西藏银河科技发展股份有限公司

2018年年度报告更正公告

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

西藏银河科技发展股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年4月30日在巨潮资讯网上披露了2018年年度报告全文及摘要。根据公司2018年年度审计报告调整事项,对公司2018年年度报告全文及摘要作如下更正:

一、“第二节 公司简介和主要财务指标”之“六、主要会计数据和财务指标”,“第十四节 摘要数据报送”之“二、公司基本情况”之“3、主要会计数据和财务指标”之“(1)、近三年主要会计数据和财务指标”。

更正前:

单位:元

	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

更正后：

单位：元

	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）	1,142,311,742.90	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（元）	374,122,687.83	788,729,403.84	-52.57%	784,480,847.81

二、“第四节 经营情况讨论与分析”之“四、1、资产构成重大变动情况”。

更正前：

单位：元

	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%	主要是向少数股东分配股利以及归还银行借款所致
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%	
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%	

更正后：

单位：元

	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	29.28%	632,707,578.57	42.24%	-12.96%	主要是向少数股东分配股利以及归还银行借款所致
应收账款	2,779,194.60	0.24%	0.00		0.24%	
存货	20,182,741.49	1.77%	24,918,730.33	1.66%	0.11%	
长期股权投资	538,360,651.80	47.13%	574,687,120.38	38.36%	8.77%	
固定资产	134,433,894.69	11.77%	141,074,619.52	9.42%	2.35%	
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%	

三、“第五节 重要事项”之“四、控股股东及关联方对上市公司的非经营性占用资金情况”。

更正前：

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
西藏天易隆兴投资有限公司	2017年8月	以公司名义向吴小蓉借款并占用导致上市公司涉	2,872.24		282.24	2,590	其他	2,590	待定

		诉								
西藏天易隆兴投资有限公司	2018年10月	往来款占用		480	480	0	其他			
西藏天易隆兴投资有限公司	2018年10月	往来款占用		500	500	0	其他			
合计			2,872.24	980	1,262.24	2,590	--	2,590	--	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例										6.92%
相关决策程序			<p>1、吴小蓉借款系公司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向吴小蓉借款，从未履行上市公司董事会、股东大会审批程序，也没有相应用章记录。</p> <p>2、往来款占用980万系从公司银行账户划转，无审批程序。</p>							
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			<p>2018年10月，根据中国证监会西藏监管局对天易隆兴出具的《关于限期整改的函》（藏证监函【2018】318号）确认天易隆兴对上市公司存在资金占用，资金占用详细情况详见公司2018年10月20日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的2018-082号公告。公司前任董事长兼总经理王承波、前任董事因涉嫌犯罪已经公安机关刑事拘留，公司继任经营班子积极与资金使用方沟通，要求其还款或者以其他资产作为还款担保。</p>							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			<p>吴小蓉借款与刑事案件有关，公安机关已经立案侦查并刑事拘留了嫌疑人员，公司于2018年12月9日取得了三洲特管出具的债务清偿承诺。</p>							
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2019年04月26日							
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			大信专审字（2019）第14-00058号，西藏银河科技发展股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告							

更正后：

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
西藏天易隆兴投资有限公司	2017年8月	以公司名义向吴小蓉借款并占用导致上市公司涉诉	2,872.24		282.24	2,590	其他	2,590	待定

西藏天易隆兴投资有限公司	2018年10月	往来款占用		480	0	480	其他	480	待定
西藏天易隆兴投资有限公司	2018年10月	往来款占用		500	0	500	其他	500	待定
合计			2,872.24	980	282.24	3,570	--	3,570	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			9.54%						
相关决策程序			1、吴小蓉借款系公司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向吴小蓉借款，从未履行上市公司董事会、股东大会审批程序，也没有相应用章记录。 2、往来款占用980万系从公司银行账户划转，无审批程序。						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			2018年10月，根据中国证监会西藏监管局对天易隆兴出具的《关于限期整改的函》（藏证监函【2018】318号）确认天易隆兴对上市公司存在资金占用，资金占用详细情况详见公司2018年10月20日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的2018-082号公告。公司前任董事长兼总经理王承波、前任董事因涉嫌犯罪已经公安机关刑事拘留，公司继任经营班子积极与资金使用方沟通，要求其还款或者以其他资产作为还款担保。						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			吴小蓉借款与刑事案件有关，公安机关已经立案侦查并刑事拘留了嫌疑人员，公司于2018年12月9日取得了三洲特管出具的债务清偿承诺。						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2019年04月26日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			大信专审字（2019）第14-00058号，西藏银河科技发展股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告						

