



SALT LAKE POTASH

2010 年年度报告

青海盐湖钾肥股份有限公司
QINGHAI SALT LAKE POTASH CO., LTD

第一节 重要提示及目录

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司应到董事 11 名，实到 9 名董事出席会议。其中：刘生福董事因出差原因委托唐德新董事、沈奇董事因工作原因委托冯明伟董事表决。

3、本公司 2010 年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司法定代表人郑长山先生，总经理刘志华先生，总会计师唐德新先生，财务部部长叶发银先生声明：保证 2010 年度财务报告的真实、准确、完整。

二零一一年三月六日



目 录

	内 容	页 码
第一节	重要提示及目录.....	2
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	公司董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第六节	公司治理结构.....	16
第七节	股东大会情况简介.....	25
第八节	董事会报告.....	27
第九节	监事会报告.....	38
第十节	重要事项.....	41
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件.....	124



第二节 公司基本情况简介

一、公司的法定中、英文名称及缩写

公司中文名称：青海盐湖钾肥股份有限公司

公司英文名称：QINGHAI SALT LAKE POTASH CO., LTD.

二、公司法定代表人：郑长山

三、公司董事会秘书及其证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱：

公司董事会秘书：张继文

公司证券事务代表：李勇 常增宽

联系地址：青海省格尔木市黄河路 28 号

联系电话：(0979) 8448121、8448123

传 真：(0979) 8434445

电子信箱：yhjf0792@sina.com

四、公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司国际互联网网址、电子信箱。

公司注册地址：青海省格尔木市察尔汗

公司办公地址：青海省格尔木市察尔汗

邮政编码： 816005

公司国际互联网网址：<http://www.yhjf.com>

公司电子信箱：yhjf0792@sina.com

五、公司选定的信息披露报纸名称，登载年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司年度报告备置地点。

公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：青海省格尔木市青海盐湖钾肥股份有限公司证券部

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：盐湖钾肥



股票代码：000792

七、其他有关资料

1、公司首次注册或变更注册登记日期、地点

首次注册日期：1997 年 8 月 25 日

变更登记日期：2006 年 5 月 24 日

注册地点：青海省西宁市

2、企业法人营业执照注册号：6300001200955

3、税务登记号码：632801226593742

4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地

会计师名称：国富浩华会计师事务所有限公司

公司住所：青海省西宁市创业路 26 号，南川工业园区管委会办公楼 6 楼



第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要财务数据和指标情况

1、 公司前三年主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减 (%)	2008 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入 (元)	4,951,627,463.77	4,560,115,455.25	4,560,115,455.25	8.59%	4,068,901,991.90	4,068,901,991.90
利润总额 (元)	2,190,816,044.09	2,462,599,129.21	2,462,599,129.21	-11.04%	3,001,159,628.23	2,954,665,019.72
归属于上市公司股东的净利润 (元)	1,107,934,831.04	1,229,746,627.62	1,229,746,627.62	-9.91%	1,364,330,069.62	1,353,560,128.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	1,108,615,539.53	1,226,290,203.31	1,226,290,203.31	-9.60%	1,381,169,293.19	1,370,399,352.04
经营活动产生的现金流量净额 (元)	2,111,551,898.94	1,000,800,791.70	1,000,800,791.70	110.99%	2,120,176,799.89	2,120,176,799.89
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年 年末增减 (%)	2008 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产 (元)	10,659,741,408.58	9,489,052,708.91	9,489,052,708.91	12.34%	8,028,566,032.34	8,088,881,545.53
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	3,857,209,794.64	3,026,607,454.96	3,026,607,454.96	27.44%	2,872,783,814.52	2,995,583,311.06
股本 (股)	767,550,000.00	767,550,000.00	767,550,000.00	0.00%	767,550,000.00	767,550,000.00

2、 公司前三年主要财务指标

单位：元

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减 (%)	2008 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益 (元/股)	1.44	1.60	1.60	-10.00%	1.78	1.76
稀释每股收益 (元/股)	1.44	1.60	1.60	-10.00%	1.78	1.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.44	1.60	1.60	-10.00%	1.80	1.79
加权平均净资产收益率 (%)	32.93%	40.84%	40.84%	-7.91%	51.46%	50.16%



扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	32.95%	40.73%	40.73%	-7.78%	52.10%	50.79%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	2.75	1.30	1.30	111.54%	2.76	2.76
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减 (%)	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.03	3.94	3.94	27.66%	3.74	3.90

3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	280,925.39	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,980,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,675,350.32	
所得税影响额	-338,101.31	
少数股东权益影响额	-928,182.25	
合计	-680,708.49	-

4、报告期内股东权益变动情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股 本	767,550,000.00			767,550,000.00	
资本公积	208,368,324.23			208,368,324.23	
盈余公积	464,447,017.51	110,459,387.70		574,906,405.21	本年度根据经审计后净利润提取盈余公积,
专项储备	246,635,072.14	129,118,874.33	97,128,715.69	278,625,230.78	专项计提及盐田、输卤渠维护、环境保护
未分配利润	1,339,607,041.08	1,107,934,831.04	419,782,037.70	2,027,759,834.42	提取法定盈余公积及分配现金股利



股东权益合计	3,026,607,454.96	1,347,513,093.07	516,910,753.39	3,857,209,794.64	
--------	------------------	------------------	----------------	------------------	--

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期，公司股本结构及股份总数未发生变化，见以下股本变动情况表。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减	本次变动后	
	数量	比例%	(+, -)	数量	比例%
一、有限售条件股份	376,802,657	49.091		376,802,657	49.091
国家持有股份					
国有法人持股	234,839,404	30.595		234,839,404	30.595
境内法人持有股份	141,907,561	18.488		141,907,561	18.488
2、内部职工股					
3、高管股份	55,692	0.007		55,692	0.007
4、其他					
二、无限售条件股份	390,747,343	50.908		390,747,343	50.908
1、人民币普通股	390,747,343	50.908		390,747,343	50.908
2、其他					
三、股份总数	767,550,000	100		767,550,000	100

二、股票发行与上市

截止到报告期末为止的前三年内，除因股权分置改革导致公司股权结构发生变化外，未有发行股票导致公司总股本发生变化的事项。

三、股东持股情况介绍

(一) 报告期末股东总数为 39418 户。

(二) 持有本公司 5% 以上股份的股东情况

1、青海盐湖工业集团股份有限公司（以下简称“盐湖集团”），股份性质发起人国有法人股东，报告期持有本公司总股本的 30.6%，即 23484 万股。

2、截止报告期，中化化肥有限公司持有本公司总股份的 18.49%，即 14191 万股，股份性质为外国法人独资股。



以上持有本公司 5%以上的股东，股权均无质押或冻结的情况。

(三) 前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	期末股数 (股)	占总股本 的比例 (%)	持有股份的 质押、托管 或冻结情况	股份性质
1	青海盐湖工业集团股份有限公司	234839404	30.60	无	发起人国有法人股
2	中化化肥有限公司	141907561	18.49	无	外国法人独资股
3	中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	32800000	4.27	不详	流通 A 股
4	中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	12880548	1.68	不详	流通 A 股
5	北京华北电力实业总公司	11952157	1.56	不详	流通 A 股
6	中国农业生产资料成都公司	8307026	1.08	不详	流通 A 股
7	中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	6825272	0.89	不详	流通 A 股
8	中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	6499912	0.85	不详	流通 A 股
9	中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	5745917	0.75	不详	流通 A 股
10	中国科学院青海盐湖研究所	5538017	0.72	不详	流通 A 股

