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.第三季度报告是否经过审计

□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

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	106,360,012.06	8.02%	299,469,605.00	21.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,918,014.02	139.74%	23,991,867.47	144.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,939,432.46	153.58%	17,126,162.25	172.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	75,369,106.54	92.48%
基本每股收益（元/股）	0.0630	140.77%	0.091	145.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0630	140.77%	0.091	145.50%
加权平均净资产收益率	10.77%	57.73%	19.41%	112.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	977,801,661.68	926,868,573.00	5.53%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	136,606,022.30	111,613,159.03	21.50%	

（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	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益，（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	-281,185.69	
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）	300,000.00	315,755.47	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-140,350.00	6,887,905.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,611.94	-100,612.39	
减:所得税影响额	23,524.93	-7,230.13	
少数股东权益影响额（税后）	118,931.57	-36,552.34	
合计	-21,418.44	6,865,706.22	--

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—一非经常性损益》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—一非经常性损益》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9月30日	2023年12月31日	差异变动金额	差异变动率	差异变动较大原因
其他应收款	584,446.04	329,993.87	254,452.17	77.11%	主要系报告期新增备用金借支所致
其他流动资产	177,119.53	133,640.37	43,479.16	32.53%	主要系报告期待抵扣增值税增加所致
在建工程	37,070,843.63	10,320,297.72	26,750,545.91	259.20%	主要系报告期新增设备更新尚未完工转固所致
长期待摊费用	1,870,912.65	565,957.09	1,304,955.56	230.57%	主要系报告期子公司拉萨工区改造翻新、长期待摊费用价值所致
其他非流动资产	1,183,000.00	1,940,000.00	-757,000.00	-39.02%	主要原因为部分生产设备款项分转入在建工程所致
合同负债	0.00	3,129,333.37	-3,129,333.37	-100.00%	主要系上期合同负债本期已全部履约所致
应付职工薪酬	1,569,706.87	5,622,551.00	-4,052,844.13	-72.08%	主要系上年末应付职工薪酬完成支付所致
应交税费	9,475,589.90	6,337,241.71	3,138,347.19	49.52%	主要系本报告期销售增长税应交税费增加所致
其他流动负债	0.00	85,165.54	-85,165.54	-100.00%	主要系本报告期其他流动负债完成履约所致

利润表项目	2024年前三季度	2023年前三季度	同比差异变动金额	同比差异变动率	差异变动较大原因
营业收入	299,469,605.00	245,880,724.82	53,578,880.18	21.79%	主要系报告期公司闭桥隧道加大市场投入配资销售所致
税金及附加	2,482,565.08	643,102.05	1,839,463.03	286.03%	主要系报告期销售增长致税金同比增加，及2024年相比2023年设备购进同比减少，致使长期可抵扣进项税额相比去年同期减少，应交增值税增加，致对应本期税金及附加增加。
销售费用	10,023,050.29	5,789,413.85	4,233,636.44	73.13%	主要系报告期公司增加市场推广力度致销售费用增加所致
管理费用	37,769,758.87	26,891,456.41	10,878,302.46	40.45%	主要系公司进入预重整阶段本报告期支付中介机构重整费用及诉讼费同比增加所致
财务费用	-350,601.02	26,984,657.72	-27,335,258.74	-101.30%	主要系报告期不再计提诉讼案件没赔大赔利息所致
其他收益	315,755.47	166,749.03	149,006.44	89.36%	主要系报告期收到政府补贴增加所致
信用减值损失	-28,756.86	-56,467,371.56	56,438,615.70	-99.95%	主要系报告期应收款项坏账大额减少所致
营业外收入	7,461,756.84	219,602.91	7,242,152.93	3297.84%	主要系报告期日广通垃圾场部分债务所致
营业外支出	534,538.56	5,854,853.71	-5,320,315.15	-90.87%	主要系报告期处置报废固定资产同比减少所致
所得税费用	8,843,296.56	4,452,215.53	4,391,080.02	98.63%	主要系报告期收入增加，同时本报告期弥补减值损失相比去年同期大额减少，上述因素共造致公司所得总额增加，所所得税费用同比去年同期大幅增加

