

藏格矿业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

藏格矿业股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天衡所”）为公司 2023 年度财务报告审计机构，天衡所对公司 2023 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

一、2023 年度公司财务决算方案的情况说明

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	2023 年度	2022 年度
营业收入	5,225,721,163.41	8,193,913,458.11
营业成本	1,816,172,924.47	1,475,032,302.96
投资收益	1,263,354,493.84	691,829,840.94
营业利润	4,063,031,167.95	6,632,185,351.70
利润总额	3,866,309,898.90	6,593,009,612.40
归属于母公司的净利润	3,419,880,869.14	5,654,971,920.07
加权平均净资产收益率	27.62%	50.09%
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
期末总股本（股）	1,580,435,073.00	1,580,435,073.00
资产总额	14,091,584,562.19	13,540,041,089.37
负债总额	1,041,334,695.19	1,416,237,976.49
资产负债率	7.39%	10.46%

1、营业收入：2023 年度营业收入比上年度下降的主要原因为：2023 年氯化钾、碳酸锂销售价格相比上年同期下降，使得收入同比减少 296,819.23 万元。

2、营业成本：2023 年度营业成本比上年度增长的主要原因为：2023 年氯化钾销量同比增加 19.20 万吨，以及氯化钾和碳酸锂单位销售成本较上年同期有所增长，使得成本同比增加 34,114.06 万元。

3、投资收益：2023 年度投资收益比上年增加 57,152.47 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。

4、营业利润：2023 年度营业利润比上年下降的主要原因为：本年氯化钾、碳酸锂销售价格下降，使得营业收入减少，本年氯化钾、碳酸锂平均单位销售成本上升，使得营业成本增加，导致营业利润减少 256,915.42 万元。

5、利润总额：2023 年度利润总额比上年下降的主要原因为：本年氯化钾、碳酸锂销售价格下降，氯化钾、碳酸锂平均单位销售成本上升，使得利润总额减少 272,669.97 万元。

6、资产总额：2023 年末资产总额比上年增加 55,154.35 万元。主要原因为：①公司以权益法核算的西藏巨龙铜业有限公司投资收益增加，使得长期股权投资相比上年同期有所增加；②本年其他非流动资产相比上年同期增加；③本年的其他应收款相比上年同期增加。

7、负债总额：2023 年末负债总额比上年减少 37,490.33 万元。主要原因为：①2023 年氯化钾、碳酸锂价格下降，收到客户的预收账款（合同负债）相比上年同期减少；②应交税费相比上年同期减少。

（一）资产构成分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
货币资金	1,586,758,909.32	11.26%	2,799,665,106.49	20.68%
应收账款	18,187,794.17	0.13%	162,262,811.22	1.20%
存货	497,969,266.22	3.53%	564,569,100.89	4.17%
长期股权投资	4,129,848,994.72	29.31%	3,267,955,853.03	24.14%
其他权益工具投资	139,920,000.00	0.99%	156,670,000.00	1.16%

投资性房地产	4,457,823.12	0.03%	4,989,264.83	0.04%
固定资产	2,861,949,135.82	20.31%	2,854,095,840.18	21.08%
其他非流动资产	3,253,635,462.14	23.09%	1,607,818,811.33	11.87%

1、货币资金：2023 年相比上年减少的主要原因为：2023 年氯化钾、碳酸锂售价下降，收入减少，故期末货币资金相比上年减少 121,290.62 万元。

2、应收账款：2023 年相比上年减少 14,407.50 万元，主要原因为：2023 年公司加大了应收款项的清理。

3、存货：2023 年末存货比上年减少 6,659.98 万元。主要原因为：2023 年氯化钾销量增长、产量减少，加大了销售库存商品，使得期末库存较上年同期有所减少。

4、长期股权投资：2023 年末长期股权投资比上年增加 86,189.31 万元。主要原因为：本年确认的权益法核算的西藏巨龙铜业有限公司投资收益较上年同期增长。

5、其他权益工具投资：2023 年末其他权益工具投资比上年减少 1,675.00 万元。主要原因为：经评估，公司全资子公司格尔木藏格钾肥有限公司持有的青海西宁农村商业银行股份有限公司及青海格尔木农村商业银行股份有限公司的股权存在减值，故本年其他权益工具投资有所下降。