注：1、前 10 名股东中：青海盐湖工业集团股份有限公司，向本公司供应水、编织袋、药剂，成矿及卤水存在关联关系；中化化肥有限公司购买本公司产品一氯化钾，存在关联关系。

2、前十名股东中，除中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金、中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金系广发基金管理公司管理旗下的投资基金存在关联关系外，其他法人股股东之间不存在《上市公司股东持股变动信息管理办法》中规定的一致行动人关系。

(四) 公司控股股东情况：

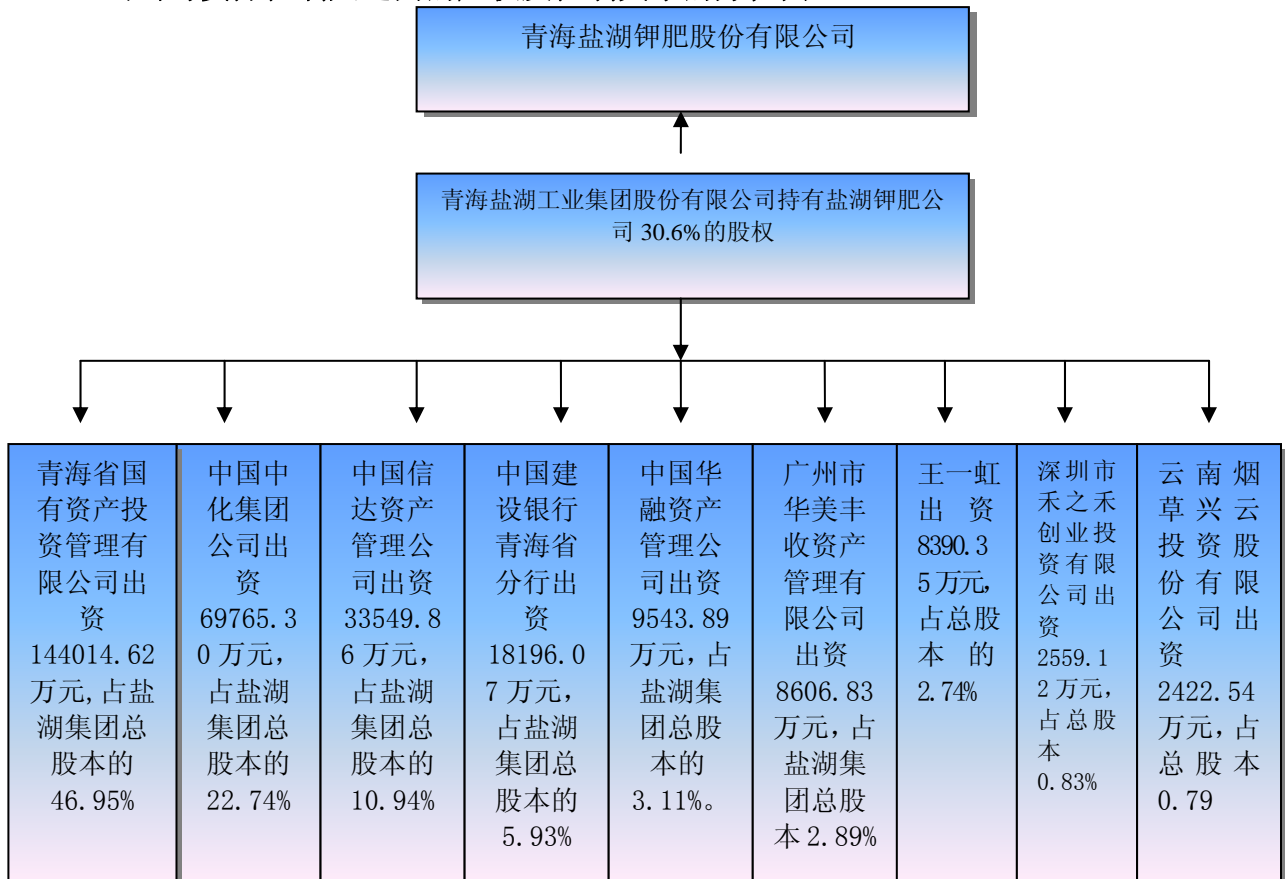
- 1、控股股东名称：青海盐湖工业集团股份有限公司
- 2、法定代表人：安平绥；
- 3、成立日期：1995 年 2 月 17 日；
- 4、注册资本：306761.6 万元；
- 5、股权结构为：青海省国有资产投资管理有限公司出资 144014.62 万元，占总股本的 46.95%；中国中化股份有限公司出资 69765.30 万元，占总股本的 22.74%；中国信达资产



管理公司出资 33549.86 万元, 占总股本的 10.94%; 中国建设银行青海省分行出资 18196.07 万元, 占总股本的 5.93%; 中国华融资产管理公司出资 9543.89 万元, 占总股本的 3.11%.; 广州市华美丰收资产管理有限公司出资 8606.83 万元, 占总股本的 2.81%; 王一虹出资 8390.35 万元, 占总股本的 2.74%; 深圳市禾之禾创业投资有限公司出资 2559.12 万元, 占总股本 0.83%; 云南烟草兴云投资股份有限公司出资 2422.54 万元, 占总股本 0.79%;

6、主要业务和产品：氯化钾、氯化镁、硫酸钾、氢氧化镁、PVC、合成氨、尿素等的制造和销售；建设监理；设备安装工程施工；出口自产的化学产品；进口本企业生产、科研所需的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件、房地产开发、物业管理。

(五) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(六) 持股 10%以上的法人股东，法定代表人

- 1、法人股东名称：中化化肥有限公司
- 2、法定代表人：冯志斌



3、成立日期：1993 年 4 月 5 日

4、注册资本：766000 万元；

5、主要业务和产品：生产化肥原材料、化肥成品、销售自产产品、化肥原材料、化肥成平、农药的进出口业务、佣金代理及相关配套业务（不含国营贸易进口）、化肥原材料、化肥成品、农药的国内批发零售等

(七) 前 10 名流通股股东持股情况

序号	股东名称	期末股数 (万股)	占总股本的比 例 (%)	股票种类 (股)
1	中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	32800000	4.27	A
2	中国银行—嘉实主题精选混合型证券投资基金	12880548	1.68	A
3	北京华北电力实业总公司	11952157	1.56	A
4	中国农业生产资料成都公司	8307026	1.08	A
5	中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	6825272	0.89	A
6	中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	6499912	0.85	A
7	中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	5745917	0.75	A
8	中国科学院青海盐湖研究所	5538017	0.72	A
9	中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	5508223	0.72	A
10	中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	5132261	0.67	A
前十名流通股股东关联关系的说明：		前十名流通股股东中，除中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金、中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金系广发基金管理公司管理旗下的投资基金存在关联关系外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否构成《上市公司持股变动信息管理办法》一致行动人关系。		



第五节 公司董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、基本情况

报告期，为保证公司与盐湖集团合并事宜稳定有序完成，公司董事会及监事会尚未换届，本届董事会及监事会继续履行职责，待合并工作完成后启动换届工作)