现金流量表项目	2024年前三季度	2023年前三季度	同比差异变动金额	同比差异变动率	差异变动较大原因
支付的各项税费	27,007,926.94	10,663,898.36	16,344,028.58	153.27%	主要系报告期销售增长致税金同比增加，及2024年相比2023年设备购进同比减少，致使长期可抵扣进项税额相比去年同期减少，应交增值税增加及其他税金及附加增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	28,420,986.49	20,763,966.51	7,657,019.98	36.88%	主要系报告期公司支付中介机构重整费用同比增加所致
经营活动产生的现金流量净额	75,369,106.54	39,156,628.30	36,212,468.24	92.48%	主要系报告期收入增加，收款销售商品款项同比增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,900.00	427,538.00	-385,638.00	-90.20%	主要系本报告期因处置报废资产同比减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,582,437.81	54,546,370.67	-34,963,932.86	-64.10%	主要系本报告期支付设备更新款同比减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-19,540,537.81	-54,118,832.67	34,578,294.86	63.89%	主要系报告期处置报废固定资产同比减少，支付设备更新同比减少致投资活动产生的现金流量金额同步呈出减少所致
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	8,000,000.00	-8,000,000.00	-100.00%	主要系报告期公司进入预重整阶段未发生资金借款支付所致
现金及现金等价物净增加额	55,828,568.73	-22,962,194.37	78,790,763.10	343.13%	主要系报告期期建固定资产支出同比减少，收入增加等因素造成现金及现金等价物净增加额同比增加

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		17,781	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	不适用 / 0
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	不适用 / 0
黄建山	境内自然人	3.37%	8,889,100.00	0	不适用 / 0
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	7,800,000.00	质押 / 7,800,000.00 冻结 / 7,800,000.00
汪新文	境内自然人	1.79%	4,711,113.00	0	不适用 / 0
胡伟	境内自然人	1.38%	3,643,000.00	0	不适用 / 0
郭明锋	境内自然人	1.28%	3,363,886.00	0	不适用 / 0
刘选云	境内自然人	1.16%	3,064,900.00	0	不适用 / 0
李馨	境内自然人	1.00%	2,630,300.00	0	不适用 / 0
张旭	境内自然人	0.95%	2,499,562.00	0	不适用 / 0
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量		
			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	8,889,100.00		人民币普通股	8,889,100.00	
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	
汪新文	4,711,113.00		人民币普通股	4,711,113.00	
胡伟	3,643,000.00		人民币普通股	3,643,000.00	
郭明锋	3,363,886.00		人民币普通股	3,363,886.00	
刘选云	3,064,900.00		人民币普通股	3,064,900.00	
李馨	2,630,300.00		人民币普通股	2,630,300.00	
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）	无				

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

1.2024年8月30日，公司披露了《关于涉及（2023）藏01民初27号诉讼案件的进展公告》，西藏发展（原审原告）及嘉士伯公司（原审被告）均不服西藏自治区拉萨市中级人民法院作出的（2023）藏01民初27号民事判决，已分别向西藏高院提起上诉，西藏高院决定受理该上诉案件。详细内容请见公司同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号:2024-104）。

2.2024年10月8日，公司披露了《关于（2020）川01民初314号借款合同纠纷的进展公告》，成都宏祥顺商贸有限公司因与公司及三洲隆徽实业有限公司、甘肃三洲实业集团有限公司、四川三洲实业有限公司、储小晗、李佳曼借款合同纠纷一案，不服四川省高级人民法院作出的(2023)川民终397号民事判决，向最高法申请再审，最高法已立案审查。本案定于2024 年10月16日14时30分在最高人民法院第五巡回法庭第二法庭询问。详细内容请见公司同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号:2024-108）。

3.2024年10月17日，公司披露了《关于涉及（2024）藏01民初10号诉讼案件的进展公告》，上诉人嘉士伯国际有限公司不服西藏自治区拉萨市中级人民法院于2024年07月25日作出的（2024）藏01民初10号民事判决，向西藏自治区高级人民法院提起上诉。经审查，西藏自治区高级人民法院决定受理该案件。详细内容请见公司同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告（公告编号:2024-110）。

