

# 藏格控股股份有限公司 2017 年度财务决算方案

## 一、2017 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

|                | 2017 年           | 2016 年           | 本年比上年末增减 (%) |
|----------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入 (元)       | 3,173,178,484.72 | 2,602,884,210.16 | 21.91%       |
| 营业成本 (元)       | 855,112,948.00   | 737,675,858.61   | 15.92%       |
| 投资收益 (元)       | 11,438,613.00    | 13,431,699.20    | -14.84%      |
| 营业利润 (元)       | 1,449,675,858.38 | 1,085,029,085.44 | 33.61%       |
| 利润总额 (元)       | 1,442,703,311.28 | 1,087,426,264.32 | 32.67%       |
| 归属于母公司的净利润 (元) | 1,214,377,081.63 | 911,809,784.96   | 33.18%       |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 19.44%           | 20.64%           | -5.81%       |
|                | 2017 年末          | 2016 年末          | 本年比上年末增减 (%) |
| 期末总股本 (股)      | 1,993,779,522.00 | 2,072,231,638.00 | -3.79%       |
| 资产总额 (元)       | 7,744,622,344.49 | 7,360,720,237.46 | 5.22%        |
| 负债总额 (元)       | 1,209,767,645.26 | 1,372,503,627.58 | -11.86%      |
| 资产负债率 (%)      | 15.62%           | 18.65%           | -16.23%      |

1、营业收入：2017 年度营业收入比上年增加 22.91%。原因为：子公司藏格钾肥销量钾肥增加 17.17 万吨，增幅 10.35%，使得钾肥收入同

比增加 41,274.46 万元，贸易收入同比增加 15,754.96 万元。

2、营业成本：2017 年度营业成本比上年增加 15.92%。比上年度增加 11,743.70 万元原因为：钾肥销售数量比上年同期增加 17.17 万吨，成本随之增加所致。

3、投资收益：2017 年度投资收益比上年减少 14.84%。原因为：子公司藏格钾肥 2017 年从化隆农信社、湟中农信社、湟源农信社退股所致。

4、营业利润：2017 年度营业利润比上年增长 33.61%。主要原因为：子公司藏格钾肥营业收入增长、孙公司贸易公司利润增加，导致增加了营业利润。

5、利润总额：2017 年度利润总额为 144,270.33 万元，比上年 108,742.63 万元增加 32.67%，增加额为 35,527.7 万元。原因为：子公司藏格钾肥营业收入增长、增加孙公司贸易公司利润，导致增加了利润总额。

6、期末总股本：2017 年末总股本比上年减少 3.79%，减少 7,845.21 万股，原因为：2017 年度回购注销股份，导致总股本减少。

7、资产总额：2017 年末资产总额比上年增长 5.22%，增加金额为 38,390.21 万元。主要原因为：本年度固定资产增加 2281.88 万元、无形资产增加 1993.60 万元，长期借款减少等原因。

8、负债总额：2017 年末负债总额比上年减少 11.86%，减少金额为 16,273.6 万元。主要原因为：子公司藏格钾肥偿还了长期借款 30,850 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

|          | 2017 年末          |            | 2016 年末          |            | 增减 (%)  |
|----------|------------------|------------|------------------|------------|---------|
|          | 金额               | 占总资产比例 (%) | 金额               | 占总资产比例 (%) |         |
| 货币资金     | 836,169,785.76   | 10.78%     | 1,733,498,084.38 | 23.55%     | -51.76% |
| 应收账款     | 682,731,648.49   | 8.80%      | 172,974,037.50   | 2.35%      | 294.70% |
| 存货       | 398,857,372.91   | 5.14%      | 342,014,104.21   | 4.65%      | 16.62%  |
| 可供出售金融资产 | 203,484,611.00   | 2.62%      | 203,584,611.00   | 2.77%      | -0.05%  |
| 投资性房地产   | 8,071,170.87     | 0.10%      | 8,738,566.51     | 0.12%      | -7.64%  |
| 固定资产     | 3,269,411,819.09 | 42.16%     | 3,246,592,974.50 | 44.11%     | 0.70%   |
| 在建工程     | 167,548,094.60   | 2.16%      | 240,369,617.31   | 3.27%      | -30.30% |

1、货币资金：2017 年末货币资金比上年减少 51.76%，减少额为 89,732.83 万元。主要原因为：贸易公司预付款项增加 66,023.98 万元。

2、应收账款：2017 年末应收账款比上年增加 294.70%，增加额为 50,975.76 万元。原因为：受下游复合肥市场影响，年末钾肥销售及贸易公司回款减少所致。