姓名	性别	年龄	职务	任 期	报告期从公司 领取的薪筹 (万元)	年初和年末持股数 (股)	
						年初 数	年末数
董德敏	男	55	独立董事	2007年5月17日-2010年5月16日	2.00		
王天恒	男	44	独立董事	2007年5月17日-2010年5月16日	2.00		
王建军	男	46	独立董事	2008年12月24日-2010年5月16日	2.00		
程友海	男	45	独立董事	2008年12月24日-2010年5月16日	2.00		
郑长山	男	56	董事长	2007年5月17日-2010年5月16日	0.00(股东单位 领薪)		
刘生福	男	48	副董事长	2008年5月15日-2010年5月16日	32.43		
冯明伟	男	49	董事、副总经理	2008年5月15日-2010年5月16日	0.00(股东单位 领薪)		
徐世森	男	50	董事	2007年5月17日-2010年5月16日	25.34		
安平绥	男	60	董事	2007年5月17日-2010年5月16日	0.0(股东单位 领薪)	34944	34944
沈奇	男	38	副董事长	2007年5月17日-2010年5月16日	0.0(股东单位 领薪)		
唐德新	男	45	董事、副总经理 总会计师	2007年5月17日-2010年5月16日	25.34		
陈丰	男	45	监事会主席	2009年3月24日-2010年5月16日	0.0(股东单位 领薪)		
秦丽萍	女	46	监事	2007年5月17日-2010年5月16日	0.0(股东单位 领薪)		
李春仓	男	46	监事	2007年5月17日-2010年5月16日	0.0(股东单位 领薪)		



叶小玲	女	55	监事	2007年5月17日-2010年5月16日	0.0 (股东单位领薪)		
王永晏	男	45	监事	2007年5月17日-2010年5月16日	0.0 (股东单位领薪)		
何世钎	男	43	监事	2007年5月17日-2010年5月16日	9.07		
魏业秋	男	47	监事	2007年5月17日-2010年5月16日	0.0 (股东单位领薪)		
杨占山	男	38	监事	2007年9月17日-2010年5月16日	6.35		
叶发银	男	44	监事	2009年3月12日-2010年5月16日	9.07		
刘志华	男	48	总经理	2010年3月9日-2010年5月16日	32.43		
于树德	男	54	副总经理	2007年5月17日-2010年5月16日	25.34	21840	21840
唐永新	男	47	副总经理	2007年5月17日-2010年5月16日	23.57	17472	17472
李延昌	男	55	质量管理中心主任	2007年5月17日-2010年5月16日	23.57		
张继文	男	39	董事会秘书	2007年5月17日-2010年5月16日	9.07		
合计					220.51	74256	74,256

二、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历，以及在股东单位外的任职或兼职情况

(一) 董事会成员情况：

郑长山 男，1954年出生，研究生学历，高级经济师。2000年至今任青海盐湖工业集团有限公司（以下简称盐湖集团公司）副总经理，青海盐湖钾肥股份有限公司董事（以下简称盐湖钾肥公司）；2002年1月至今任盐湖钾肥公司董事长、盐湖集团副总经理。

安平绥 男，1950年出生，大专文化程度，高级经济师。2000年—2002年1月任青海盐湖工业集团有限公司董事长、盐湖钾肥公司董事长；2002年1月至今任盐湖集团董事长、盐湖钾肥公司董事。

沈奇：男，1972年出生，大学文化。2000年—2003年1月任中化国际化肥投资管理部副总经理；2003年1月—2006年2月任中化化肥有限公司副总经理投资合作部总经理；2006年2月至今任中化香港控股有限公司副总经理；2005年3月至今任青海盐湖钾肥股份有限公



司董事。

刘生福 男 1963 年出生，中共党员，大学学历。曾任原青海钾肥厂副科长、科长，青海盐湖动力有限公司党委书记、工会主席，本公司监事、青海盐湖三元钾肥股份有限公司总经理。现任青海盐湖钾肥股份有限公司副董事长。

徐世森 男，1962 年出生，研究生学历，高级政工师。2000 年—2005 年 3 月任公司副董事长。现任青海盐湖钾肥股份有限公司董事、销售总经理。

唐德新 男，1964 年出生，研究生学历，会计师。2000 年—2003 年 3 月任盐湖钾肥公司董事、总会计师；2003 年 3 月至今任盐湖钾肥公司董事、副总经理、总会计师。

冯明伟：男，1962 年出生，大专文化。曾任中化集团驻巴基斯坦代表处代表、中化国际塑料事业部副总经理、中化化肥有限公司事业部职员、副总经理、分销部总经理。现任中化化肥有限公司总经理助理兼钾肥业务部总经理。2008 年 5 月至今青海盐湖钾肥股份有限公司董事。

董德敏 54 岁，本科学历，高级会计师，2000 年至今任青海省注册会计师协会秘书长。2003 年 9 月至今任青海盐湖钾肥股份有限公司独立董事。

王天恒 43 岁，大学本科，三级律师，2000 年至今任青海西平律师事务所专职律师。2003 年 9 月至今任青海盐湖钾肥股份有限公司独立董事。

王建军 男 1965 年出生，中共党员，研究生学历。曾任青海量具刃具厂科员，青海财经委员会科员、青海大学经济系副教授、教授、系主任。现任青海大学财经学院副院长、青海华鼎实业股份有限公司独立董事。其本人已通过上市公司独立董事培训并获得上市公司独立董事任职资格，本人未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。2008 年 10 月至今任青海盐湖钾肥股份有限公司独立董事。

程友海 男 1966 年出生，本科学历。曾任青海省黄南州同仁县司法局科员，青海汇元律师事务所任律师、青海昆宇律师事务所律师。现在青海夏都律师事务所担任律师、合伙人。其本人已通过独立董事培训并获得上市公司独立董事任职资格，本人未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。2008 年 10 月至今任青海盐湖钾肥股份有限公司独立董事。



以上人员任职期限见上表。

（二）监事会成员情况：

陈丰 男 1972 年出生，研究生学历。曾任中化集团分析评价部副总经理，中化化肥有限公司财务总监，2009 年 3 月至今任青海盐湖钾肥股份有限公司监事

叶小玲 女，1956 年出生，大专文化程度，会计师。2000 年至今任北京华北电力实业总公司副总会计师；2000 年至今任青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

王永晏 男，1966 年出生，大学文化程度，注册会计师，2000 年至今任中国科学院青海盐湖研究所办公室主任、财务处处长。2000 年至今任青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

李春仓 男，1965 年出生，大专文化程度，会计师。2000 年至今任盐湖集团公司审计处副处长；2001 年 9 月至今任青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

何世钡 男 1967 年出生，研究生学历。2000 年至今任青海盐湖钾肥股份有限公司办公室主任；2002 年 4 月任青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

魏业秋 男，1964 年出生，大学文化程度，教授级高级工程师，曾任长沙设计研究院团委书记、珠海分院院长、蓝星工程公司长沙院院长、化工部长沙设计研究院副院长。现任化工部长沙设计研究院院长兼党委书记。其本人未持有本公司股份，与公司控股股东及实际控制人不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

秦丽萍 女，1965 年出生，大专学历，会计师，曾在青海省海北州财政局、青海省轻纺工业厅、经委工作，现任青海省国资委主任科员。其本人未持有本公司股份，与公司控股股东及实际控制人不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

叶发银，男，汉族，现年 43 岁，研究生学历，助理会计师职称，。现任本公司财务部部长。与本公司控股股东以及实际控制人不存在关联关系，未持有公司本股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

杨占山，男，汉族，现年 38 岁，中共党员，助理工程师职称，大专学历。现任本公司质量管理中心科员。与本公司控股股东以及实际控制人不存在关联关系，未持有公司本股票，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

以上人员任职期限见上表。

（三）高级管理人员情况：

刘志华 男， 1963 年出生，中共党员，大专文化，高级工程师。历任青海盐湖动力有限



公司生产科工程师、科长、副经理、经理、青海盐湖采矿公司经理，现任青海盐湖钾肥股份有限公司总经理

于树德 男，1957 年出生，中专文化程度，助理经济师。2000 年至今任青海盐湖钾肥股份有限公司副总经理。

唐永新 男，1962 年出生，研究生学历，工程师。2000 年至今任青海盐湖钾肥股份有限公司副总经理。

李延昌 男，1956 年出生，研究生学历，高级工程师、国家注册设备监理工程师、中国化工学会无机酸碱盐专业委员会会员，取得国家 CNAB 质量管理体系注册主任审核员培训证书，中国质量管理协会高级会员。2000 年以来，任青海盐湖钾肥股份有限公司质量管理部部长。

