

西藏银河科技发展股份有限公司 2018 年财务决算报告

西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）2018 年度的财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年财务决算报告如下，请予审核：

一、主要经营情况

报告期内，公司 2018 年 12 月 31 日合并报表资产总额为 1,132,511,742.90 元，所有者权益合计为 624,500,887.33 元（其中：归属于母公司的股东权益为 374,122,687.83 元），2018 年度合并报表营业收入为 323,117,085.53 元、净利润为-383,061,922.21 元（其中：归属于母公司所有者的净利润为-411,969,131.10 元）。

公司实现营业收入 32,311.71 万元，同比下降 10.63%；主营业务成本 23,796.76 万元，同比下降 6.78%。

二、公司报告期主要会计数据和财务指标（单位：元）

项目	2018 年	2017 年	本年比上年 增减	2016 年
营业收入（元）	323,117,085.53	361,551,960.70	-10.63%	357,452,937.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	-411,969,131.10	9,523,725.85	-4,425.71%	7,974,252.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-366,225,398.60	9,344,901.46	-4,018.99%	7,780,087.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	108,955,682.78	26,402,966.46	312.66%	97,169,386.64
基本每股收益（元/股）	-1.5619	0.0361	-4,426.59%	0.0302
稀释每股收益（元/股）	-1.5619	0.0361	-4,426.59%	0.0302
加权平均净资产收益率	-70.69%	1.21%	-71.90%	1.01%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上 年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,132,511,742.90	1,498,059,712.27	-24.40%	1,401,078,354.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	374,122,687.83	788,729,403.84	-52.57%	784,480,847.81

项目	2018年	2017年		本年比上年增减 调整后	2016年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	323,117,085.53	361,551,960.70	361,551,960.70	-10.63%	357,452,937.34	357,452,937.34
归属于上市公司股东的净利润(元)	-411,969,131.10	9,523,725.85	9,523,725.85	-4,425.71%	7,974,252.92	7,974,252.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-366,225,398.60	9,344,901.46	9,344,901.46	-4,018.99%	7,780,087.64	7,780,087.64
经营活动产生的现金流量净额(元)	108,955,682.78	26,402,966.46	26,402,966.46	312.66%	97,169,386.64	97,169,386.64
基本每股收益(元/股)	-1.5619	0.0361	0.0361	-4,426.59%	0.0302	0.0302
稀释每股收益(元/股)	-1.5619	0.0361	0.0361	-4,426.59%	0.0302	0.0302
加权平均净资产收益率	-70.69%	1.21%	1.21%	-71.90%	1.01%	1.01%
	2018年末	2017年末		本年末比上年末增减 调整后	2016年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	1,132,511,742.90	1,469,337,293.77	1,498,059,712.27	-24.40%	1,401,078,354.10	1,401,078,354.10
归属于上市公司股东的净资产(元)	374,122,687.83	788,729,403.84	788,729,403.84	-52.57%	784,480,847.81	784,480,847.81

2017年总资产发生调整，主要是吴小蓉诉讼形成其他应收款28,722,418.50元，其他应付款28,722,418.50元。

三. 财务状况

1、收入

	2018年		2017年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	323,117,085.53	100%	361,551,960.70	100%	-10.63%
分行业					
主营啤酒	322,554,435.53	99.83%	360,604,581.64	99.74%	-10.55%
其他业务	562,650.00	0.17%	947,379.06	0.26%	-40.61%
分产品					
啤酒	322,554,435.53	99.83%	360,604,581.64	99.74%	-10.55%
其他业务	562,650.00	0.17%	947,379.06	0.26%	-40.61%
分地区					
西藏自治区	323,117,085.53	100.00%	361,551,960.70	100.00%	-10.63%

2. 费用

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	11,625,998.79	13,248,846.57	-12.25%	
管理费用	31,644,405.47	24,717,517.63	28.02%	
财务费用	29,442,529.21	-4,055,753.05	133.43%	因公司原董事长兼总经理王承波、原董事吴刚私自以公司名义对外借款形成的利息费用
研发费用				

