告期合同负债履约完成致同比减少所致
应付职工薪酬	1,505,830.86	5,622,551.00	-4,116,720.14	-73.22%	主要系报告期应付职工薪酬已支付致同比大幅下降所致
其他流动负债	-	85,165.54	-85,165.54	-100.00%	主要系上年度待转销项税额本期已结转，故报告期其他流动负债减少
利润表项目	2024 年 1 季度	2023 年 1 季度	同期比较差异	同期比较差异率	增减变化的主要原因
税金及附加	800,279.78	363,408.85	436,870.93	120.21%	系子公司拉啤去年同期收到设备更新发票进项税额增加，故去年同期缴纳的税金较少，故本报告期相比去年同期较高所致
管理费用	12,697,974.97	8,475,001.07	4,222,973.90	49.83%	主要系报告期支付员工年度奖金及管理人费用等增加所致

财务费用	-118,366.44	8,993,796.70	-9,112,163.14	-101.32%	主要原因系报告 期不再计提 汶锦案利息所 致
其他收益	8,626.84	166,749.03	-158,122.19	-94.83%	主要系报告期 收到政府补助 同比减少所致
投资收益	-2,095,412.48	-3,453,036.30	1,357,623.82	39.32%	主要系报告期 确认联营企业 投资收益亏损 同比减少所致
信用减值损失	-14,371.32	-47,901,360.97	47,886,989.65	99.97%	主要系本期应 收账款及其他 应收款坏账准 备计提同比下 降所致
营业外收入	23,980.53	69,618.84	-45,638.31	-65.55%	主要原因系报 告期废旧物资 处理同比减少 所致
利润总额	11,991,264.36	-41,130,653.54	53,121,917.90	129.15%	主要系报告期 公司不再计提 汶锦案利息， 故当期财务费 用大幅减少， 致报告期利润 总额大幅增加 所致
所得税费用	2,472,535.77	-2,094,313.77	4,566,849.54	218.06%	主要原因系去 年同期因金脉 青枫会计差错 更正调增信用 减值损失，故 调减递延所得 税费用致去年 同期所得税费 用为-209.43 万致报告期与 去年同期相比 增加较大
净利润	9,518,728.59	-39,036,339.77	48,555,068.36	124.38%	主要系报告期 公司不再计提 汶锦案利息， 致财务费用大 幅减少，致报 告期净利润大 幅增加所致
归属于母公司股东的净利润	777,863.33	-28,440,012.15	29,217,875.48	102.74%	主要系报告期 公司不再计提 汶锦案利息， 致财务费用大 幅减少，致报 告期净利润大 幅增加所致
现金流量表项目	2024 年 1 季度	2023 年 1 季度	同期比较差异	同期比较差异率	增减变化的 主要原因
收到其他与经营活动有关的现金	1,273,424.91	2,414,613.14	-1,141,188.23	-47.26%	主要原因系报 告期收到往来

					款项同比减少所致
支付的各项税费	6,391,789.40	2,073,216.11	4,318,573.29	208.30%	主要原因系去年同期收到设备更新发票致进项税额大幅增加，去年同期缴纳税金减少，故本报告期同比去年缴纳税金同比增加
经营活动产生的现金流量净额	13,005,591.60	7,723,897.98	5,281,693.62	68.38%	主要原因系报告期销量商品收到货款同比增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,399,996.28	18,672,318.70	-11,272,322.42	-60.37%	主要原因系报告期设备更新支出较去年同期减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	-100.00%	主要原因为报告期偿还涉诉债务同比减少所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		18,738	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
西藏盛邦控股有限公司	境内非国有法人	12.74%	33,613,192.00	0.00	不适用	0.00
西藏国有资本投资运营有限公司	国有法人	6.09%	16,072,257.00	0.00	不适用	0.00
黄建山	境内自然人	3.30%	8,703,000.00	0.00	不适用	0.00
西藏天易隆兴投资有限公司	境内非国有法人	2.96%	7,800,000.00	0.00	质押 冻结	7,800,000.00 7,800,000.00
胡伟	境内自然人	1.95%	5,131,000.00	0.00	不适用	0.00
汪新文	境内自然人	1.32%	3,475,500.00	0.00	不适用	0.00
郭明臻	境内自然人	1.09%	2,882,586.00	0.00	不适用	0.00
李馨	境内自然人	1.00%	2,630,300.00	0.00	不适用	0.00
刘选云	境内自然人	0.95%	2,516,900.00	0.00	不适用	0.00
张旭	境内自然人	0.95%	2,499,562.00	0.00	不适用	0.00
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
				股份种类	数量	
西藏盛邦控股有限公司	33,613,192.00			人民币普通股	33,613,192.00	
西藏国有资本投资运营有限公司	16,072,257.00			人民币普通股	16,072,257.00	
黄建山	8,703,000.00			人民币普通股	8,703,000.00	
西藏天易隆兴投资有限公司	7,800,000.00			人民币普通股	7,800,000.00	
胡伟	5,131,000.00			人民币普通股	5,131,000.00	