张继文 男，1971 年出生，研究生学历，高级经济师。2000 年至 2003 年 3 月任青海盐湖钾肥股份有限公司证券事务代表、证券部部长；2003 年 3 月至今任青海盐湖钾肥股份有限公司董事会秘书。

以上人员任职期限见上表。

三、年度报酬情况

(一) 高级管理人员报酬的决策程序由公司年度董事会确定。2010 年公司董事、监事享受公司会议津贴人民币 2000 元。公司经营层在公司领取薪酬，确定依据是：2010 年初董事会确定的生产经营目标公司经营层的基薪，2010 年底，根据目标实现情况，由董事会进行考核，确定全年的薪酬。

(二) 董事兼任高级管理人员，只享受高级管理人员的薪酬。外部董事、监事、高管人员均在各自股东单位领取薪酬，在本公司不拿薪。分别是：董事安平绥、郑长山、冯明伟、沈奇；监事张宝红、李春仓、叶小玲、王永晏、秦丽萍、魏业秋。

(三) 独立董事的津贴：每人 20000 元/年（不含税）

四、报告期公司董事、监事、高级管理人员聘任及离任情况：

序号	姓名	担任职务（已离任）	离任原因
1	刘生福	总经理	工作变动
2	张信龙	技术总监	工作变动
序号	姓名	担任职务	担任原因



1	刘志华	总经理	聘任
---	-----	-----	----

1、公司副总经理兼技术总监张信龙先生因工作变动原因辞去技术总监职务，公司四届十九次董事会审议通过。

2、公司总经理刘生福先生因工作变动原因辞去公司总经理职务，四届二十次董事会审议批准。

3、经公司董事长郑长山先生提名，同意聘任刘志华先生担任本公司总经理职务，公司四届二十次董事会审议通过。

以上会议内容详见 2010 年 2 月 5 日、4 月 27 日、8 月 25 日《证券时报》及巨潮网：www.cninfo.com.cn 上。

五、公司员工情况

(一) 报告期公司及所属子公司员工人数共计 3769 人。其中：生产人员 2727 人，销售人员 302 人，财务人员 74 人，行政人员 332 人，技术人员 324 人。大学本科 318 人，大专 1162 人，中专 816 人。高级职称 29 人，中级职称 135 人，初级职称 265 人。

(二) 公司员工已于 1996 年开始参加统筹社会养老保险，公司无需单独承担离退休职工费用。

第六节 公司治理结构

一、对照《上市公司治理准则》公司治理的实际状况

(一) 公司治理结构情况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其他法律法规的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系；公司根据监管部门的要求，并结合公司规范运作的需要，建立并不断完善了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等为主要内容的公司治理制度框架，各层级以对应的制度作为行为规范，明确分工、各尽其责。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的规定。

1、关于股东及股东大会



公司历次股东大会的召集、召开合法合规，在保证股东大会合法有效的前提下，公司在股东大会的时间、地点及投票方式的选择上，为股东提供便利，其中在审议重大事项时为股东提供网络平台投票方式、在董、监事选举中积极推行累积投票制，确保股东尤其是中小股东充分行使其平等权利。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有违反相关法律法规及公司章程的规定直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有发生占用上市公司资金的情况。

3、关于董事及董事会

公司拥有完善的董事选聘程序和制度，公司董事能够积极参加各种相关培训，了解董事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并勤勉履行职责和义务。公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求，公司根据《公司章程》及其他法律法规规定制定了《董事会议事规则》，公司董事会下设了战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，确保董事会高效运作和科学决策。

4、关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合有关法律、法规的要求，能够按照有关法律、法规和公司章程的规定勤勉履行职责和义务，检查公司依法运作情况、财务情况、董事及高级管理人员的行为规范、募集资金投入情况及关联交易的公允性等，起到了良好的监督作用。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司实行薪酬与绩效挂钩的激励约束机制，制订了详细的《岗位工作责任书》，每年根据企业效益情况及个人工作业绩对高管及员工进行绩效考评，确定奖惩及职级的升降，起到了较好的激励约束效果。

6、关于利益相关者及履行社会责任

公司积极履行与企业自身实力相匹配的社会责任，能够尊重银行、债权人、政府、员工、股东、消费者等相关利益者的合法权益，实现了企业发展与社会、环境保护及相关利益者之间的和谐统一。

7、关于信息披露及透明度



公司严格按照《公司法》、《证券法》及深交所股票上市规则等相关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司已制定了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记制度》及《外部信息使用人管理制度》。公司指定《证券时报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（二）公司治理专项活动情况：

公司已于 2007、2008、2009 年开展了公司治理专项活动，顺利地完成了公司专项治理活动自查和整改。报告期内，公司根据中国证监会和深圳证券交易所的要求，将公司治理专项活动进一步向前推进，继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、规范性文件的要求，完善各项制度、规范各项职能，建立长效机制；重视培训工作，继续加强对董事、监事和高管人员的法律、证券知识培训，提升法律意识，强化日常管理，加强规范治理意识，促使其忠诚、勤勉履行职责，通过此次治理专项活动优化和改善了公司治理结构、进一步规范了公司运作行为，保障了公司健康平稳发展。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》和《公司章程》等的有关规定认真履行了职责，均参加了历次董事会，自担任公司独立董事以来，能够依法履行职责，认真阅读公司财务及其他相关资料，公司独立董事在任职期间，能根据法律法规要求独立履行职责，积极参加董事会和股东大会；从行业发展、法律、财务角度对董事会的议案、生产经营和投资决策发表专业性的意见，对重大关联交易发表了独立意见，切实履行了诚信、勤勉义务。报告期公司独立董事对公司召开的董事会议题均无异议。有效保证了董事会的科学决策、促进公司良性发展，切实维护了公司整体利益和广大中小投资者的利益。

公司独立董事出席董事会情况：

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席
董德敏	5	5		
王天恒	5	5		
王建军	5	5		



程友海	5	5		
-----	---	---	--	--

公司独立董事没有对董事会议案及非董事会议案的其他事项提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面的分开情况

公司控股股东为青海盐湖工业集团股份有限公司。公司与控股股东之间业务、人员、资产、机构、财务等业务部门完全分开，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

（一）业务分开情况

公司主营氯化钾的开发、生产、销售，兼营光卤石及其它矿产品开发、加工、冶炼。公司控股股东青海盐湖工业集团有限公司氯化钾经营性资产均已合并进入本公司，所以公司与控股股东公司在业务方面没有相近、相似处。盐湖钾肥公司拥有独立对外的产、供、销系统。公司独立拥有销售部门，负责钾肥产品的销售；公司独立拥有供应部门，负责公司主要原料的采购。公司与控股股东业务完全分开，不存在同业竞争情况。

（二）资产分开情况

在资产方面，公司与控股股东之间产权清晰、资产独立完整，不存在控股股东占用公司资产的情形。本公司拥有完全独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立开展生产经营活动，双方资产完全分开。

（三）人员分开情况

公司设立了独立的劳动人事和工资管理部门，公司主要领导都在本公司领取薪酬，且不在控股股东任职。公司拥有独立的员工队伍，这些员工均与公司签订劳动合同，在公司领取工资，与控股股东及其附属公司完全分开。上市公司推荐董事和经理人选均通过合法程序进行，不存在由控股股东直接推荐公司经理的情况。不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