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	期末金额	期初金额
流动资产:		
货币资金	600,237,928.63	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		
应收款项融资		
预付款项	3,483,114.04	3,933,631.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	584,446.04	329,993.87
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	28,122,943.23	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	177,119.53	133,640.37
流动资产合计	632,605,550.47	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	184,772,147.30	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	102,807,725.26	127,094,361.54
在建工程	37,070,843.63	10,320,297.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,320,367.48	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	1,870,912.65	565,957.09
递延所得税资产	13,171,144.89	13,172,185.00
其他非流动资产	1,183,000.00	1,940,000.00
非流动资产合计	345,196,111.21	347,349,833.27
资产总计	977,801,661.68	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	18,400,456.17	19,152,257.56
预收款项	11,475.44	
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	1,569,706.87	5,622,551.00
应交税费	9,475,589.90	6,337,241.71
其他应付款	309,128,683.22	311,894,623.77
其中:应付利息		
应付股利		
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	338,585,910.60	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	368,797,664.01	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	-411,218,978.24	-435,210,845.71
归属于母公司所有者权益合计	135,606,027.30	111,613,159.03
少数股东权益	473,398,970.37	438,512,486.81
所有者权益合计	609,003,997.67	550,125,646.84
负债和所有者权益合计	977,801,661.68	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.合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	299,469,605.00	245,880,724.82
其中:营业收入	299,469,605.00	245,880,724.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	233,926,774.90	232,477,063.88
其中:营业成本	184,002,011.68	172,168,433.62
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	2,482,565.08	643,102.05
销售费用	10,023,050.29	5,789,413.85
管理费用	37,769,758.87	26,891,456.41
研发费用		
财务费用	-350,601.02	26,984,657.72
其中:利息费用		
利息收入		
加:其他收益	315,755.47	166,749.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,049,380.41	-3,969,828.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-5,049,380.41	-3,969,828.16
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）	-28,756.86	-56,467,371.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	23,980.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,794,429.30	-46,856,789.52
加:营业外收入	7,461,756.84	219,602.91
减:营业外支出	534,538.56	5,854,853.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,721,646.58	-51,492,040.32
减:所得税费用	8,843,296.56	4,452,215.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,878,350.03	-55,944,255.85
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,878,350.03	-55,944,255.85
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	23,991,867.47	-53,367,783.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	34,886,483.56	-2,576,472.37
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	58,878,350.03	-55,944,255.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	23,991,867.47	-53,367,783.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额	34,886,483.56	-2,576,472.37
八、每股收益:		
（一）基本每股收益	0.091	-0.20
（二）稀释每股收益	0.091	-0.20

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:0.00元，上期被合并方实现的净利润为:0.00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.合并年初到报告期末现金流量表

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	332,286,906.25	273,368,388.38
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收得的现金		
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	2,646,642.50	2,754,145.26
经营活动现金流入小计	334,933,548.75	276,122,533.64
购买商品、接受劳务支付的现金	168,854,128.18	173,419,169.22
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		
支付给职工及为职工支付的现金	35,281,400.60	32,118,861.25
支付的各项税费	27,007,926.94	10,663,898.36
支付其他与经营活动有关的现金	28,420,986.49	20,763,966.51
经营活动现金流出小计	259,564,442.21	236,965,895.34
经营活动产生的现金流量净额	75,369,106.54	39,156,638.30
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	41,900.00	427,538.00
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	41,900.00	427,538.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,582,437.81	54,546,370.67
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	19,582,437.81	54,546,370.67
投资活动产生的现金流量净额	-19,540,537.81	-54,118,832.67
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		8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00
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	55,828,568.73	-22,962,194.37
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	600,237,927.16	66,415,389.42

（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

第三季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第三季度报告未经审计。

西藏发展股份有限公司
董事会
2024年10月26日

股票代码:000752　　股票简称:ST西发　　公告编号:2024-112

西藏发展股份有限公司
第九届董事会第三十次会议决议公告

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。

一、董事会会议召开情况

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”）第九届董事会第三十次会议于2024年10月24日上午10:00以现场会议结合通讯表决的方式召开，现场会议地点为成都市天府国际金融中心4号楼。本次会议于2024年10月14日以邮件方式发出会议通知。会议应到董事9人，实到董事9人（其中现场出席5人，通讯表决4人），符合《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