3. 资产构成重大变动情况

项目	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	334,454,282.36	29.53%	632,707,578.57	42.24%	-12.71%	
应收账款	2,779,194.60	0.25%	0.00		0.25%	
存货	20,182,741.49	1.78%	24,918,730.33	1.66%	0.12%	
投资性房地产						
长期股权投资	538,360,651.80	47.54%	574,687,120.38	38.36%	9.18%	
固定资产	134,433,894.69	11.87%	141,074,619.52	9.42%	2.45%	
在建工程			2,393,037.50	0.16%	-0.16%	
短期借款			100,000,000.00	6.68%	-6.68%	
长期借款	4,300,000.00	0.38%	4,300,000.00	0.29%	0.09%	

4. 现金流

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	759,598,971.03	444,652,916.01	70.83%
经营活动现金流出小计	650,643,288.25	418,249,949.55	55.56%
经营活动产生的现金流量净额	108,955,682.78	26,402,966.46	312.66%
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	18,813,679.84	205,953,289.72	-90.87%
投资活动产生的现金流量净额	-18,813,679.84	-205,953,289.72	
筹资活动现金流入小计	245,000,000.00	100,000,000.00	145.00%

筹资活动现金流出小计	633,429,696.53	111,931,086.23	465.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-388,429,696.53	-11,931,086.23	
现金及现金等价物净增加额	-298,287,693.59	-191,481,409.49	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

1、经营活动现金流入同比增加 70.83%，原因有以下两个：一是营收规模同比下降，随之销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 43,213,234.96 元；二是收到其他与经营活动有关的现金同比增加 358,159,289.98 元，主要是往来款发生额增大。

2、经营活动现金流出同比增加 55.56%，主要原因有以下两个：一是营收规模同比下降，随之购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 59,225,879.31 元；二是支付其他与经营活动有关的现金同比增加 293,747,288.86 元，主要原因是往来款发生额增大。

3、投资活动现金流出同比减少 90.87%，主要原因是今年投资中诚善达(苏州)资产管理有限公司支付 7,525,693.99 元，而去年投资苏州华信善达力创投资企业(有限合伙)支付了 200,000,000.00 元。

4、筹资活动现金流入同比增加 145.00%，主要原因是今年收到非金融机构借款 245,000,000.00 元，而去年收到银行借款 100,000,000.00 元。

5、筹资活动现金流出同比增加 465.91%，主要原因是子公司拉萨啤酒向少数股东支付股利 285,000,000.00 元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明：

将本年度净利润调整为经营活动现金流量净额的过程中，主要调整金额为：加回资产减值准备 296,500,493.27 元、加回利息费用 40,501,861.62 元、加回投资损失 43,852,162.57 元、加回经营性往来款变动 86,084,348.30 元。

四、 公司报告期重大会计差错更正需追溯重述的情况。

1、对外取得借款情况

公司于 2017 年 8 月 9 日与自然人吴小蓉签订了《借款合同》，约定吴小蓉向贵公司出借人民币 2980 万元整，月利率为 3%，期限自 2017 年 8 月 11 日至 2017 年 11 月 10 日，为期 3 个月；自然人储小晗、四川三洲特种钢管有限公司、四川三洲核能设备制造有限公司于《借款合同》签订当日，签订了《保证合同》，约定保证范围为《借款合同》项下贷款本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和债权人实现债权而发生的费用以及其他所有主合同债务

人的应付费用；合同签订后，吴小蓉于 2017 年 8 月 14 日依约向天易隆兴转款共计 2980 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，上述借款欠付本金 28,722,418.50 元，无欠息；偿付的借款本息均未由本公司支付，由四川亿诚投资有限公司支付利息。

2、前期会计差错更正原因

公司前任董事长王承波、前任行政总监吴刚违反公司内部管理程序，擅自以公司名义签订上述借款合同，加之取得本金、偿还利息时，均未经过公司银行账户，公司也未实际使用相关资金，因此公司未予在 2017 年入账，形成会计差错。

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
对外取得借款未入账	董事会审议 批准	其他应收款	28,722,418.50
		其他应付款	28,722,418.50

五、 公司报告期无合并报表范围发生变况。

西藏银河科技发展股份有限公司董事会

2019 年 4 月 29 日