四、“第五节 重要事项”之“十六、4、关联债权债务往来”

应收关联方债权更正前：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
西藏天易隆兴投资有限公司	股东	以公司名义向吴小蓉借款并占用导致上市	是	2,872.24	0	282.24			2,590

		公司涉 诉							
西藏天 易隆兴 投资有 限公司	股东	往来款 划转	是	0	480	480			0
西藏天 易隆兴 投资有 限公司	股东	往来款 划转	是	0	500	500			0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		公司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向吴小蓉借款并占用，从未履行上市公司董事会、股东大会审批程序，也没有相应用章记录。吴小蓉已将公司起诉，致使公司陷入信任危机和债务危机。公司取得了三洲特管对该笔借款的债务清偿承诺，截至 2018. 12. 31，欠付本金 2,590 万元、欠付利息 282.24 万元，公司可能承担吴小蓉未受清偿部分的还款责任，若承担将会对公司期后利润和财务状况造成不利影响。							

应收关联方债权更正后：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
西藏天 易隆兴 投资有 限公司	股东	以公司名义向吴小蓉借款并占用导致上市公司涉诉	是	2,872.24	0	282.24			2,590
西藏天 易隆兴 投资有 限公司	股东	往来款 划转	是	0	480				480
西藏天 易隆兴 投资有 限公司	股东	往来款 划转	是	0	500				500
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		公司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向吴小蓉借款并占用，从未履行上市公司董事会、股东大会审批程序，也没有相应用章记录。吴小蓉已将公司起诉，致使公司陷入信任危机和债务危机。公司取得了三洲特管对该笔借款的债务清偿承诺，截至 2018. 12. 31，欠付本金 2,590 万元，公司可能承担吴小蓉未受清偿部分的还款责任，若承担将会对公司期后利润和财务状况造成不利影响。							

应付关联方债务更正前：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
西藏天易隆兴投资有限公司	股东	往来款	473.95	5,419.5	2,040			3,853.45
浙江阿拉丁控股集团有限公司	股东	借款	0	9,202.67	0			9,202.67
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		2018年5月30日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向浙江阿拉丁控股集团有限公司借款,借款总额8000万元,借款期限2018.5.30-2018.8.29,因债务逾期被阿拉丁起诉,截至本报告批准报出日,该案件尚未判决,截至2018年12月31日,欠付本金8000万元、欠付利息1,142.67万元、欠付其他费用60万元,合计9,202.67万元。公司已取得仕远置商贸的债务清偿承诺,公司将敦促其还款,若法院最终判决公司承担还款责任且公司不能及时向相关方追回资金损失,将会对公司财务状况和经营状况产生不利影响。						

应付关联方债务更正后:

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
西藏天易隆兴投资有限公司	股东	往来款	473.95	5,419.5	1,060			4,833.45
浙江阿拉丁控股集团有限公司	股东	借款	0	9,202.67	0			9,202.67
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		2018年5月30日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向浙江阿拉丁控股集团有限公司借款,借款总额8000万元,借款期限2018.5.30-2018.8.29,因债务逾期被阿拉丁起诉,截至本报告批准报出日,该案件尚未判决,截至2018年12月31日,欠付本金8000万元、欠付利息1,142.67万元、欠付其他费用60万元,合计9,202.67万元。公司已取得仕远置商贸的债务清偿承诺,公司将敦促其还款,若法院最终判决公司承担还款责任且公司不能及时向相关方追回资金损失,将会对公司财务状况和经营状况产生不利影响。						

五、第十一节 财务报告”之“二、1、合并资产负债表”

合并资产负债表更正前:

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,396,956.63	80,321,558.32

流动资产合计	453,987,471.69	774,204,800.80
非流动资产合计	678,524,271.21	723,854,911.47
资产总计	1,132,511,742.90	1,498,059,712.27
其他应付款	414,790,025.25	237,169,928.34
其中：应付利息		65,277.78
应付股利	366,645.72	190,366,645.72
流动负债合计	456,228,981.86	387,770,276.41
负债合计	508,010,855.57	392,859,317.82
负债和所有者权益总计	1,132,511,742.90	1,498,059,712.27

合并资产负债表更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	103,196,956.63	80,321,558.32
流动资产合计	463,787,471.69	774,204,800.80
资产总计	1,142,311,742.90	1,498,059,712.27
其他应付款	424,590,025.25	237,169,928.34
其中：应付利息		65,277.78
应付股利	366,645.72	190,366,645.72
流动负债合计	466,028,981.86	387,770,276.41
负债合计	517,810,855.57	392,859,317.82
负债和所有者权益总计	1,142,311,742.90	1,498,059,712.27

