

# 藏格矿业股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

藏格矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“藏格矿业”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡会计所”）为本公司 2022 年度财务报告审计机构，天衡会计所对公司 2022 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、2022 年度公司财务决算方案的情况说明

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》和其他各项具体会计准则及《公司财务管理制度》等的规定，进行确认和计量，在此基础上编制财务决算方案。本方案真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 二、主要财务数据及财务指标

单位：元

项目	2022 年	2021 年
营业收入	8,193,913,458.11	3,622,594,323.02
营业成本	1,475,032,302.96	1,491,573,298.97
投资收益	691,829,840.94	230,991,243.13
营业利润	6,632,185,351.70	1,796,197,631.45
利润总额	6,593,009,612.40	1,694,922,647.69
归属于母公司的净利润	5,654,872,860.71	1,427,339,931.06
加权平均净资产收益率	50.09%	16.39%
	2022 年	2021 年
期末总股本（股）	1,580,435,073.00	1,970,929,613.00
资产总额	13,536,459,913.32	10,624,520,305.94
负债总额	1,412,755,859.80	1,170,729,006.12
资产负债率	10.44%	11.02%

1、营业收入：2022 年度营业收入比上年上升的原因为：2022 年氯化钾、碳酸锂销售价格相比上年同期有所上升，使得收入同比增加 457,131.91 万元。

2、营业成本：2022 年度营业成本比上年度减少 1,654.10 万元。主要原因为：碳酸锂销量和单位销售成本较上年同期有所下降。

3、投资收益：2022 年度投资收益比上年增加 46,083.86 万元，主要原因为：本年确认的巨龙铜业投资收益较上年同期增长，以及本年收到西宁农商行分红款。

4、营业利润：2022 年度营业利润比上年上升的主要原因为：本年氯化钾、碳酸锂销售价格增长，使得营业收入增长，导致营业利润增加 483,598.77 万元。

5、利润总额：2022 年度利润总额比上年上升的主要原因为：本年氯化钾、碳酸锂销售价格增长，以及联营企业盈利确认投资收益增长，使得利润总额增加 489,808.70 万元。

6、期末总股本：本年公司回购注销 390,494,540 股使得总股数相比上年同期出现下降。

7、资产总额：2022 年末资产总额比上年增加 291,193.96 万元。主要原因为：①2022 年氯化钾、碳酸锂售价上涨，收入增加，使得公司回款增长期末货币资金、应收票据相比上年同期有所上升；②公司以权益法核算的巨龙铜业投资收益增加，使得长期股权投资相比上年同期有所增加。

8、负债总额：2022 年末负债总额比上年增长 24,202.69 万元。主要原因为：①2022 年氯化钾、碳酸锂价格上涨，收到客户的预收账款（合同负债）相比上年同期有所增加；②应交税费相比上年同期有所增加。

#### （一）资产构成分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
货币资金	2,799,665,106.49	20.68%	799,638,019.86	7.53%
应收账款	162,262,811.22	1.20%	89,494,839.69	0.84%
存货	564,569,100.89	4.17%	466,134,523.65	4.39%

其他权益工具投资	156,670,000.00	1.16%	171,960,000.00	1.62%
投资性房地产	4,989,264.83	0.04%	1,444,300.22	0.01%
固定资产	2,854,095,840.18	21.08%	3,237,541,920.65	30.47%

1、货币资金：2022年相比上年增加的主要原因为：2022年氯化钾、碳酸锂售价上涨，收入增加，故期末货币资金相比上年增加200,002.71万元。

2、应收账款：2022年相比上年增加的主要原因为：2022年氯化钾、碳酸锂售价上涨，交易额增加，根据公司销售政策部分大型生产类客户年底有信用额度。

3、存货：2022年末存货比上年增加9,843.46万元。原因为：2022年氯化钾产量增长高于销量增长，期末库存较上年同期有所增加。

4、其他权益工具投资：2022年末其他权益工具投资比上年下降1,529.00万元。原因为：经评估，公司藏格钾肥持有的西宁农商行及格尔木农商行的股权存在减值，故本年其他权益工具投资有所下降。