汪新文	3,475,500.00	人民币普通股	3,475,500.00
郭明臻	2,882,586.00	人民币普通股	2,882,586.00
李馨	2,630,300.00	人民币普通股	2,630,300.00
刘选云	2,516,900.00	人民币普通股	2,516,900.00
张旭	2,499,562.00	人民币普通股	2,499,562.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，西藏盛邦控股有限公司、西藏国有资本投资运营有限公司、西藏天易隆兴投资有限公司之间无关联关系，也不属于相关法规规定的一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系，未告知上市公司其存在一致行动人的情况。		
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1.（2023）藏 01 民初 19 号案件：西藏道合实业有限公司作为原告就其与西藏发展控股子公司拉萨啤酒工商登记纠纷事项向拉萨市城关区人民法院提起诉讼，并申请公司作为第三人参加诉讼。原告主要诉讼请求：1.判令拉萨啤酒向道合公司签发出资证明书；2.判令拉萨啤酒向其登记机关申请办理股东信息登记变更，即将 Carlsberg International A/S 持有拉萨啤酒的 50%股权变更至道合公司名下，本案定于 2024 年 5 月 14 日再次开庭审理，截止本公告日披露日，本案尚未判决。详细内容请见公司披露于巨潮资讯网《关于控股子公司西藏拉萨啤酒有限公司工商登记纠纷事项的进展公告》。

2.（2023）藏 01 民初 27 号案件：2023 年 10 月 13 日，公司收到拉萨中院受理案件通知书及举证通知书，公司作为原告就与被告嘉士伯公司、道合公司股权转让纠纷事项，向拉萨中院提起诉讼。法院裁定依法查封冻结嘉士伯公司持有拉萨啤酒 50%的股权，查封、冻结期限为一年。本案于 2024 年 4 月 11 日开庭，截止本报告披露日，本案尚未判决。详细情况请见公司于：2023 年 10 月 16 日、2023 年 12 月 29 日、2024 年 2 月 1 日、2024 年 2 月 20 日、2024 年 2 月 24 日、2024 年 3 月 29 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告（公告编号：2023-096、2023-131、2024-013、2024-018、2024-023、2024-036）。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：西藏发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	550,039,045.23	544,424,723.87
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,960.00	
应收款项融资		
预付款项	5,445,890.41	3,933,531.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	476,335.94	329,993.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	24,885,196.97	30,386,849.98
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	146,991.64	133,640.37
流动资产合计	581,009,420.19	579,208,739.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	187,726,115.23	189,821,527.71
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	132,895,580.98	127,094,361.54
在建工程	4,886,979.43	10,320,297.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,397,125.30	4,435,504.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	447,788.77	565,957.09
递延所得税资产	13,173,002.10	13,172,185.00
其他非流动资产	4,161,360.00	1,940,000.00
非流动资产合计	347,687,951.81	347,349,833.27
资产总计	928,697,372.00	926,558,573.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,855,544.29	19,152,257.56
预收款项	170,200.44	

合同负债		3,129,333.37
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,505,830.86	5,622,551.00
应交税费	8,628,974.30	6,337,241.71
其他应付款	313,680,693.47	311,894,623.77
其中：应付利息		
应付股利	856.39	856.39
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		85,165.54
流动负债合计	338,841,243.36	346,221,172.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	25,122,712.00	25,122,712.00
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	30,211,753.41	30,211,753.41
负债合计	369,052,996.77	376,432,926.36
所有者权益：		
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	213,840,428.27	213,840,428.27
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	-434,432,982.38	-435,210,845.71
归属于母公司所有者权益合计	112,391,023.16	111,613,159.83
少数股东权益	447,253,352.07	438,512,486.81
所有者权益合计	559,644,375.23	550,125,646.64
负债和所有者权益总计	928,697,372.00	926,558,573.00

法定代表人：罗希

主管会计工作负责人：唐逸

会计机构负责人：陈静

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	89,677,463.76	90,313,222.40
其中：营业收入	89,677,463.76	90,313,222.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	75,477,430.70	80,195,621.54
其中：营业成本	60,037,643.23	59,972,478.33
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	800,279.78	363,408.85
销售费用	2,059,899.16	2,390,936.59
管理费用	12,697,974.97	8,475,001.07
研发费用		
财务费用	-118,366.44	8,993,796.70
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	8,626.84	166,749.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,095,412.48	-3,453,036.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,095,412.48	-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）	-14,371.32	-47,901,360.97
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）	12,098,876.10	-41,070,047.38
加：营业外收入	23,980.53	69,618.84
减：营业外支出	131,592.27	130,225.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,991,264.36	-41,130,653.54
减：所得税费用	2,472,535.77	-2,094,313.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,518,728.59	-39,036,339.77
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	9,518,728.59	-39,036,339.77
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. 归属于母公司所有者的净利润	777,863.33	-28,440,012.15
2. 少数股东损益	8,740,865.26	-10,596,327.62
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
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		
5. 其他		
（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. 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. 其他		
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	9,518,728.59	-39,036,339.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	777,863.33	-28,440,012.15
归属于少数股东的综合收益总额	8,740,865.26	-10,596,327.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.003	-0.11
（二）稀释每股收益	0.003	-0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：罗希

主管会计工作负责人：唐逸

会计机构负责人：陈静

3、合并现金流量表

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	97,396,249.25	88,597,784.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,273,424.91	2,414,613.14
经营活动现金流入小计	98,669,674.16	91,012,398.10
购买商品、接受劳务支付的现金	55,278,977.68	59,195,895.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	15,356,862.67	14,483,885.86
支付的各项税费	6,391,789.40	2,073,216.11
支付其他与经营活动有关的现金	8,636,452.81	7,535,502.34
经营活动现金流出小计	85,664,082.56	83,288,500.12
经营活动产生的现金流量净额	13,005,591.60	7,723,897.98
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,399,996.28	18,672,318.70
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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		
投资活动现金流出小计	7,399,996.28	18,672,318.70
投资活动产生的现金流量净额	-7,399,996.28	-18,672,318.70
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00

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	5,605,595.32	-13,948,420.72
加：期初现金及现金等价物余额	544,409,358.43	89,377,583.79
六、期末现金及现金等价物余额	550,014,953.75	75,429,163.07

（二）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第一季度报告是否经过审计

是 否

公司第一季度报告未经审计。

西藏发展股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日