6、投资性房地产：2023 年末投资性房地产比上年减少 53.14 万元。主要原因为：本年计提投资性房地产折旧。

7、固定资产：2023 年末固定资产比上年净额增加 785.33 万元。主要原因为：本年购置了固定资产导致固定资产原值同比增加。

8、其他非流动资产：2023 年末其他非流动资产比上年增加 164,581.67 万元。主要原因为：本年确认的对合伙企业投资金额增加以及勘探开发费支出增加。

（二）负债构成分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 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	344,537,498.35	33.09%	273,108,827.38	19.28%
合同负债	133,191,022.89	12.79%	547,856,907.14	38.68%
应付职工薪酬	56,100,433.99	5.39%	36,799,282.85	2.60%
应交税费	336,436,924.82	32.31%	457,836,328.94	32.33%
预计负债	75,897,000.00	7.29%	2,262,229.77	0.16%

1、应付账款：2023 年末应付账款比上年增加 7,142.87 万元。主要原因为：本年计提矿产资源权益金所致。

2、合同负债：2023 年末合同负债比上年减少 41,466.59 万元。主要原因为：本年收到客户预付的货款相比上年减少。

3、应付职工薪酬：2023 年末应付职工薪酬比上年增加 1,930.12 万元。主要原因为：本年年末计提的职工工资较上年同期增加。

4、应交税费：2023 年末应交税费比上年减少 12,139.94 万元。主要原因为：公司营业收入较上年同期减少，导致税费较上年同期有所减少。

5、预计负债：2023 年末预计负债比上年增加 7,363.48 万元。主要原因为：因诉讼计提的赔偿款增加。

（三）主要费用情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年
销售费用	49,647,885.27	44,922,699.72
管理费用	281,123,777.68	334,236,843.03
研发费用	23,561,273.43	20,536,728.28
财务费用	-18,613,040.56	-28,936,882.64
所得税	453,955,472.43	938,037,692.33

1、销售费用：2023 年度销售费用比上年同期增长 10.52%，增加金额 472.52 万元，主要原因为：本年职工薪酬较上年增加较大，维保费和维修材料较上年有所增加。

2、管理费用：2023 年度管理费用比上年下降 15.89%，减少金额 5,311.31 万元，主要原因为：本年股权激励费用较上年减少。

3、研发费用：2023 年度研发费用比上年增长 14.73%，增加金额 302.45 万元，主要原因为：2023 年折旧费、材料费相比上年有所增加。

4、财务费用：2023 年度财务费用同比增长 35.68%，增加金额 1,032.38 万元。主要原因为：本年资金利息收入较上年同期减少，手续费支出较上年同期增加。

5、所得税：2023 年末所得税费用比上年同期下降 51.61%，减少金额 48,408.22 万元。主要原因为：2023 年度利润总额减少。

（四）现金流量变化情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年
经营活动现金流入小计	5,858,991,400.34	8,752,997,635.25
经营活动现金流出小计	2,874,943,420.77	3,322,507,579.18
经营活动产生的现金流量净额	2,984,047,979.57	5,430,490,056.07
投资活动现金流入小计	641,793,244.99	1,657,174,718.99
投资活动现金流出小计	2,048,572,939.99	1,803,061,916.72
投资活动产生的现金流量净额	-1,406,779,695.00	-145,887,197.73
筹资活动现金流入小计	-	-
筹资活动现金流出小计	2,769,522,465.71	3,304,926,387.45
筹资活动产生的现金流量净额	-2,769,522,465.71	-3,304,926,387.45
现金及现金等价物净增加额	-1,193,457,851.03	1,979,676,470.89

1、经营活动现金流入小计相比上年同期下降的主要原因为：本期氯化钾与碳酸锂售价下降，收入减少，导致现金流入减少。

2、经营活动现金流量流出相比上年同期下降的主要原因为：本期支付的各项税费较上年同期减少。

3、投资活动现金流入小计相比上年同期下降的主要原因为：本期交易性金融资产的金额减少。

4、投资活动现金流出小计相比上年同期增长的主要原因为：本期购买固定资产增加以及本期支付联营企业投资款。

5、筹资活动现金流出小计相比上年同期下降的主要原因为：本期分配股利同比减少。

藏格矿业股份有限公司董事会

2024年3月21日