

藏格控股股份有限公司 2019 年度财务决算报告

藏格控股股份有限公司（以下简称“公司”或“藏格控股”）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）为本公司 2019 年度财务报告审计机构，中审众环对公司 2019 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

一、2019 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。

（接下页）

二、主要财务数据及财务指标

单位：元

项目	2019 年	2018 年	本年比上年末 增减 (%)
营业收入 (元)	2,064,148,260.22	2,680,568,343.25	-23.00%
营业成本 (元)	843,962,517.52	848,454,313.75	-0.53%
投资收益 (元)	-22,155,687.68	11,430,000.00	-293.84%
营业利润 (元)	471,132,635.67	1,020,052,846.02	-53.81%
利润总额 (元)	445,150,902.01	1,005,418,375.03	-55.72%
归属于母公司的净利润 (元)	359,516,121.30	850,169,479.51	-57.71%
加权平均净资产收益率 (%)	4.72%	12.24%	-61.44%
	2019 年末	2018 年末	本年比上年末 增减 (%)
期末总股本 (股)	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00	0.00%
资产总额 (元)	9,562,175,769.51	8,905,527,973.80	7.37%
负债总额 (元)	1,728,295,706.27	1,444,737,493.05	19.63%
资产负债率 (%)	1,993,779,522.00	1,993,779,522.00	11.41%

- 1、营业收入：2019 年度营业收入比上年下降 23.00%。原因为：2019 年子公司藏格钾肥产量下降 40.01 万吨，降幅 26.99%，销量下降 43.3 万吨，降幅 30.61%。使得钾肥收入同比下降 61,642.01 万元。
- 2、营业成本：2019 年度营业成本比上年下降 0.53%。比上年度下降 13,499.44 万元原因为：钾肥销售数量比上年同期下降 43.3 万吨，营业成本随之下降。
- 3、投资收益：2019 年度投资收益比上年下降 293.84%。原因为：公司在 2019 年 6 月以以资抵债方式取得西藏巨龙铜业有限公司 37%的股权，西藏巨龙在 2019 年度尚未盈利，公司在 2019 年度确认了投资亏损。
- 4、营业利润：2019 年度营业利润比上年下降 53.81%。主要原因为：子公司藏格钾肥营业收入下降，导致降低了营业利润。
- 5、利润总额：2019 年度利润总额为 44,515.09 万元，比上年 100,541.8 万元下降 55.72%，下降额为 56,026.75 万元。原因为：子公司藏格钾肥营业收入下降，导

致降低了利润总额。

6、期末总股本：2019 年末总股相比上年同期未出现变化。

7、资产总额：2019 年末资产总额比上年增长 7.37%，增加金额为 95,664.78 万元。

主要原因为：本年度固定资产增加 62,045.69 万元等原因。

8、负债总额：2017 年末负债总额比上年增长 19.63%，增加金额为 28,355.82 万元。

主要原因为：应付账款同比增长增加 68.7%，增加金额为 23556.69 万元。

三、财务状况、主要费用和现金流量情况分析

（一）资产构成分析

单位：元

项目	2019 年末		2018 年末		增减(%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	82,099,616.50	0.86%	60,344,990.76	0.68%	36.05%
应收账款	1,065,148,773.68	11.14%	938,420,131.23	10.54%	13.50%
存货	511,318,678.66	5.35%	406,381,592.29	4.56%	25.82%
其他权益工具投资	230,336,100.00	2.41%	233,870,882.00	2.63%	-1.51%
投资性房地产	6,725,721.99	0.07%	7,398,446.43	0.08%	-9.09%
固定资产	3,781,883,907.70	39.55%	3,161,427,036.61	35.50%	19.63%
在建工程	108,393,801.94	1.13%	803,897,805.10	9.03%	-86.52%