（四）机构分开情况

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规章制度的规定，建立了股东大会、董事会、经理层、监事会等组织机构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理职责》等基本管理制度，公司控股股东依法定程序参与公司决策，公司拥有独立完整的组织机构，与控股股东之间不存在交叉关联、合署办公情况。



（五）财务分开情况

公司与控股股东之间各自拥有独立的财务负责人和财务工作人员，各自独立建帐，拥有独立的银行帐号，实行独立的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，依法独立纳税。

四、公司内部控制机制建立健全情况

（一）、公司内部控制建设的总体架构

公司依据《公司法》、《证券法》和其他规范性文件建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及职能部门构成的内控组织架构，根据实际情况、业务特点和相关内部控制的要求，设置内部机构及岗位分工，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位，具体包括：

1、公司的股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利；

2、公司董事会是公司的决策机构，负责建立和监督公司内部控制体系，完善公司内部控制的总体政策和方案；

3、公司监事会是公司的监督机构，对董事会建立与实施内部控制进行监督，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各控股子公司的财务状况进行监督和检查，并向股东大会汇报工作；

报告期内，公司治理结构及组织机构健全，设计合理。实际运作中股东大会、董事会、监事会及公司管理层分别行使权力机构、决策机构、监督机构及执行机构的职责，同时相互配合、相互协调及相互制衡，整体运行规范，效果良好。

4、公司管理层对内控制度的具体制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督等手段对各控股子公司和职能部门实施规范管理，确保公司经营活动的正常运转；

5、各控股子公司和职能部门具体实施生产经营业务，管理日常事务。

公司通过制定内控制度的形式明确界定了各层级、各部门、各岗位的控制目标、职责和权限和业务流程，建立了相应的授权、检查和逐级问责制度，确保各层级能够在授权范围内有效履行各自职能。设立完善的控制架构，并制定各层级之间的控制程序，保证董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格执行。



6、财务报告内部控制制度的建立和运行

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关法律法规的要求，逐步完善了财务报告内部控制制度。

健全编报授权审批制度。从机构设置、计划编制、审批及下达到报告对外报送，以及会计政策和会计估计的审批、重大交易事项会计处理的审批等各重大环节，公司建立了一套较为严密和完善的审批制度，确保财务报告编制及时正确，报送完整有效。主要制度包括《财务报告编制管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《独立董事年报工作制度》和《审计委员会年报工作规程》等。

完善会计信息稽核制度。依据《中华人民共和国会计法》和《会计基础工作规范》等有关制度和规定的要求，公司不断加强和完善会计基础工作，从原始会计记录入手，完善内部多级次的稽核审批制度，确保会计信息的真实、准确和完整。

建立和有效利用会计信息系统。根据内部管理需要，公司制定了《会计电算化管理办法》，从人员配备、软件培训、硬件管理到电算化会计处理管理、权限设置和档案管理等相关环节制定了明确详尽的规范，最大限度减少差错的出现，避免人为调整，保证会计信息的真实和安全。

报告期内公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

（二）、内部控制规范建立健全情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关法律法规的规定，陆续制定了《公司内部控制管理制度》等一系列具体实施办法，具体包括《控股子公司管理办法》、《对外担保管理办法》、《募集资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理工作制度》、《财务管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》和《内部审计制度》，修订完善了《关联交易管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《独立董事年报工作制度》和《审计委员会年报工作规程》等多项内部控制制度。

上述内部控制制度能够涵盖公司日常生产经营活动中的各个环节，并在公司的日常经营管理中得以有效的贯彻执行，对公司经营活动起到较好的管理、控制及监督作用，确保提升

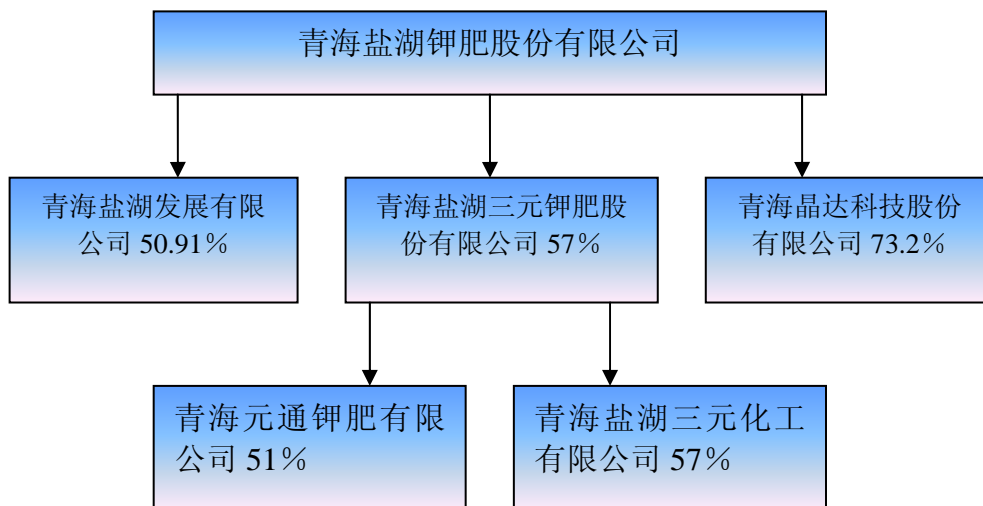


公司的经营管理效率，保障公司资产的安全、完整。

（三）、子公司管理控制情况

公司建立了《公司内控制度》及一系列对子公司的内部管理规定，对子公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用，并通过向子公司委派董事、监事及高级管理人员、定期获取子公司财务报表及经营情况汇报等方式对子公司进行管理。子公司所有与生产经营相关的重大活动如对外贷款、对外担保、对外投资、处置资产、签署重大合同等必须事先经过本公司的批准。

截至报告期末，公司共拥有三家控股子公司，两家孙公司，控制结构及持股比例如下：



（四）、关联交易的内部控制情况

公司针对关联交易建立了一系列的长效机制。

（1）在《公司章程》中约定了关联交易的审批权限，规定了关联董事回避制度与关联股东回避表决机制；建立了独立董事审查机制，在关联交易提交董事会审议时，需取得独立董事的事前认可，并对外披露独立董事的独立意见。

（2）本公司关联交易的审批程序均严格依照中国证监会、交易所、《公司章程》的相关规定，对关联交易的内容、关联人和关联关系、关联交易的决策程序等进行审议和披露。公



司独立董事进行事前和事中审核。公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，未有违反以上规定的情形发生。另外，外部审计机构在对公司进行年度报告审计时，需对公司上一年度关联方资金占用情况出具独立审核意见。

（五）、信息披露的内部控制情况

公司已按有关规定制订了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》和《外部信息使用人管理制度》对定期报告的编制、审议、披露程序，对重大事件的报告、传递、审核、披露程序及保密措施等做出了明确的规定，并得到了有效贯彻执行，及时充分地履行了信息披露义务。公司自上市以来，未出现延期披露定期报告的情形，年度财务报告未被审计机构出具过非标准意见。除此以外，公司始终保持日常主动信息披露的自觉性，力保投资者平等获得信息的权利。公司不存在因信息披露问题而被深交所实施批评、谴责等惩罚措施的情况。

（六）、重点控制活动中的问题及整改计划

公司历来高度重视内部控制制度的建设和完善工作，根据中国证监会的有关规定、《深圳证券交易所内部控制指引》以及财政部《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求，公司已逐步建立了一套较为完善的内部控制管理体系，控制目标涵盖了公司经营管理的各个层面和各类业务。随着经营环境的变化、公司业务的发展和管理要求的提高，公司将进一步完善内控制度，突出并强化风险管理，推动管理创新，保障公司持续、健康、快速和稳定的发展。

