

藏格矿业股份有限公司

2024 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“天衡所”）为公司 2024 年度财务报告审计机构，天衡所对公司 2024 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

一、2024 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	2024 年	2023 年	变动额	变动比例
营业收入	3,250,800,389.88	5,225,721,163.41	-1,974,920,773.53	-37.79%
营业成本	1,790,881,790.62	1,816,172,924.47	-25,291,133.85	-1.39%
投资收益	2,069,960,725.21	1,263,354,493.84	806,606,231.37	63.85%
营业利润	2,855,467,415.03	4,063,031,167.95	-1,207,563,752.92	-29.72%
利润总额	2,708,528,965.76	3,866,309,898.90	-1,157,780,933.14	-29.95%
归属于母公司的净利润	2,579,985,938.80	3,419,880,869.14	-839,894,930.34	-24.56%
净利润	2,569,273,691.44	3,412,354,426.47	-843,080,735.03	-24.71%
加权平均净资产收益率	19.40%	27.62%	-8.22%	-8.22%
项 目	2024 年末	2023 年末	变动额	变动比例
期末总股本 (股)	1,580,435,073.00	1,580,435,073.00	0.00	0.00%
资产总额	15,083,281,912.76	14,091,584,562.19	991,697,350.57	7.04%
负债总额	1,236,321,274.38	1,041,334,695.19	194,986,579.19	18.72%

资产负债率	8.20%	7.39%	0.81%	0.81%
-------	-------	-------	-------	-------

1、营业收入：2024 年度营业收入比上年度下降 37.79%的主要原因为：2024 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 197,492.08 万元。

2、营业成本：2024 年度营业成本比上年度下降 1.39%的主要原因为：2024 年度氯化钾销量下降使得营业成本同比减少 2,529.11 万元。

3、投资收益：2024 年度投资收益比上年度增长 63.85%的主要原因为：本年确认的西藏巨龙铜业有限公司（以下简称“巨龙铜业”）投资收益较上年同期增长。

4、营业利润：2024 年度营业利润比上年度下降 29.72%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，导致营业利润减少 120,756.38 万元。

5、利润总额：2024 年度利润总额比上年度下降 29.95%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，使得利润总额减少 115,778.09 万元。

6、资产总额：2024 年末资产总额比上年末增加 99,169.74 万元。主要原因为：①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；②本年其他非流动资产相比上年同期增加；③本年的无形资产相比上年同期增加。

7、负债总额：2024 年末负债总额比上年末增加 19,498.66 万元。主要原因为：①应付账款比上年同期增加；②预计负债比上年同期增加。

（一）资产构成分析

单位：元

项 目	2024 年末		2023 年末		变动额	变动比例
	金 额	占总资产比例	金 额	占总资产比例		
货币资金	887,987,569.99	5.89%	1,586,758,909.32	11.26%	-698,771,339.33	-44.04%
应收款项融资	217,822,001.40	1.44%	611,473,872.07	4.34%	-393,651,870.67	-64.38%

应收账款	24,782,413.64	0.16%	18,187,794.17	0.13%	6,594,619.47	36.26%
存货	427,157,769.09	2.83%	497,969,266.22	3.53%	-70,811,497.13	-14.22%
长期股权投资	6,055,978,983.39	40.15%	4,129,848,994.72	29.31%	1,926,129,988.67	46.64%
其他权益工具投资	138,890,000.00	0.92%	139,920,000.00	0.99%	-1,030,000.00	-0.74%
投资性房地产	10,639,923.22	0.07%	4,457,823.12	0.03%	6,182,100.10	138.68%
固定资产	2,531,723,430.41	16.78%	2,861,949,135.82	20.31%	-330,225,705.41	-11.54%
无形资产	703,925,432.98	4.67%	328,114,375.67	2.33%	375,811,057.31	114.54%
其他非流动资产	3,311,733,892.80	21.96%	3,253,635,462.14	23.09%	58,098,430.66	1.79%

1、货币资金：2024 年相比上年末下降 44.04%的主要原因为：2024 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 69,877.13 万元。

2、应收款项融资：2024 年相比上年末下降 64.38%的主要原因为：2024 年氯化钾、碳酸锂销售收入下降，收到的货款减少，使得应收票据相比上年减少 39,365.19 万元。

3、应收账款：2024 年相比上年末增长 36.26%的主要原因为：2024 年为了应对市场下滑行情，公司给予部分长期合作优质客户适当信用额度，导致应收账款余额增加。

4、存货：2024 年末存货比上年末下降 14.22%的主要原因为：2024 年碳酸锂销量增长、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。

5、长期股权投资：2024 年末长期股权投资比上年末增长 46.64%的主要原因为：本年确认的权益法核算的巨龙铜业投资收益较上年同期增长。

6、其他权益工具投资：2024 年末其他权益工具投资比上年末下降 0.74%的主要原因为：经评估，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的股权存在减值，故本年其他权益工具投资有所减少。

