



西藏银河科技发展股份有限公司

2018 年年度报告摘要

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、经营情况讨论与分析	6

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
殷占武	董事	江苏公正天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所对苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）2018 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，涉及事项主要为苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）对外主要投资单位是否存在减值以及减值的计提金额无法确定。因此，本人无法保证上市公司对苏州华信善达力创投资企业（有限合伙）的长期股权投资的损益相关数据的真实性、准确性，无法保证该议案的真实、准确、完整。本人对该议案表示反对。
旺堆	董事	大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告出具无法表示意见的审计报告，会议前两天收到相关议案，时间仓促，不能做出判断。本人对该议案弃权。
吴坚	独立董事	本人于 2018 年 8 月即因为身体原因提出辞职，并已公告，至今仍无法履职。本人对该议案弃权。
刘海群	监事	大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告出具无法表示意见的审计报告，会议前两日收到相关议案，时间仓促，不能做出判断。本人对该议案弃权。

声明：

董事殷占武、董事旺堆、独立董事吴坚、监事刘海群申明：“本人无法保证本报告内容的真实、准确、完整，理由详见上表”，敬请投资者特别关注。

公司全体董事均出席了审议本次年报的董事会会议。

非标准审计意见提示

适用 不适用

1、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

2、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度内部控制出具了否定意见的内部控制审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，敬请投资者注意阅读。

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

是否以公积金转增股本

是 否

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	ST 西发	股票代码	000752
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称（如有）	西藏发展		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	牟岚	赵琳	
办公地址	成都市武侯区人民南路 4 段 45 号新希望大厦 1608	成都市武侯区人民南路 4 段 45 号新希望大厦 1608	
传真	028-65223967	028-65223967	
电话	028-85238616	028-85238616	
电子信箱	xzfb000752@163.com	xzfb000752@163.com	

2、报告期主要业务或产品简介

公司报告期内主要从事啤酒的生产及销售，报告期内主营业务无重大变化。

公司的经营模式是传统的制造企业模式，建立健全了配套完整的采购、生产、销售体系。

公司的采购模式是公司组织专人对供应商进行先期考察，核查供应商行业资质；对供应商实施认定，供应商提供试样供生产线总装，由公司质检部门确定是否达到国家或行业标准，达标者进入合格供应商名录；根据生产需求，选择至少两家及以上合格供应商进入拟合作体系，通过综合评定确定最终供货商。公司每年年底和主要的原材料供应商签署下一年的采购合同，采购部根据生产部提供的采购明细表和生产计划，编制采购计划，下达采购订单，分批向供应商采购，通过“以需定购”合理控制原材料库存量，有效降低存货资金占用。公司主要原材料麦芽分进口澳麦和国产优质麦芽。

公司的生产模式是与客户签订框架合同，按照客户的月度订单由销售部门根据订单并结合产成品库存情况，编制年度预测计划，经销售、制造部门评审后，由销售部门确定次月生产计划，再由制造部门安排组织生产。销售部接到客户订单后，结合产品库存，下达销售需求计划，生产部门制定生产计划及原材料采购计划，组织生产。

公司的销售模式是根据不同的产品分为直销模式和经销商模式，通过两种模式的融汇贯通，争取实现财务效益最大化。直销模式可以实现单位产品利润最大化，但是销售量难以形成规模效应；分销模式可以高效拓宽市场销售渠道，实现规模效益。

2018年啤酒行业竞争激烈，面临如下严峻挑战：一是啤酒产业消费市场持续面临消费结构调整，啤酒企业面临转型升级压力；二是啤酒行业整合日益加剧，行业集中度越来越高，小型啤酒企业生存空间日益缩小；三是西藏区域市场内新兴啤酒企业的崛起，对公司保持区域内市场优势地位、维持业务利润率带来一定影响；四是生产要素成本费用的提高，如原材料价格上涨和人力成本上涨、市场投入成本增加等，给公司生产经营带来压力，对公司的盈利能力构成不利影响。

公司将深刻分析并把握形势，结合西藏地区的特色优势谋求拓宽产品渠道，通过为消费者提供多元化选择、不断完善产品品种结构，积极优化内部管理，进一步提高公司抗风险能力，实现公司稳定、健康发展。

3、主要会计数据和财务指标

(1) 近三年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

单位：人民币元

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入	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	-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	-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	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	1,142,311,742.90	1,498,059,712.27	-23.75%	1,401,078,354.10
归属于上市公司股东的净资产	374,122,687.83	788,729,403.84	-52.57%	784,480,847.81