5、投资性房地产：2022年末投资性房地产比上年增加354.50万元。原因为：公司部分房产出租，形成投资性房地产。

6、固定资产：2022年末固定资产比上年净额减少38,344.61万元。原因为：  
①当年计提折旧导致资产净额减少；②2022年公司根据实际情况核销部分资产。

## （二）负债构成分析

单位：元

项目	2022年末		2021年末	
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例
短期借款	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付账款	273,108,827.38	19.33%	229,672,172.41	19.62%
合同负债	547,856,907.14	38.78%	374,805,350.00	32.01%
应付职工薪酬	36,799,282.85	2.60%	24,394,227.63	2.08%
应交税费	457,836,328.94	32.41%	292,880,899.83	25.02%

1、应付账款：2022年末应付账款比上年增加4,343.67万元。原因为：本年采购增加所致。

2、合同负债：2022年末合同负债比上年增加17,305.16万元。原因为：本年客户预付的货款相比上年增加所致。

3、应付职工薪酬：2022年末应付职工薪酬比上年增加1,240.51万元。原因为：根据相关制度计提职工薪酬还未支付，故应付职工薪酬增加。

4、应交税费：2022年末应交税费增加16,495.54万元。原因为：公司营业收入较上年同期增加，导致税费较上年同期有所增加。

### （三）主要费用情况

单位：元

项目	2022年	2021年
销售费用	44,922,699.72	45,355,363.70
管理费用	334,236,843.03	244,670,876.72
研发费用	20,536,728.28	17,358,067.13
财务费用	-28,936,882.64	-10,178,605.37
所得税	938,136,751.69	267,582,716.63

1、销售费用：2022年度销售费用比上年同期下降0.95%，减少金额43.27万元，变动幅度较小。

2、管理费用：2022年度管理费用比上年增长36.61%，增加金额8,956.60万元，主要原因为：本年职工薪酬、折旧摊销和股权激励费用较上年有所增长。

3、研发费用：2022年度研发费用比上年增长18.31%，增加金额317.87万元，主要原因为：2022年工资福利、折旧费、水电费相比上年有所增加。

4、财务费用：2022年度财务费用同比下降184.29%，减少金额1,875.83万元。主要原因为：本年资金利息收入较上年同期增加，故财务费用下降。

5、所得税：2022年末所得税费用比上年上升250.60%，增加金额67,055.40万元。原因为：2022年度利润总额增长所致。

### （四）现金流量变化情况

单位：元

项目	2022年	2021年
----	-------	-------

经营活动现金流入小计	8,752,997,635.25	3,593,209,674.17
经营活动现金流出小计	3,322,507,579.18	1,557,991,281.90
经营活动产生的现金流量净额	5,430,490,056.07	2,035,218,392.27
投资活动现金流入小计	1,657,174,718.99	57,471,197.65
投资活动现金流出小计	1,803,061,916.72	1,827,443,463.94
投资活动产生的现金流量净额	-145,887,197.73	-1,769,972,266.29
筹资活动现金流入小计	-	112,940,469.00
筹资活动现金流出小计	3,304,926,387.45	32,814,255.36
筹资活动产生的现金流量净额	-3,304,926,387.45	80,126,213.64
现金及现金等价物净增加额	1,979,676,470.89	345,372,339.62

1、经营活动现金流入小计相比上年同期上升的主要原因为：本期氯化钾与碳酸锂价格增长，收入增加，客户回款相应增长所致。

2、经营活动现金流量流出相比上年同期上升的主要原因为：本期支付的各项税费较上年同期增加。

3、投资活动现金流入小计相比上年同期上升的主要原因为：本期收回交易性金融资产资金较上年有所增长，收到西宁农商行分红以及收回结构性存款。

4、投资活动现金流出小计相比上年同期上升的主要原因为：本期购买交易性金融资产支出较上年有所增长，增加购买结构性存款的支出，以及购买固定资产增加。

5、筹资活动现金流入小计相比上年同期下降的主要原因为：上期收到员工持股计划资金款。

6、筹资活动现金流出小计相比上年同期上升的主要原因为：本期分配股利和回购股票所致。

藏格矿业股份有限公司董事会

2023年3月10