经过与会董事认真审议，形成如下决议：

（一）审议通过了《2024年第三季度报告全文》

表决结果:9票赞成,0票反对,0弃权。经表决，通过该议案。

具体内容详见刊登于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《2024年第三季度报告》。

（二）审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》

表决结果:9票赞成,0票反对,0票弃权。经表决，通过该议案。

具体内容详见刊登于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于拟续聘会计师事务所的公告》。

本议案尚需提交公司股东会审议。

（三）审议通过了《关于修订（公司章程）及部分制度的议案》

3.1审议通过了《关于修订（公司章程）的议案》;

表决结果:9票赞成,0票反对,0票弃权。经表决，通过该议案。

本议案内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于修订（公司章程）及部分制度的公告》《西藏发展股份有限公司章程》。

本议案尚需提交公司股东会审议。

3.2审议通过了《关于修订（股东会议事规则）的议案》;

表决结果:9票赞成,0票反对,0票弃权。经表决，通过该议案。

本议案内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《股东会议事规则》。

本议案尚需提交公司股东会审议。

3.3审议通过了《关于修订（董事会议事规则）的议案》;

表决结果:9票赞成,0票反对,0票弃权。经表决，通过该议案。

本议案内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《董事会议事规则》。

本议案尚需提交公司股东会审议。

（四）审议通过了《关于召开2024年第一次临时股东会的议案》

表决结果:9票赞成,0票反对,0弃权。经表决，通过该议案。

本议案内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于召开2024年第一次临时股东会的通知》。

三、备查文件

（一）经与会董事签字并加盖董事会印章的第九届董事会第三十次会议决议;

（二）深交所要求的其他文件。

特此公告。

西藏发展股份有限公司
董事会
2024年10月26日

股票代码:000752　　股票简称:ST西发　　公告编号:2024-113

西藏发展股份有限公司
第九届监事会第十六次会议决议公告

本公司及监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。

一、监事会会议召开情况

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”）第九届监事会第十六次会议于2024年10月24日上午以现场会议结合通讯表决的方式召开，现场会议地点为成都市天府国际金融中心4号楼，本次会议于2024年10月14日以邮件方式发出会议通知。本次会议由监事会主席韩海清女士主持，会议应到监事4人，实到监事4人，会议召集和召开程序符合《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

经过与会监事认真审议，形成如下决议：

（一）审议通过了《2024年第三季度报告全文》

表决结果:4票赞成,0票反对,0弃权。经表决，通过该议案。

具体内容详见刊登于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《2024年第三季度报告》。

（二）审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》

表决结果:4票赞成,0票反对,0票弃权。经表决，通过该议案。

本议案尚需提交公司股东会审议。

（三）审议通过了《关于修订《监事会议事规则》的议案》

表决结果:4票赞成,0票反对,0票弃权。经表决，通过该议案。

本议案内容详见刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《监事会议事规则》。

本议案尚需提交公司股东会审议。

三、备查文件

（一）经与会监事签字并加盖监事会印章的第九届监事会第十六次会议决议;

（二）深圳证券交易所要求的其他文件。

特此公告。

西藏发展股份有限公司
监事会
2024年10月26日

股票代码:000752　　股票简称:ST西发　　公告编号:2024-118

西藏发展股份有限公司
关于会计差错更正的进展公告

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。

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”）于2024年6月7日收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字【2024】78 号）（以下简称“《事先告知书》”）。《事先告知书》载明公司触及《深圳证券交易所股票上市规则（2024年4月修订）》第9.8.1（八）规定的情形，公司股票自2024年6月7日起被叠加实施其他风险警示，详见公司同日披露的《关于公司股票被叠加实施其他风险警示的公告》。

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2024年4月修订）》第9.8.6条规定“上市公司因触及本规则第 9.8.1 条第八项情形，其股票交易被实施其他风险警示期间，应当至少每月披露一次差错更正进展公告，直至披露行政处罚决定所涉事项财务会计报告更正公告及会计师事务所出具的专项核查意见等文件”。公司就相关事项的进展情况公告如下：