六、“第十一节、财务报告”之“二、1、母公司资产负债表”。

母公司资产负债表更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,768,439.61	228,795,022.96
其他流动资产	442,682.80	313,510.48
流动资产合计	59,734,591.75	229,650,515.31
资产总计	819,579,858.04	1,025,884,578.20
其他应付款	441,533,397.61	245,490,833.37
其中：应付利息		65,277.78
应付股利	856.39	856.39
流动负债合计	447,921,749.95	353,200,795.80
负债合计	499,703,623.66	358,289,837.21
负债和所有者权益总计	819,579,858.04	1,025,884,578.20

母公司资产负债表更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	68,568,439.61	228,795,022.96

流动资产合计	69,534,591.75	229,650,515.31
资产总计	829,379,858.04	1,025,884,578.20
其他应付款	451,333,397.61	245,490,833.37
其中：应付利息		65,277.78
应付股利	856.39	856.39
流动负债合计	457,721,749.95	353,200,795.80
负债合计	509,503,623.66	358,289,837.21
负债和所有者权益总计	829,379,858.04	1,025,884,578.20

七、“第五节 重要事项”之“六、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”，“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策和会计估计变更”之“33、重要会计政策和会计估计变更”之“(一)、重要会计政策变更”，“第十四节、摘要数据报送”之“三、经营情况讨论与分析”之“7、涉及财务报告的相关事项”之“(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”。

本公司执行上述财会〔2018〕15号的主要影响如下更正前：

单位：元

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	414,790,025.25	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

本公司执行上述财会〔2018〕15号的主要影响如下更正后：

单位：元

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

八、“第十一节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“6、其他应收款”。

其他应收款更正前：

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	93,396,956.63	80,321,558.32
合计	93,396,956.63	80,321,558.32

其他应收款更正后：

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	103,196,956.63	80,321,558.32
合计	103,196,956.63	80,321,558.32

其他应收款分类披露更正前：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	294,200,000.00	74.68%	294,200,000.00	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	99,725,344.11	25.32%	6,328,387.48	6.35%	93,396,956.63	84,495,725.93	100.00%	4,174,167.61	4.94%	80,321,558.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	393,925,344.11	100.00%	300,528,387.48	76.29%	93,396,956.63	84,495,725.93	100.00%	4,174,167.61	4.94%	80,321,558.32

其他应收款分类披露更正后：

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	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	294,200,000.00	72.87%	294,200,000.00	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	109,525,344.11	27.13%	6,328,387.48	5.78%	103,196,956.63	84,495,725.93	100.00%	4,174,167.61	4.94%	80,321,558.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	403,725,344.11	100.00%	300,528,387.48	74.44%	103,196,956.63	84,495,725.93	100.00%	4,174,167.61	4.94%	80,321,558.32

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款项更正前:

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	25,900,000.00		1-2年		对应单位存在其他应付款
合计	25,900,000.00				

采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款项更正后:

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	35,700,000.00		1-2年		对应单位存在其他应付款
合计	35,700,000.00				

其他应收款按款项性质分类情况更正前:

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	320,100,000.00	28,722,418.50
其他	932,348.28	1,063,307.43
合计	393,925,344.11	84,495,725.93

其他应收款按款项性质分类情况更正后:

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	28,722,418.50

其他	932,348.28	1,063,307.43
合计	403,725,344.11	84,495,725.93

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况更正前:

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	61.74%	259,200,000.00
西藏远征包装有限公司	往来款	41,000,000.00	2年以内	9.77%	3,220,000.00
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	8.34%	35,000,000.00
四川省大川高新生物技术开发有限公司	往来款	27,665,347.22	1年以内	6.59%	1,383,267.36
西藏天易隆兴投资有限公司	与借款及票据有关的款项	25,900,000.00	1-2年	6.17%	
合计	--	388,765,347.22	--	92.60%	298,803,267.36

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况更正后:

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	64.20%	259,200,000.00
西藏远征包装有限公司	往来款	41,000,000.00	2年以内	10.16%	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	8.84%	
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	8.67%	35,000,000.00
四川省大川高新生物技术开发有限公司	往来款	27,665,347.22	1年以内	6.85%	1,383,267.36
合计	--	398,565,347.22	--	98.72%	298,803,267.36

九、“第十一节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“33、其他

应付款”。

其他应付款更正前：

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	414,423,379.53	46,738,004.84
合计	414,790,025.25	237,169,928.34