1、应收账款：2019 年末应收账款比上年增长 11.14%，增加额为 12,672.86 万元。原

因为：受下游复合肥市场影响，年末钾肥销售回款减少所致。

2、存货：2019 年末存货比上年增长 25.82%，增加金额 10,493.71 万元。原因为：原

材料及光卤石、在产品库存增加。

3、其他权益工具投资：2019 年末其他权益工具投资比上年减少 1.51%。原因为：公

司 2019 年度内公司处置平安农信社股权

4、投资性房地产：2019 年末投资性房地产比上年减少 9.09%，减少金额 67.27 万元。

原因为：计提了房产折旧。

5、固定资产：2019 年末固定资产比上年增长 19.63%，净增加金额为 62,045.69 万元。

原因为：孙公司藏格锂业年产 1 万吨碳酸锂项目转固、车间技术改造项目完工转

入所致。

7、 在建工程：2019 年末在建工程比上年减少 86.52%，减少金额 69,550.4 万元。

原因为：孙公司藏格锂业年产 1 万吨碳酸锂项目转固、车间技术改造项目完工转出所致。

（二）负债构成情况分析

单位：元

	2019 年末		2018 年末		增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
短期借款	415,000,000.00	4.34%	530,000,000.00	5.95%	-21.70%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付账款	578,465,556.98	6.05%	342,898,695.11	3.85%	68.70%
预收账款	156,719,620.26	1.64%	112,508,726.79	1.26%	39.30%
应付职工薪酬	21,477,601.12	0.22%	21,629,507.89	0.24%	-0.70%
应交税费	460,667,365.99	4.82%	357,594,437.66	4.02%	28.82%

1、短期借款：2019 年末短期借款比上年减少 21.7%，减少金额 11,500 万元。原因为：

归还了到期短期借款 11,500 万元所致。

2、应付账款：2019 年末应付账款比上年增加 68.7%，增加金额 23,556.69 万元。原

因为：孙公司藏格锂业碳酸锂项目材料及工程暂估入账所致。

3、预收账款：2019 年末预收账款比上年增加 39.3%，增加金额 4,421.09 万元。原因

为：部分客户预期钾肥价格上涨以及新增一些新客户，支付款项增加。

4、应付职工薪酬：2019 年末应付职工薪酬比上年减少 0.7%，减少金额 15.19 万元。

原因为：本年度职工人数有小幅下降所致。

5、应缴税费：2019 年末应缴税费比上年增加 28.82%，增加金额 10,307.29 万元。原

因为：本年度一部分税款办理延期尚未缴纳所致。

（三）主要费用情况

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减 (%)
销售费用	370,285,398.86	466,161,504.55	-20.57%
管理费用	82,183,819.89	62,860,742.17	30.74%
研发费用	1,676,915.91	107,256.24	1463.47%
财务费用	42,393,655.60	36,917,244.01	14.83%
所得税	85,634,780.71	155,248,895.52	-44.84%

- 1、销售费用：2019 年度销售费用比上年同期下降 20.57%，减少金额 9,587.61 万元
主要原因为：销售量减少 44.3 万吨，铁路运输量较上年同期有所减少，故减少了铁路运费及装卸、仓储等费用所致。
- 2、管理费用：2019 年度管理费用比上年上升 30.74%，增加金额 1,932.3 万元，主要原因：主要是因为公司 2019 年取得巨龙铜业 37%的股权，发生的中介机构费增加。
- 3、财务费用：2019 年度财务费用同比上升 14.83%，增加金额 547.64 万元。主要原因：本年度银行承兑汇票贴现手续所致。
- 4、所得税：2019 年末所得税费用比上年下降 44.84%，减少金额 6961.81 万元。原因：2019 年度利润总额下降所致。

（四）现金流量变化情况

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,635,515,368.92	2,299,867,459.11	-28.89%
经营活动现金流出小计	1,358,519,811.89	1,411,824,679.01	-3.78%
经营活动产生的现金流量 净额	276,995,557.03	888,042,780.10	-68.81%
投资活动现金流入小计	20,282,040.20	11,447,500.00	77.17%
投资活动现金流出小计	114,488,468.01	1,699,089,794.80	-93.26%
投资活动产生的现金流量	-94,206,427.81	-1,687,642,294.80	-94.42%

净 额			
筹资活动现金流入小计	415,000,000.00	536,013,800.00	-22.58%
筹资活动现金流出小计	576,034,503.48	506,239,080.30	13.79%
筹资活动产生的现金流量 净 额	-161,034,503.48	29,774,719.70	-640.84%
现金及现金等价物净增加 额	21754625.74	-769824795	-102.83%

- 1、经营活动现金流入小计变动说明：2019 年度收入减少，收取的货款相应减少，经营活动现金流入随之降低。
- 2、经营活动现金流出小计变动说明：2019 年度经营活动现金流出减少，支付的税款同比下降，经营活动现金流出随之减少。
- 3、投资活动现金流入小计变动说明：处置了平安农信社的股份，收回了该部分的投资款，故投资活动现金流入随之增加。
- 4、投资活动现金流出小计变动说明：减少了固定资产及无形资产投入所致。
- 5、筹资活动现金流入小计变动说明：2019 年度公司收到短期借款金额减少，减少了筹资活动现金流入随之减少。
- 6、筹资活动现金流出小计变动说明：2019 年度公司偿还银行借款、支付借款利息所致。