一、关于公司差错更正涉及事项

《事先告知书》载明：1.“2017年6月，相关人员虚构拉萨啤酒与西藏远征包装有限公司(以下简称远征包装)的《纸箱采购合作协议》，拉萨啤酒银行账户向远征包装银行账户转账 3,800万元，上述事项无真实经济业务发生，实质为非经营性资金占用。西藏发展将上述事项披露为对远征包装的预付款1,800万元、其他应收款2,100万元，导致西藏发展2017年年度财务报告合并资产负债表虚增预付账款1,800万，同时上述其他应收款性质与真实情况不符，存在虚假记载。”2.“西藏发展2018年年度报告母公司资产负债表虚减其他应付款6,243.70万元，虚增其他应收款3,256.30万元，虚增投资收益9,500万元，合并资产负债表虚减其他应收款和少数股东权益9,500万元，合并现金流量表子公司支付给少数股东的股利、利润与真实情况不符，存在虚假记载。”3.“2017年8月西藏发展向吴小蓉借款2980万，2018年2月西藏发展向川川汶锦借款15亿元。2018年4月西藏发展和天易隆兴、王承波作为共同借款人向浙江至中实业有限公司借款2,800万元。2018年5月，西藏发展向阿拉丁控股借款8,000万元。2018年1月和6月，西藏发展向永成实业和江西喜成贸易有限公司开具无真实贸易背景的电子商业承兑汇票合计3,700万元。上述事项未按规定记账，导致西藏发展2017年年度报告分别少计其他应收款和其他应付款2,872.24万元；2018年中期报告少计其他应收款29,330.00万元，少计财务费用1,110.00万元，少计营业外支出和预计负债2,842.93万元，少计其他应付款26,740.00万元，少计应付票据3,700.00万元。”

二、公司关于差错更正的说明

关于《事先告知书》载明的上述事项1，公司2017年年度财务报告合并资产负债表虚增预付账款科目，公司已在2018年年度及后续年度报告中列示为其他应收款。关于《事先告知书》载明的上述事项2，公司2018年年度报告中涉及的母公司资产负债表及合并资产负债表相关科目，公司已经进行了会计差错更正，并披露了相关财务报表。详见公司于2024年4月27日披露的《关于前期会计差错更正的公告》。关于《事先告知书》载明的上述事项3，公司涉及的相关诉讼案件主要为时任董事长利用其权限的特殊规定直接决定对外借款金额，公司于2018年知悉相关借款案件后，已经在2018年年度报告及后续年度报告中按照相关规定进行了账务处理。

公司收到的《事先告知书》，仅为中国证监会对公司的事先告知。本次行政处罚最终结果以中国证监会正式出具的行政处罚决定为准。公司将根据最终行政处罚决定书，按照监管要求积极进行整改，并与会计师事务所进行充分沟通，尽快核查完善上述相关会计差错更正工作，并及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

西藏发展股份有限公司
董事会
2024年10月26日

股票代码:000752　　股票简称:ST西发　　公告编号:2024-115

西藏发展股份有限公司
关于拟续聘会计师事务所的公告

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。

特别提示:

1.西藏发展股份有限公司 2023年度审计机构中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度财务会计报告出具了带持续经营重大不确定性及强调事项段的无保留意见。

2.公司本次续聘审计机构事项符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会（2023）4号）的规定。

一、拟续聘会计师事务所的情况说明

西藏发展股份有限公司（以下简称“公司”）聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度、2020年度、2021年度、2022年度、2023年度财务报告和内部控制审计机构。服务期间，该所按照《中国注册会计师审计准则》的规定，勤勉尽责地开展审计工作。公司于2024年10月24日召开第九届董事会第三十次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，为保证年报审计工作的连续性和稳健性，公司拟续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

二、拟续聘会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1999年1月4日		
组织形式	特殊普通合伙	是否曾从事证券服务业务	是
历史沿革	成立于1999年1月，2013年11月转制为特殊普通合伙		
注册地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24		
业务资质	具有财政部、中国证监会颁发的证券