7、投资性房地产：2024 年末投资性房地产比上年末增长 138.68%的主要原因为：本年增加出租固定资产。

8、固定资产：2024 年末固定资产比上年末净额下降 11.54%的主要原因为：

本年处置部分固定资产以及计提折旧导致。

9、无形资产：2024 年末无形资产比上年末净额增长 114.54%的主要原因为：本年新增资产弃置费用。

10、其他非流动资产：2024 年末其他非流动资产比上年末增长 1.79%的主要原因为：本年勘探开发金额较上年增加。

（二）负债构成分析

单位：元

项 目	2024 年末		2023 年末		变动额	变动比例
	金 额	占总负 债比例	金 额	占总负 债比例		
短期借款	20,000,000.00	1.62%	-	-	20,000,000.00	N/A
长期借款	-	-	-	-	-	-
应付账款	430,611,188.16	34.83%	344,537,498.35	33.09%	86,073,689.81	24.96%
合同负债	174,404,377.48	14.11%	133,191,022.89	12.79%	41,213,354.59	30.94%
应付职工薪酬	55,620,300.74	4.50%	56,100,433.99	5.39%	-480,133.25	-0.86%
应交税费	100,546,388.01	8.13%	336,436,924.82	32.31%	-235,890,536.81	-70.11%
预计负债	378,914,719.25	30.65%	75,897,000.00	7.29%	303,017,719.25	399.25%

1、短期借款：2024 年末短期借款比上年末增加 2,000.00 万元，主要原因为：本年新增银行贷款。

2、应付账款：2024 年末应付账款比上年末增长 24.96%的主要原因为：本年应付工程款较上年增加。

3、合同负债：2024 年末合同负债比上年末增长 30.94%的主要原因为：本年收到客户预付的货款相比上年增加。

4、应交税费：2024 年末应交税费比上年末下降 70.11%的主要原因为：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：2024 年末预计负债比上年末增长 399.25%的主要原因为：本年新增资产弃置费用。

（三）主要费用情况

单位：元

项 目	2024 年	2023 年	变动额	变动比例
税金及附加	353,438,402.48	293,609,197.94	59,829,204.54	20.38%
销售费用	51,465,244.48	49,647,885.27	1,817,359.21	3.66%
管理费用	247,028,478.83	281,123,777.68	-34,095,298.85	-12.13%
研发费用	6,805,517.04	23,561,273.43	-16,755,756.39	-71.12%
财务费用	2,947,153.55	-18,613,040.56	21,560,194.11	115.83%
所得税	139,255,274.32	453,955,472.43	-314,700,198.11	-69.32%

1、税金及附加：2024 年度税金及附加比上年度增长 20.38%的主要原因为：本年资源税较上年增加。

2、销售费用：2024 年度销售费用比上年度增长 3.66%的主要原因为：本年业务招待费较去年有所增加。

3、管理费用：2024 年度管理费用比上年下降 12.13%的主要原因为：本年股权激励费用较上年减少。

4、研发费用：2024 年度研发费用比上年下降 71.12%的主要原因为：2024 年研发项目较去年减少，职工薪酬、折旧费、材料费相比上年减少。

5、财务费用：2024 年度财务费用同比增长 115.83%的主要原因为：本年资金利息收入较上年同期减少，利息费用较上年同期增加。

6、所得税：2024 年度所得税费用比上年同期下降 69.32%的主要原因为：2024 年度利润总额减少。

（四）现金流量变化情况

单位：元

项 目	2024 年	2023 年	变动额	变动比例
经营活动现金流入小计	4,044,940,523.70	5,858,991,400.34	-1,814,050,876.64	-30.96%
经营活动现金流出小计	3,125,738,732.77	2,874,943,420.77	250,795,312.00	8.72%
经营活动产生的现金流量净额	919,201,790.93	2,984,047,979.57	-2,064,846,188.64	-69.20%

投资活动现金流入小计	351,031,821.76	641,793,244.99	-290,761,423.23	-45.30%
投资活动现金流出小计	382,476,335.80	2,048,572,939.99	-1,666,096,604.19	-81.33%
投资活动产生的现金流量净额	-31,444,514.04	-1,406,779,695.00	1,375,335,180.96	97.76%
筹资活动现金流入小计	208,115,662.55	-	208,115,662.55	N/A
筹资活动现金流出小计	1,829,257,796.01	2,769,522,465.71	-940,264,669.70	-33.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,621,142,133.46	-2,769,522,465.71	1,148,380,332.25	41.46%
现金及现金等价物净增加额	-733,216,481.78	-1,193,457,851.03	460,241,369.25	38.56%

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、经营活动现金流出小计相比上年同期增长的主要原因为：本期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加。

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：去年收到西藏巨龙铜业有限公司分红款 4.62 亿元，本年无该项现金流入。

4、投资活动现金流出小计相比上年同期下降的主要原因为：本期购买长期资产减少以及本期投资支付的现金减少。

5、筹资活动现金流入小计相比上年同期增加的主要原因为：本期增加短期借款和控股股东补偿款。

6、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

2025 年 3 月 29 日