追溯调整或重述原因

会计差错更正

单位：人民币元

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	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	-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	-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	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	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	1,142,311,742.90	1,469,337,293.77	1,498,059,712.27	-23.75%	1,401,078,354.10	1,401,078,354.10
归属于上市公司股东的净资产	374,122,687.83	788,729,403.84	788,729,403.84	-52.57%	784,480,847.81	784,480,847.81

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见公司于 2019 年 4 月 30 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的西藏银河科技发展股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明（大信备字[2019]第 14-00019 号）。

（2）分季度主要会计数据

单位：人民币元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	91,166,350.10	78,297,654.87	91,697,785.84	61,955,294.72
归属于上市公司股东的净利润	3,352,189.11	3,660,973.89	-7,556,797.29	-411,425,496.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,352,233.75	3,660,929.25	-7,556,797.29	-365,681,764.31
经营活动产生的现金流量净额	106,599,580.90	-7,278,737.85	4,170,043.45	5,464,796.28

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

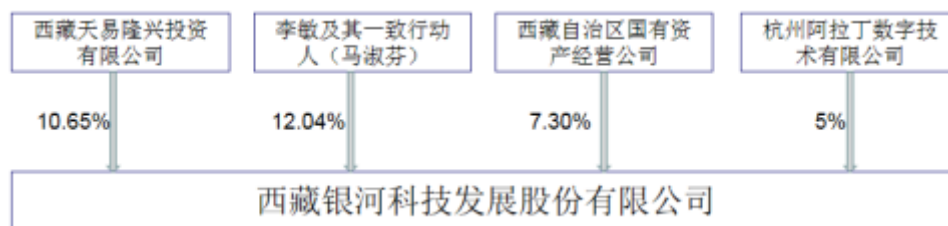
报告期末普通股股东总数	38,281	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	43,078	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
西藏天易隆兴投资有限	境内非国有法人	10.65%	28,099,562		质押	28,099,562	
					冻结	28,099,562	

公司						
马淑芬	境内自然人	10.00%	26,375,929			26,375,929
西藏自治区国有资产经营公司	国有法人	7.30%	19,242,842			19,242,842
杭州阿拉丁数字技术有限公司	境内非国有法人	5.00%	13,188,735			13,188,735
西藏简智创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.40%	6,324,571			6,324,571
李敏	境内自然人	2.04%	5,381,762			5,381,762
蔡鉴灿	境内自然人	2.04%	5,372,400			5,372,400
陈金建	境内自然人	1.29%	3,402,394			3,402,394
唐宏冬	境内自然人	1.15%	3,039,300			3,039,300
谢碧祥	境内自然人	0.80%	2,113,700			2,113,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中,马淑芬女士为李敏女士的一致行动人,西藏自治区国有资产经营公司、杭州阿拉丁数字技术有限公司与李敏及其一致行动人之间没有关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;其他股东之间未知是否存在关联关系。					
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	股东马淑芬投资者信用证券账户持有本公司股票 26,375,929 股,普通证券账户持有本公司股票 0 股,合计持有本公司股票 26,375,929 股;股东李敏投资者信用证券账户持有本公司股票 5,381,762 股,普通证券账户持有本公司股票 0 股,合计持有本公司股票 5,381,762 股;股东蔡鉴灿投资者信用证券账户持有本公司股票 100 股,普通证券账户持有本公司股票 5,372,300 股,合计持有本公司股票 5,372,400 股;股东陈金建投资者信用证券账户持有本公司股票 3,402,394 股,普通证券账户持有本公司股票 0 股,合计持有本公司股票 3,402,394 股;股东唐宏冬投资者信用证券账户持有本公司股票 3,039,300 股,普通证券账户持有本公司股票 0 股,合计持有本公司股票 3,039,300 股;股东谢碧祥投资者信用证券账户持有本公司股票 2,113,600 股,普通证券账户持有本公司股票 100 股,合计持有本公司股票 2,113,700 股。					