1、不断完善公司法人治理结构，着力提高公司规范治理水平，进一步明确董事会在加强公司风险管理和内部控制体系建设方面的职责。

2、充分发挥董事会下设各专门委员会的专业职能，进一步提升公司整体的科学决策能力和风险防范能力。

3、充分发挥审计委员会的监督职能，强化内部审计的监督评价职能，特别是风险管理职能，加强内控体系对公司的整体管控能力，完善经营管理监督体系，提升防范、控制及应对各种风险的能力和水平。

4、加强公司内部控制，优化业务和管理流程，持续规范运作，根据《企业内部控制基本



规范》和《企业内部控制配套指引》等规范的要求，不断完善各项内控制度，定期和不定期地对公司及控股子公司的内控制度执行效果进行检查，保障公司内控制度作用得以长期有效发挥。

5、着力实施全方位的内控规范培训，通过对公司董事、监事、高级管理人员以及全体员工实施的内控相关制度及规范的培训，强化管理层的内控责任主体意识，树立员工的风险防范意识，在公司内部营造注重风险防范、强化责任意识的内控文化氛围，为内控制度的不断完善奠定良好的环境基础。

（七）、董事会对公司内部控制情况总体评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》和最新颁布的《企业内部控制配套指引》等法律法规的规定，着力完善公司治理结构，规范治理结构的运作，并不断提高公司法人治理水平。在现有治理结构架构内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、制衡有效，决策科学、运作协调。公司建立起一套适合自身特点的内部控制制度并在各项经营活动得到有效执行，达到了保护公司资产的安全和完整，保证经营活动的有效进行，保证会计记录和其他相关信息的真实、准确、完整和及时的控制目标，为实施公司长远发展战略，防范经营风险提供了有效的制度保证。

随着业务发展步伐的加快以及对内部管理要求的提高，公司将在今后不断完善并严格执行公司内部控制制度，保证财务管理、子公司管理、重大投资决策、关联交易决策等重点活动和其他内部工作程序的严格、规范，提高公司科学决策能力和风险防范能力，加强信息披露管理，切实保障投资者的合法权益，以实现公司持续、健康、稳定的发展目标。

1、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

（1）、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立健全了涵盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

（2）、公司内部控制组织机构完整，设置科学，内部审计部门及人员配备齐全到位，其内部稽核、内控体系完备有效，保证了内部控制重点活动的执行及监督充分有效。



(3)、2010 年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确反映了公司内部控制的实际情况。

2、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司内部控制制度较为健全完善，上述建立健全完善的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

五、高级管理人员的考评及激励机制的建立和实施

公司建立了高级管理人员考评及激励机制，主要内容是：总经理向公司董事会负责，总经理按照董事会下达的年度生产经营计划要求组织生产经营。年度终止，董事会对总经理完成的经济效益情况进行考核，考核的结果作为确定经营者年薪和奖惩的依据，从而有效地激励和调动公司经营层的工作积极性。

第七节 股东大会情况简介

报告期内公司召开了 2010 年度第一次临时股东大会， 2009 年度股东大会。

一、股东大会的通知、召集、召开情况及股东大会公告披露情况

(一) 2010 年度第一次临时股东大会

盐湖钾肥董事会于 2010 年 1 月 8 日在《证券时报》、巨潮资讯网上刊载了《青海盐湖钾肥股份有限公司关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知》，决定公司将于 2010 年 1 月 26 日召开公司 2010 年度第一次临时股东大会，（本次股东大会开通了网络投票）。会议如期于 2010 年 1 月 26 日上午召开，出席会议的股东及股东代表共 1781 人，代表股份 166,134,898 股，占公司总股本的 21.6448%。。其中，现场出席股东及代理人共计 7 名，合计代表股份 41,451,264 股，占公司股份总数的 5.4005%。参加本次会议网络投票的股东共 1774 人，合计代表股份 124,683,634 股，占公司股份总数的 16.2443%。



审议通过会议议案：

1、审议关于青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份之方案的议案；

2、审议关于青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司构成重大关联交易的议案；

3、审议关于《青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份报告书（草案）》的议案；

4、审议关于签署《吸收合并协议书》的议案；

5、审议关于提请股东大会批准青海省国有资产投资管理有限公司免于以要约方式增持公司股份的议案；

6、审议关于提请股东大会授权董事会全权办理合并有关事宜的议案；

青海树人律师事务所律师王存良、钟永福出席了会议并对会议的合法性和有效性出具了法律意见书。

本次股东大会决议公告刊登于 2010 年 1 月 27 日《证券时报》，公告披露的网站为：www.cninfo.com.cn。

（二）2009 年度股东大会

经公司四届十九次董事会于 2010 年 1 月 22 日决议通过，决定公司将于 2010 年 3 月 4 日召开公司 2009 年度股东大会，会议如期于 2009 年 3 月 4 日召开，出席会议的股东及股东代理人共 11 人，代表股份 428,030,845 股，占公司总股本的 55.7659%

审议通过会议议案：

1、审议公司 2009 年度财务决算 2010 年度财务预算报告的议案；

2、审议公司 2009 年度董事会工作报告的议案；

3、审议公司 2009 年度监事会报告的议案；

4、审议公司 2009 年度利润分配的议案；

5、审议公司 2010 年续聘会计师事务所的议案；

6、审议公司 2010 年日常关联交易的议案；



①关联交易议案之一：审议本公司向关联方盐湖集团采购水、电、编织袋、药剂、劳务，向中化化肥有限公司、山西文通盐桥复合肥有限公司销售氯化钾的议案；

②关联交易议案之二：审议本公司控股子公司青海盐湖发展有限公司向本公司控股股东盐湖集团采购氯化钾生产所需矿产资源（卤水）的议案；

③关联交易议案之三：审议本公司及所属公司采购氯化钾生产所需矿产资源（卤水、光卤石）向盐湖集团交纳费用的议案；

7、独立董事向股东大会做 2009 年度述职报告。

本次股东大会没有否决变更议案情况。

青海竞帆律师事务所律师李金泉、蒲富华出席了会议并对会议的合法性和有效性出具了法律意见书。

本次股东大会决议公告刊登于 2010 年 3 月 5 日《证券时报》，公告披露的网站为：www.cninfo.com.cn。

第八节 董事会报告

一、公司经营情况的讨论与分析

2010年，公司以落实生产经营指标为主要目标，以回报股东为宗旨，基本完成了公司董事会年初确定的各项经济指标和工作目标。受宏观经济及国际、国内氯化钾产品价格波动影响，2010年公司氯化钾产品销售量虽基本完成了全年计划，但由于平均售价降低，全年经营业绩同比上年小幅下降。

2010年全公司生产氯化钾231.6万吨，较上年总产量提高17.6万吨。母公司及各子公司均完成或超额完成了2010年初制定的生产目标。报告期各公司一级品率均为100%，在上年基础上产品产量和质量均再次创历史最好水平，2010年公司及其所属子公司基本消除了品位在90%及以下产品，产品质量及水分控制等主要指标向国际标准看齐。全年仍取得了较好的经营业绩，保证了公司股东的利益。

