

西藏发展股份有限公司

2022 年财务决算报告

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”），2022 年度财务报告已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，现将 2022 年财务决算报告如下：

一、主要经营情况

2022 年度，公司全年实现营业收入 27,694.06 万元与 2021 年同期比较收入减少 29.50%，归属于上市公司股东的净利润-6,596.60 万元，与 2021 年同期比较亏损增加 358.96%，扣除非经常性损益后归属上市公司股东净利润为-4,455.98 万元，与 2021 年同期比较亏损增加 29240.11%。

二、公司报告期主要会计数据和财务指标（单位：元）

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	276,940,562.41	392,849,194.82	-29.50%	405,330,702.33
归属于上市公司股东的净利润（元）	-65,965,984.94	-14,372,990.07	-358.96%	14,052,996.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-44,559,782.50	-151,873.25	-29,240.11%	3,185,985.75
经营活动产生的现金流量净额（元）	98,811,214.91	36,168,129.96	173.20%	-49,968,631.36
基本每股收益（元/股）	-0.25	-0.05	-400.00%	0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.25	-0.05	-400.00%	0.05
加权平均净资产收益率	-2,996.98%	-33.92%	-2,963.06%	33.04%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	853,688,445.44	909,239,979.41	-6.11%	915,687,317.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	-30,781,910.90	35,184,074.04	-187.49%	49,557,064.11

三、主要财务状况（单位：元）

(一) 收入

	2022 年		2021 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	276,940,562.41	100%	392,849,194.82	100%	-29.50%
分行业					
主营啤酒	276,465,962.41	99.83%	392,246,539.97	99.85%	-29.52%
其他业务	474,600.00	0.17%	602,654.85	0.15%	-21.25%
分产品					
啤酒	276,465,962.41	99.83%	392,246,539.97	99.85%	-0.02%
其他	474,600.00	0.17%	602,654.85	0.15%	-21.25%
分地区					
西藏自治区	276,423,465.06	99.81%	384,267,553.18	97.82%	-28.06%
内地	517,097.35	0.19%	8,581,641.64	2.18%	-93.97%
分销售模式					
直营	17,947,013.25	6.48%	13,203,646.02	3.36%	35.92%
经销商	258,993,549.16	93.52%	379,645,548.80	96.64%	-31.78%

(二) 成本

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
啤酒	人工费	23,839,134.84	10.12%	19,275,418.71	6.42%	3.70%
啤酒	原材料	88,087,722.96	37.41%	108,905,057.50	36.29%	1.12%
啤酒	折旧	13,622,281.79	5.79%	11,965,359.10	3.99%	1.80%
啤酒	动力能耗	11,813,133.36	5.02%	14,285,634.92	4.76%	0.26%
啤酒	外购成本	95,936,251.69	40.74%	143,116,613.26	47.69%	-6.95%
啤酒	其他	2,165,628.67	0.92%	2,540,592.73	0.85%	0.07%

(三) 费用

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,621,334.72	9,584,342.68	-20.48%	2022 年第三季度停工停产所致
管理费用	21,520,197.05	22,187,503.71	-3.01%	
财务费用	26,326,320.66	24,345,618.68	8.14%	

(四) 资产构成重大变动

	2022 年末		2022 年初		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	89,380,764.89	10.47%	30,318,389.00	3.33%	7.14%	
应收账款	26,645,767.39	3.12%	31,232,975.39	3.44%	-0.32%	

合同资产						
存货	11,701,933.24	1.37%	21,762,589.75	2.39%	-1.02%	
投资性房地产						
长期股权投资	228,792,477.27	26.80%	238,557,433.50	26.24%	0.56%	
固定资产	78,486,515.26	9.19%	90,692,732.80	9.97%	-0.78%	
在建工程						
使用权资产						
短期借款						
合同负债						
长期借款	4,300,000.00	0.50%	4,300,000.00	0.47%	0.03%	
租赁负债						

（五）现金流

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	378,077,006.74	448,859,611.84	-15.77%
经营活动现金流出小计	279,265,791.83	412,691,481.88	-32.33%
经营活动产生的现金流量净额	98,811,214.91	36,168,129.96	173.20%
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	28,741,000.00	5,073,050.00	466.54%
投资活动产生的现金流量净额	-28,741,000.00	-5,073,050.00	466.54%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	9,005,490.97	31,862,309.62	-71.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,005,490.97	-31,862,309.62	-71.74%
现金及现金等价物净增加额	61,064,723.94	-767,229.66	8,059.12%

四、相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

1. 报告期营业收入同比下降 29.50%，主要原因系第三季度停工停产致销售大幅下降所致；

2. 归属于上市公司股东净利润同比减少 358.96%，其亏损和下降主要原因如下：

（1）当期子公司拉萨啤酒大额应收款计提信用减值损失对当期损益影响较大；

（2）报告期母公司涉诉债务计提利息、对外开出商业承兑汇票及对外担保商业承兑汇票形成的利息，并计入当期营业外支出和财务费用，是导致公司 2022 年度亏损的主要原因；

(3) 2022 年度，公司对中诚善达（苏州）资产管理有限公司（以下简称中诚善达）的资产投资账面价值进行减值测试，判断对其投资的可收回金额基本为零，故对中诚善达的长期资产投资列示在其他非流动金融资产的账面价值全额计提了资产减值准备，从而对当期损益产生影响；

3. 经营活动现金流入同比减少 15.77%，主要原因为报告期第 3 季度停工停产导致销售下降，致收到货款同比下降 9,261.23 万元，报告期收到税费返还 58.19 万元，支付其他与经营活动有关现金中收到其他往来款增加致本现金流同比增加 2,124.77 万元，上述因素品迭后至报告期经营活动现金流入减少 7,078.26 万元，同比下降 15.77%；

4. 经营活动现金流出同比减少 32.33%，其主要原因为 3 季度停工停产导致购买商品支付的现金减少、销售下降导致应交税金减少及支付其他往来款同比减少等因素致经营活动现金流出减少 13,342.57 万元，同比下降 32.33%；

5. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 173.20%，其主要原因为，经营活动现金流入因上述因素同比减少 7,078.26 万元，下降比例 15.77%，因上述因素致经营活动现金流出减少 13,342.57 万元，下降 32.33%，经营活动现金流入的下降小于经营活动现金流出，故上述因素品迭后致报告期经营活动产生的现金流量净额增加了 6,264.31 万元，同比增加 173.20%；

6. 投资活动产生的现金流出同比增加 466.54%，其主要原因为报告期子公司拉啤购买新生产线设备同比增加所致；

7. 投资活动产生的现金流量净额同比减少 466.54%，其主要原因为报告期子公司拉啤购买新生产线设备支付现金同比增加所致；

8. 筹资活动现金流出金额及筹资活动产生的现金流量净额同比均减少 71.74%，

其主要原因为本期偿还和解案件债务同比减少所致；

9. 现金及现金等价物净增加额同比增加 8,059.12%，其主要原因为本期收到其他往来款增加、支付供应商货款同比减少、支付其他往来款同比减少、支付和解案件债务款同比减少等原因所致。

五、公司报告期无合并报表范围发生变化。

西藏发展股份有限公司

董事会

2023年4月27日