

# 藏格矿业股份有限公司

## 2021 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 2021 年度财务报告审计机构，对公司 2021 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、2021 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	2021 年	2020 年
营业收入	3,622,594,323.02	1,903,487,124.97
营业成本	1,491,573,298.97	1,288,437,603.84
投资收益	230,991,243.13	-93,592,147.37
营业利润	1,796,197,631.45	339,355,198.95
利润总额	1,694,922,647.69	307,438,778.23
归属于母公司的净利润	1,427,339,931.06	228,887,517.00
加权平均净资产收益率	16.39%	2.93%
	2021 年	2020 年
期末总股本（股）	1,970,929,613.00	1,993,779,522.00
资产总额	10,624,520,305.94	8,677,638,570.64
负债总额	1,170,729,006.12	760,505,105.32
资产负债率	11.02%	8.76%

1、营业收入：2021 年度营业收入比上年上升的原因为：2021 年氯化钾、碳

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 171,910.72 万元。

2、营业成本：2021 年度营业成本比上年度增加 20,313.57 万元。原因：由于碳酸锂本年产量、销量相比上年同期有所增加，导致成本总额相比上年同期有所增加。

3、投资收益：2021 年度投资收益比上年增长的原因：2021 年巨龙铜业开始经营盈利以及巨龙铜业转回计提的预计担保损失，故确认的投资收益相比上年同期增长。

4、营业利润：2021 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 145,684.24 万元。

5、利润总额：2021 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 138,748.39 万元。

6、期末总股本：2021 年 12 月份公司回购注销 22,849,909 股使得总股数相比上年同期出现下降。

7、资产总额：2021 年末资产总额比上年上升 194,688.17 万元。主要原因为：（1）2021 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）公司于 2021 年投资藏青基金 47.08% 的份额，以权益法核算使得长期股权投资相比上年同期有所增加。

8、负债总额：2021 年末负债总额比上年增长 41,022.39 万元。主要原因为：（1）2021 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	2021 年末		2020 年末	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
货币资金	799,638,019.86	7.52%	461,743,891.20	5.32%
应收账款	89,494,839.69	0.84%	36,741,586.52	0.42%
存货	466,134,523.65	4.39%	599,402,906.26	6.91%
其他权益工具投	171,960,000.00	1.62%	187,723,800.00	2.16%

资				
投资性房地产	1,444,300.22	0.01%	-	
固定资产	3,237,541,920.65	30.47%	3,602,655,875.96	41.52%

1、货币资金：2021年相比上年增加的主要原因为：2021年氯化钾、碳酸锂售价上涨，收入增加，使得公司回款增长，故期末货币资金相比上年增加33,789.41万元。

2、应收账款：2021年相比上年增加的主要原因为：2021年氯化钾、碳酸锂售价上涨，收入增加，根据公司销售政策部分大型生产厂家客户年底有信用额度12月下旬销售未在年底时收到货款，故期末应收账款相比上年增加5,275.33万元。

3、存货：2021年末存货比上年下降13,326.84万元。原因为：2021年氯化钾、碳酸锂售价上涨，公司主动增加销售，使得存货下降。

4、其他权益工具投资：2021年末其他权益工具投资比上年下降1,576.38万元。原因为：经评估，子公司藏格钾肥持有的西宁农商行及格尔木农行的股权存在减值，故本年其他权益工具投资有所下降。

5、投资性房地产：2021年末投资性房地产比上年增加144.43万元。原因为：本年二级子公司藏格锂业将该部分土地使用权转为投资性房地产核算。

6、固定资产：2021年末固定资产比上年净额减少36,511.40万元。原因为：（1）根据华辰评报字（2022）第0033号评估本年公司部分资产计提减值准备；（2）2021年公司根据实际情况核销部分资产；（3）当年计提折旧导致资产净额减少。

## （二）负债构成分析

单位：元

项目	2021年末		2020年末	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
短期借款	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-

应付账款	229,672,172.41	2.16%	313,030,084.29	3.61%
合同负债	374,805,350.00	3.53%	184,394,759.48	2.12%
应付职工薪酬	24,394,227.63	0.23%	14,458,303.94	0.17%
应交税费	292,880,899.83	2.76%	119,481,883.36	1.38%

1、应付账款：2021 年末应付账款比上年减少 8,335.79 万元。原因为：本年支付采购款所致。

2、合同负债：2021 年末合同负债比上年增加 19,041.06 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：2021 年末应付职工薪酬比上年增加 993.59 万元。原因为：根据相关制度计提工资及奖金还未支付，故应付职工薪酬增加。

4、应缴税费：2020 年末应缴税费增加 17,339.90 万元。原因为：公司四季度部分税款还未缴纳导致应交税费相比上年同期有所增加。

(三) 主要费用情况

单位：元

项目	2021 年	2020 年
销售费用	45,355,363.70	38,088,783.39
管理费用	244,670,876.72	68,382,182.59
研发费用	17,358,067.13	5,579,209.67
财务费用	-10,178,605.37	-15,510,979.86
所得税	267,582,716.63	78,551,261.23

1、销售费用：2021 年度销售费用比上年同期增长 19.08%，增加金额 726.66 万元主要原因为：本年折旧摊销以及铁路专用线维护费相比上年同期有所增加，导致销售费用增加。

2、管理费用：2021 年度管理费用比上年增长 257.80%，增加金额 17,628.87 万元，主要原因为：2021 年根据股份支付相关会计准则规定将员股权激励费用计入管理费用，导致本年管理费用相比上年同期大幅增长。

3、研发费用：2021 年度研发费用比上年增长 211.12%，增加金额 1,177.89 万元，主要原因为：2021 年工资福利、折旧费、水电费相比上年有所增加。

4、财务费用：2021年度财务费用同比下降34.38%，减少金额533.24万元。主要原因为：上年同期将大股东归还的资金占用款的利息计入财务费用，本年不存在资金占用，故财务费用下降。

5、所得税：2021年末所得税费用比上年上升240.65%，增加金额18,903.15万元。原因为：2021年度利润总额增长所致。

(四) 现金流量变化情况

单位：元

项目	2021年	2020年
经营活动现金流入小计	3,593,209,674.17	1,432,786,268.19
经营活动现金流出小计	1,557,991,281.90	1,607,254,420.52
经营活动产生的现金流量净额	2,035,218,392.27	-174,468,152.33
投资活动现金流入小计	57,471,197.65	1,509,687,986.60
投资活动现金流出小计	1,827,443,463.94	465,682,898.48
投资活动产生的现金流量净额	-1,769,972,266.29	1,044,005,088.12
筹资活动现金流入小计	112,940,469.00	204,003,334.77
筹资活动现金流出小计	32,814,255.36	701,374,206.82
筹资活动产生的现金流量净额	80,126,213.64	-497,370,872.05
现金及现金等价物净增加额	345,372,339.62	372,166,063.74

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较高，收入增加，客户回款相应增长所致。

2、经营活动现金流量净额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较高，收入增加，客户回款相应增长所致。

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上期关联方偿还以前资金占用款。

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公司新增股权投资所致。

5、投资活动现金流量净额相比上年同期下降的主要原因为本期公司新增股权投资所致。

6、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年同期收到短

期借款所致。

7、筹资活动现金流出小计相比上年同期下降的主要原因为上年同期偿还到期借款。

藏格矿业股份有限公司董事会

2022年3月11日