报告期，公司实现营业收入 495,162.74 万元、实现营业利润为 165,350.80 万元，实现归属于母公司股东的净利润为 110,793.48 万元。

2010 年公司按照董事会的要求，结合公司实际，引导和支持各单位提升产品产量、品质，



确立了在工作中坚持科学务实的态度，大力推进技术创效和节能减排，积极开展管理创新、重视节约型、精益化企业管理工作。2010 年公司通过了国家标准化委员会对标准企业良好行为的评审和考核，被确认为国家“4A 级标准化良好行为企业”，完成了中国质量认证中心对公司 ISO9001:2000 质量管理体系年度监督审核。2010 年公司继续实施“连续稳定、满负荷高产”的主导方针，确保全年产量任务的顺利完成。

公司从战略管理、系统管理、细节管理三个主要环节开展管理创新、技术创效，重视节约型、精益化企业管理工作，进一步完善了质量保证体系和质量检测保证体系，对影响产品质量的每个环节全过程进行严格的质量控制，确保影响产品质量的技术、管理和人员等因素处于受控状态，从产品生产的源头抓质量管理，全面提高产品的档次和质量管理水平。

2010 年公司产品销售基本处于前期低位徘徊，市场趋暖，后期价格缓升，承接力萎缩的态势。由于受到 2008 年、2009 年钾肥市场价格大起大落的影响，下游厂家和用户普遍观望气氛较浓，这对公司全年的销售安排和运输带来了较大压力。总体情况是，公司产品价格在前三季度较低时市场承接有力，销售相对宽松，但在 2010 年九月初国际钾肥价格上调后，国内价格亦同时上涨，但市场逐步降温，购买力有所下降。

面对这种市场形势，公司根据市场情况，采取稳定价格，大户分销的市场策略，仍继续沿用运费由公司承担，销售报价直接为用户包到价格；为解决销售不均衡的问题，减少旺季带来的运输压力，公司在用肥淡季将大量成品运往外地库存，此方式虽然增加了部分销售成本但解决了短时间运力不足给公司带来的销售压力和库存压力，全年基本完成了公司销售目标。

近三年来，由于公司本部大幅度提升产量，平均年产量超过设计能力的 15%，导致 4 条水采船和部分主要装置设备损耗较为严重，在 2010 年 11 月初公司停产后，为保证下一年的生产，管理层确定利用冬季检修期对水采船和主要装置设备进行了较大规模的检修、更换和维护，此举增加公司本部四季度成本费用约 5000 万元，导致公司四季度成本费用上升。

回顾 2010 年，由于我国采取扩大内需政策取得积极成效，全国经济开始回升向好，但由于世界经济增长基础仍不牢固、进程不平衡，汇率战加剧，贸易保护主义抬头，导致国际粮食、石油等大宗商品价格出现较大幅度波动，由于价格传导作用，使包括化肥等商品价格受国外价格影响较大。目前随着公司氯化钾产量的逐年提升，公司已逐步成为中国钾肥市场上



有一定话语权的规则的制定者与参与者，在渠道和客户的建设上亦逐步形成了较稳固的客户群，这些都为公司长期稳定的发展奠定了坚实基础。

二、公司经营情况回顾

1、营业收入和营业利润情况

公司唯一产品为氯化钾，属化学肥料业，销售地区主要为西南、华东、东北、华北地区。报告期，公司实际生产氯化钾产品 231.6 万吨，销售 246 万吨，2010 年公司产品平均含税销售单价 2259 元，比上年平均销售单价 2523 元下降 10.46%。实现营业收入 495,162.74 万元，同比增长 8.59%、实现营业利润为 165,350.80 万元，同比下降 19.38%，实现归属于母公司股东的净利润为 110,793.48 万元，同比下降 9.91%。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司总资产 1065974.14 万元，比上年增加 117068.87 万元，增幅 12.34%，股东权益 592626.14 万元，比上年增加 80853.86 万元；全年实现全面摊薄每股收益 1.44 元/股。全年实现加权平均净资产收益率 32.93%。

2、主营业务收入 10%以上的按行业分类或产品构成情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
氯化钾	491,788.77	203,905.22	58.54%	9.04%	30.69%	-6.87%
主营业务分产品情况						
氯化钾	491,788.77	203,905.22	58.54%	9.04%	30.69%	-6.87%

3、主要产品销售及市场占有率情况

单位：万元

行业、产品	销售收入	销售成本	毛利率 (%)
氯化钾	491,788.77	203,905.22	58.54

报告期，公司唯一产品氯化钾，市场占有率约为 25%。公司“盐桥”牌氯化钾产品是“国家名牌产品”和“国家免检产品”。



4、报告期公司资产构成变动情况

单位：元

项 目	本年末		上年末		本年占总资产比例 较上年增减
	金 额	占总资产 比例%	金 额	占总资产 比例%	
应收账款	1,991,054.77	0.02	254,277,246.47	2.68	减少2.66个百分点
其它应收款	39,659,415.64	0.37	53,069,500.06	0.56	减少0.19个百分点
存货	1,679,329,896.07	15.75	1,737,976,494.22	18.32	减少2.57个百分点
长期股权投资	41,011,000.00	0.43	41,011,000.00	0.43	0
固定资产	2,462,542,523.79	23.10	2,289,773,956.55	24.13	减少1.03个百分点
在建工程	1,381,873,798.09	12.96	1,069,052,080.95	11.27	增加1.69个百分点
短期借款	0		0		0
长期借款	438,000,000.00	4.11	516,500,000.00	5.44	减少1.33个百分点
总资产	10,659,741,408.58	100	9,489,052,708.91	100	增加12.34个百分点

说明：报告期公司资产采用的计量属性为历史成本。

(1) 应收账款本期较上期减少的主要原因是应收关联方中化化肥有限公司货款收回所致。

(2) 长期借款较上期减少的主要原因是报告期偿还银行借款所致。

5、报告期公司期间费用、所得税情况

项 目	本年数	上年数	增减(%)
销售费用	639,072,075.09	326,602,408.36	95.67
管理费用	186,371,330.06	173,778,584.40	7.25
财务费用	28,871,113.41	43,892,122.29	-34.22
所得税	328,727,665.53	371,010,204.21	-11.40

说明：



(1)、财务费用减少的主要原因系公司借款减少。

(2)、销售费用增加的主要原因系铁路运费由公司承担及仓储费用增加所致。

6、现金流量变动情况

项 目	本期数	上年数	增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	2,111,551,898.94	1,000,800,791.70	110.99
投资活动产生的现金流量净额	-296,834,001.90	-316,894,631.52	6.33
筹资活动产生的现金流量净额	-1,230,224,675.18	-1,434,426,788.21	14.24

说明：(1)、经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是报告期销售商品收到现金及预收钾肥货款增加所致。

(2)、筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因系报告期偿还长期借款及向股东分配现金股利所致。

7、主要供应商、客户情况：

报告期，公司向前五名供应商合计的采购金额为 106,039.67 万元，占年度采购总额的 57.92%。前五名客户销售总额为 219,209.09 万元，占公司销售总额的 44.27%。

8、主要控股公司及子公司的经营情况及业绩。

(1) 子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	格尔木市	王兴富	工业
青海晶达科技股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	格尔木市	张生顺	工业
青海盐湖发展有限公司	控股子公司	有限公司	格尔木市	王有斌	工业
青海盐湖元通钾肥有限公司	子公司之子公司	有限公司	格尔木市	王兴富	工业
青海盐湖三元化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	格尔木市	申宏斌	工业
青海盐湖海润酒店管理有限公司	子公司之子公司	有限公司	西宁市	李新海	服务业