3、存货：2017 年末存货比上年增加 16.62%，增加金额 5,684.33 万元。原因为：原材料及光卤石、在产品库存增加。

4、可供出售金融资产：2017 年末可供出售金融资产比上年减少 0.05%，减少金额 10 万元。原因为：2017 年对玉树农商行减少投资 10 万元所致。

5、投资性房地产：2017 年末投资性房地产比上年减少 7.64%，减少金额 66.74 万元。原因为：计提了房产折旧。

6、固定资产：2017 年末固定资产比上年增加 0.70%，净增加金额为

2,281.88 万元。原因为：子公司藏格钾肥 40 万吨车间、铁路专用线装车四道线完工转入，车间技术改造项目完工转入所致。

7、在建工程：2017 年末在建工程比上年减少 30.30%，减少金额 7,282.15 万元。原因为：子公司藏格钾肥 40 万吨车间、铁路专用线装车四道线完工转入，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

|        | 2017 年末        |            | 2016 年末        |            | 增减 (%)  |
|--------|----------------|------------|----------------|------------|---------|
|        | 金额             | 占总资产比例 (%) | 金额             | 占总资产比例 (%) |         |
| 短期借款   | 300,000,000.00 | 3.87%      | -              | 0.00%      | 100.00% |
| 长期借款   | 20,000,000.00  | 0.26%      | 228,080,000.00 | 3.10%      | -91.23% |
| 应付账款   | 251,322,277.45 | 3.25%      | 271,256,553.44 | 3.69%      | -7.35%  |
| 预收账款   | 64,323,695.13  | 0.83%      | 59,246,090.25  | 0.80%      | 8.57%   |
| 应付职工薪酬 | 17,544,870.01  | 0.23%      | 17,693,360.75  | 0.24%      | -0.84%  |
| 应缴税费   | 338,342,658.06 | 4.37%      | 280,519,456.24 | 3.81%      | 20.61%  |

1、短期借款：2017 年末短期借款比上年增加 100%，增加金额 30,000.00 万元。原因为：银行短期借款所致。

2、长期借款：2017 年末长期借款比上年减少 91.23%，减少金额 20,808.00 万元。原因为：归还了到期长期借款 20,808.00 万元所致。

3、应付账款：2017 年末应付账款比上年减少 7.35%，减少金额 1,993.43 万元。原因为：支付了供应商货款所致。

4、预收账款：2017 年末预收账款比上年增加 8.57%，增加金额 507.76 万元。原因为：部分客户预期钾肥价格上涨，支付款项增加。

5、应付职工薪酬：2017 年末应付职工薪酬比上年减少 0.84%，减少金额 14.85 万元。原因为：本年度支付工资所致。

6、应缴税费：2017 年末应缴税费比上年增加 20.61%，增加金额 5,782.32 万元。原因为：本年度利润增加，所得税税款增加所致。

### （三）主要费用情况

|      | 单位：元           |                |         |
|------|----------------|----------------|---------|
|      | 2017 年         | 2016 年         | 同比增减（%） |
| 销售费用 | 500,774,680.24 | 372,429,037.46 | 34.46%  |
| 管理费用 | 62,076,383.14  | 133,303,423.75 | -53.43% |
| 财务费用 | 48,838,673.76  | 64,951,504.36  | -24.81% |
| 所得税  | 225,757,180.97 | 168,181,992.62 | 34.23%  |

1、销售费用：2017 年度销售费用比上年同期增加 34.46%，增加金额 12,834.56 万元主要原因为：销售量增加 17.17 万吨，铁路运输量较 2016 年增加，增加了铁路运费及装卸、仓储等费用所致。

2、管理费用：2017 年度管理费用比上年下降 53.43%，减少金额 7,122.7 万元，主要原因为：矿产资源补偿费(停征)减少 1,205.90 万元，原先计入管理费用中的“四小税”484.55 万元调入税金及附加科目，费用摊销额减少 2,368.43 万元，业务招待费减少 110.03 万元，办公费减少 142.16 万元，差旅费减少 271.72 万元。

3、财务费用：2017 年度财务费用比上年下降 24.81%，减少金额 1,611.28 万元。主要原因为：归还了长期借款，银行贷款利率下降所致。

4、所得税：2017 年末所得税比上年增加 34.23%，增加金额 5757.52 万元。因为：2017 年度利润总额增加所致。

#### （四）现金流量变化情况

单位：元

| 项目            | 2017 年           | 2016 年           | 同比增减 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 2,219,035,626.71 | 1,991,203,106.73 | 11.44%   |
| 经营活动现金流出小计    | 2,285,495,491.36 | 1,588,645,743.62 | 43.86%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,459,864.65   | 402,557,363.11   | -116.51% |
| 投资活动现金流入小计    | 12,503,413.00    | 391,814,724.99   | -96.81%  |
| 投资活动现金流出小计    | 196,938,852.55   | 440,166,783.42   | -55.26%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -184,435,439.55  | -48,352,058.43   | 281.44%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 445,578,850.00   | 2,263,949,754.06 | -80.32%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 920,684,356.81   | 1,332,487,837.03 | -30.90%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -475,105,506.81  | 931,461,917.03   | -151.01% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -726,000,811.01  | 1,285,667,221.71 | -156.47% |

1、经营活动现金流入小计变动说明：2017 年度收入增加，收取的货款增加，经营活动现金流入随之增加。

2、经营活动现金流出小计变动说明：2017 年度经营活动现金流出增加，子公司收支付货款增加，经营活动现金流出随之增加。

3、投资活动现金流入小计变动说明：减少了定期存款，投资活动现金流入随之减少。

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：2016 年度公司收到项目募集资金所致，本期没有此项业务发生。

6、筹资活动现金流出小计变动说明：2017 年度公司偿还银行借款、支付借款利息及分配股利所致。