(2) 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

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、报告期经营情况概述

2018 年，公司陆续爆发出了多起诉讼或仲裁（详见本报告第五节十二重大诉讼、仲裁事项和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上相关公告），经核实，公司董事会、股东大会从未审议批准诉讼相关担保合同、借款合同等资料；所涉票据系个别人员未经授权、未履行内部正常审批决策程序而开立，系前任董事长兼总经理王承波及前任董事吴刚利用职权，违反印章管理规定，越过公司内部控制相关程序，私自以上市公司名义对外承诺或担保、开具电子商业承兑汇票、向非金融机构高息借款，所涉金额巨大，致使上市公司面临巨大债务危机和信任危机。因前述诉讼、仲裁，截至报告批准报出日，公司 3 个主要银行账户和 1 个非主要银行账户被冻结；公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司股权、西藏银河商贸有限公司股权、苏州华信善达力创投资企业股权份额、四川恒生科技发展有限公司、中诚善达（苏州）资产管理有限公司的股权状态均为冻结状态。截至报告批准报出日，部分案件已作出判决或裁决，其他案件尚在审理过程中。若所涉案件最终判决公司承担还款义务，公司持有的控股子公司或联营公司的股权可能被强制执行。由于公司存在原控股股东资金占用，且原控股股东未在一个个月内解决资金占用问题，公司股票于 2019 年 4 月 10 日被深圳证券交易所实行其他风险警示。

面临纷至沓来的诉讼纠纷，公司董事会及经营班子努力克服重大不利影响，一是全力确保公司生产经营维稳运行；二是聘请律师团队积极应诉，尽最大可能化解债务危机；三是积极协调沟通相关方，已促成（2018）京民初 32 号案件原告申请撤诉并经法院裁定准许（涉诉本金为 4.5 亿元）；四是加强票据梳理，积极查实相关情况，通过与票据相关方沟通协商、上门要求退票等举措，力求追回票据；五是积极与资金使用方沟通并要求其承担还款责任，督促其拿出资产作为还款担保。

报告期内，公司实现营业收入 323,117,085.53 元，同比下降 10.63%；营业成本 237,967,567.49 元同比下降 6.78%；实现归属于母公司的净利润-411,969,131.10 元，同比下降 4464.04%，归属于母公司的净利润同比降幅巨大的原因为公司 2018 年度计提了大额资产减值损失及预计负债。

2、报告期啤酒主营业务经营概况

2018 年，面对啤酒行业竞争激烈、消费需求转型升级压力、原材料成本提高等负面影响，公司经营管理层主动作为、谋划全局，确保了啤酒主业运营平稳，2018 年啤酒主业实现营业收入 323,117,085.53 元，同比下降 10.63%；2018 年啤酒主业营业成本 237,967,567.49 元，同比下降 6.78%；2018 年啤酒主业实现净利润 57,827,146.21 元，同比下降 18.26%。

2、报告期内主营业务是否存在重大变化 是 否**3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况** 适用 不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
啤酒	322,554,435.53	62,937,488.76	26.22%	-10.55%	-17.84%	-2.99%

4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征 是 否**5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明** 适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入323,117,085.53元，同比下降10.63%；营业成本237,967,567.49元，同比下降6.78%；实现归属于母公司净损益-411,969,131.10元，同比下降4,425.71%，归属于母公司净损益大幅减少的主要原因系公司2018年度计提了大额资产减值准备及预计负债。

6、面临暂停上市和终止上市情况 适用 不适用**7、涉及财务报告的相关事项****(1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明** 适用 不适用

报告期实施了会计政策变更，公司按照《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）相关规定对财务报表进行了列报。该会计政策变更详见公司2018.10.31在巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号：2018-088）。

公司执行上述财会（2018）15号会计政策对公司财务状况的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	424,590,025.25	237,169,928.34	应付利息：65,277.78 应付股利：190,366,645.72 其他应付款：46,738,004.84

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

√ 适用 □ 不适用

大信会计师事务所出具的《西藏银河科技发展股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（大信备字【2019】第14-00019）所述：

2017年8月，前任董事长兼总经理王承波、前任董事吴刚私自以上市公司名义向吴小蓉借款，该笔借款从未经公司董事会、股东大会审议，也没有相应用章记录，资金直接划转到天易隆兴的银行账户，本金、利息的偿还均从未经过上市公司银行账户，故2017年公司未曾知晓该笔借款，也未进行账务处理。2018年9月公司收到吴小蓉借款的诉讼材料，知悉该案件后，公司就该借款进行了账务处理，因此形成前期会计差错。会计差错调整对公司财务状况的影响如下：

1、差错更正对 2017年度合并财务报表项目及金额具体影响如下：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	影响金额
补充调整上述借款形成的债权	其他应收款	28,722,418.50
补充调整上述借款本金	其他应付款	28,722,418.50

2、2017年合并报表项目调整情况如下：

2017年报表项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他应收款	51,599,139.82	28,722,418.50	80,321,558.32
其他应付款	18,015,586.34	28,722,418.50	46,738,004.84

(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。