其他应付款更正后：

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	424,223,379.53	46,738,004.84
合计	424,590,025.25	237,169,928.34

按款项性质列示其他应付款更正前：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与借款及票据有关的款项	391,116,510.26	33,461,949.59
往来款	16,643,478.12	5,000,000.00
保证金	4,512,002.00	4,012,000.00
其他	2,151,389.15	4,264,055.25
合计	414,423,379.53	46,738,004.84

按款项性质列示其他应付款更正后：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与借款及票据有关的款项	365,216,510.26	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	424,223,379.53	46,738,004.84

十、“第十一节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“6、关联方应收应付款项”

应收项目更正前：

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏天易隆兴投资有限公司	25,900,000.00		28,722,418.50	
合计		25,900,000.00		28,722,418.50	

应收项目更正后：

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西藏天易隆兴投资有限公司	35,700,000.00		28,722,418.50	
合计		35,700,000.00		28,722,418.50	

应付项目更正前：

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西藏天易隆兴投资有限公司	38,534,531.09	4,739,531.09
合计		38,534,531.09	4,739,531.09

应付项目更正后：

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西藏天易隆兴投资有限公司	48,334,531.09	4,739,531.09
合计		48,334,531.09	4,739,531.09

十一、“第十一节 财务报告”之“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“3、其他应收款”

其他应收款更正前：

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	58,768,439.61	28,795,022.96
合计	58,768,439.61	228,795,022.96

其他应收款更正后：

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	68,568,439.61	28,795,022.96
合计	68,568,439.61	228,795,022.96

其他应收款分类披露更正前:

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	294,200,000.00	83.22%	294,200,000.00	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,323,088.90	16.78%	554,649.29	1.66%	58,768,439.61	29,341,829.23	100.00%	546,806.27	1.86%	28,795,022.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	353,523,088.90	100.00%	294,754,649.29	83.38%	58,768,439.61	29,341,829.23	100.00%	546,806.27	1.86%	28,795,022.96

其他应收款分类披露更正后:

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	294,200,000.00	80.97%	294,200,000.00	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	69,123,088.90	19.03%	554,649.29	0.80%	68,568,439.61	29,341,829.23	100.00%	546,806.27	1.86%	28,795,022.96
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%	294,754,649.29	81.13%	68,568,439.61	29,341,829.23	100.00%	546,806.27	1.86%	28,795,022.96

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款更正前

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	58,591,100.53			28,722,418.50		
合计	58,591,100.53			28,722,418.50		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款更正后

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	68,391,100.53			28,722,418.50		
合计	68,391,100.53			28,722,418.50		

他应收款按款项性质分类情况更正前：

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与借款及票据有关的款项	320,100,000.00	28,722,418.50
往来款	32,876,277.58	455,902.94
其他	546,811.32	163,507.79
合计	353,523,088.90	29,341,829.23

他应收款按款项性质分类情况更正后：

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与借款及票据有关的款项	329,900,000.00	28,722,418.50
往来款	32,876,277.58	455,902.94
其他	546,811.32	163,507.79
合计	363,323,088.90	29,341,829.23

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况更正前：

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	73.32%	259,200,000.00
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	9.90%	35,000,000.00
西藏拉萨啤酒有限公司	往来款	32,691,100.53		9.25%	
西藏天易隆兴投资有限公司	与借款及票据有关的款项	25,900,000.00		7.33%	
陈红兵	其他	207,902.94	5年以上	0.06%	207,902.94
合计	--	352,999,003.47	--	99.86%	294,407,902.94

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况更正后：

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	71.34%	259,200,000.00
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	9.63%	35,000,000.00
西藏拉萨啤酒有限公司	往来款	32,691,100.53		9.00%	
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		9.83%	
陈红兵	其他	207,902.94	5年以上	0.06%	207,902.94
合计	--	362,799,003.47	--	99.86%	294,407,902.94

十二、“第五节 重要事项”之“五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明”，“第十一节 财务报告”之“一、审计报告”。

更正前：

截至2018年12月31日，公司对其他应收款-成都仕远置商贸有限公司其中的余额22,920万元，全额计提坏账准备；其他应收款-西藏天易隆兴投资有限公司余额2,590万元，未计提坏账准备。

更正后：

截至2018年12月31日，公司对其他应收款-成都仕远置商贸有限公司其中的余额22,920万元，全额计提坏账准备；其他应收款-西藏天易隆兴投资有限公

司余额 3,570 万元，未计提坏账准备。

西藏银河科技发展股份有限公司董事会

2019 年 5 月 15 日