(2) 子公司经营情况



单位：万元

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例(%)	总资产	净利润
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	13,500.00	57.00	86,629.78	11,292.29
青海晶达科技股份有限公司	11,091.40	73.20	21,611.39	2,963.91
青海盐湖发展有限公司	110,000.00	50.91	403,555.52	12,3081.29
青海盐湖元通钾肥有限公司	24,000.00	29.07	109,504.54	12,628.31
青海盐湖三元化工有限公司	6,000.00	57.00	18,515.87	45.57
青海盐湖海润酒店管理有限公司	2,000.00	50.91	2,199.71	-66.97

三、公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势

目前全球经历着作物经济快速发展的阶段。发展中国家人口急剧膨胀，人均收入水平快速提高，这不仅推动了本国农业的快速发展，也增加了全球粮食的贸易量。随着全球粮食需求的增加，消费水平和消费数量都在增长，而可耕地面积的减少加大了农业对化肥的依赖，也促使钾肥需求量增长较快，提高粮食产量成为各国政府艰巨的任务。

现在许多发展中国家的施肥不均衡导致养分施用比例远达不到科学建议的施肥量，对钾肥的使用量不足、养分施用不平衡必然降低了粮食产量。虽然现在大多数国家采取了科学的施肥建议，增加钾肥使用量，据统计，南美洲、中国、印度、其他亚洲国家和北美的钾肥消费量已经在过去的 20 年上升了 70%，但这个增长幅度还达不到科学建议的施肥水平。因此，未来钾肥消费量还将面临持续增长。

公司生产的氯化钾产品，是公司的唯一的终端产品，目前公司也是全国最大的氯化钾生产企业，由于行业的特殊性和资源的垄断性，国内氯化钾产品的竞争性相对较弱。由于我国是一个缺钾大国，每年近三分之二的的需求依赖进口，加之近年国家对农业方面政策的倾斜，从宏观上对公司长远发展构成有力的支持。

2、近期公司发展规划

由于我国自北向南土壤缺钾严重，作物养分特别是钾肥对维持土壤肥力起到至关重要的作用，目前国内氯化钾产品多数依赖进口，公司上市几年来利用资本市场的有力支持，产品产量和质量稳步提升，公司计划：

(1) 2011 年继续建立公司科学管理的长效机制，不断提高产品质量，提升产品的科技含量，公司坚持以规模扩张为导向，以综合效益为核心，以资源配置为保证，实施高效益、



低成本的快速扩张，迅速做大做强主业，实现健康、稳定、快速发展。

(2) 公司认真做好节能减排各项工作，加强计量基础管理工作，同时采取积极措施，对影响矿耗、能耗的关键设备加大投入力度，进行必要的技术改造。

(3) 通过对资源的再勘测，利用现代科学技术手段，借住国家对西部企业和对农业工作的政策倾斜，努力延长矿山使用年限，加大矿山的科学采掘规模，力争使本公司的产品产量再上新台阶。

3、新年度的经营计划

2011 年公司将继续做好基础工作，争取 2011 年产量在上年基础上增产不低于 5 万吨，销量同比增加 10%以上，成本费用控制在合理范围内，为实现此经营目标，公司将主要做好以下工作：

(1) 加强生产管理，提高运行质量。确保本公司及控股子公司生产装置安全、优质、低耗、长周期稳定运行。公司通过不断创新、精细管理，继续优化成本管理，降本增效，实现公司经济效益稳步增长。

(2)、继续抓好各生产装置安全、稳定运行，力争“多出产品，出好产品”，在节能降耗，挖掘装置潜能上加大力度，进一步提高产品质量，力争主要技术指标有新的突破；

4. 公司未来发展战略所需资金及使用计划以及资金来源：

根据公司目前实际情况，预计 2011 年除公司已披露的工程项目外，不会有大量的资本支出和新的巨额资金使用计划；但目前本公司正在进行与盐湖集团的换股吸收合并工作，合并工作完成后，存续公司将会有盐湖集团目前正在实施的较大规模投资的综合利用项目。

5、公司未来的政策风险和不确定因素

目前，氯化钾市场价格相对波动较大，出厂价小幅回升，不排除公司氯化钾产品随国际市场价格继续下行的风险。

6、执行新企业会计准则后公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响。

公司逐条对照未来将实施的新企业会计准则及对照参照财政部对新会计准则的进一步解释后，结合本公司的实际情况，公司认为：新的会计政策、会计估计变更等基本不会对公司财



务状况和经营成果产生负面影响。

四、公司投资情况

(一) 报告期，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

(二) 报告期非募集资金的重大项目进度情况

1、公司控股子公司青海盐湖三元股份有限公司投资建设年产 10 万吨热溶精制氯化钾项目计划 2011 年投入试运行。

2、公司实际控股子公司青海盐湖元通钾肥有限公司拟投资建设年产 20 万吨农用硝酸钾副产 11 万吨氯化氨项目、公司控股子公司三元钾肥股份有限公司拟出资组建“柴达木三元化工有限公司”建设年产 20 万吨硫化碱项目建设正按计划进行，报告期以上项目进展顺利。

五、会计师对公司年度财务报告审核的意见

国富浩华会计师事务所有限公司接受公司委托，审计了截止公司 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表、合并及母公司的利润及利润分配表和 2010 年度的合并及母公司的现金流量表。出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会会议召开情况见下表：

会议届次	召开日期	信息披露报纸	披露日期
四届十九次会议	2010年2月3日	证券时报	2010年2月5日
四届二十次会议	2010年3月9日	证券时报	2010年3月10日
四届二十一次会议	2010年4月26日	证券时报	2010年4月27日
四届二十二次会议	2010年8月23日	证券时报	2010年8月25日
四届二十三次会议	2010年10月26日	证券时报	2009年10月27日

(1)、四届十九次会议

青海盐湖钾肥股份有限公司四届十九次董事会会议于 2010 年 2 月 3 日上午 9:30 在青海省西宁市胜利路盐湖大厦 501 号会议室召开，应到董事 11 人，实际到会董事 9 人，沈奇、冯明伟董事由于出差原因分别委托郑长上、徐世森董事表决。会议由董事长郑长山先生主持，



公司部分监事和高级管理人员列席了会议。会议召开符合《公司法》、《公司章程》等法规的规定，会议审议了如下议案：

- 1、审议公司 2009 年度总经理工作报告；
- 2、审议公司 2009 年度财务决算 2010 年度财务预算报告；
- 3、审议公司 2009 年度董事会工作报告；
- 4、审议公司 2009 年年度报告及摘要的议案；
- 5、审议公司 2009 年度利润分配方案的议案；

经国富浩华会计师事务所有限公司审核，2009 年度公司合并会计报表中实现归属于母公司的净利润 1,229,746,627.62 元，按 10%提取法定盈余公积金 123,825,489.21 元，报告期末未分配利润为 1,339,607,041.08 元；经公司控股股东提议，本报告期分红预案为：以 2009 年 12 月 31 日总股本 767,550,000.00 股为基准，向全体股东每 10 股派现金 4.03 元（含税），共计派送现金红利 309,322,650.00 元，本年度不进行公积金转增股本。

- 6、审议 2010 年度公司续聘会计师事务所的议案；

经公司审计委员会同意，公司独立董事认可，公司董事会决定 2010 年续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2010 年财务报告审计机构，2010 年约定合计审计费用为 36 万元。

- 7、审议公司 2010 年度经营层年薪的议案；

经公司薪酬委员会研究，根据公司董事会确定的生产经营目标，确定 2009 年度公司总经理年度薪酬计算方法为：基薪+职工平均工资*[(本年利润/上年利润*75%)+(辅助指标)*25%]*3；公司副总经理层薪酬经考核后为总经理薪酬的 80%。

- 8、审议公司 2010 年日常关联交易的议案：（本议案内容分为三项子议案，各子议案分别表决。

- 9、审议公司内部控制及自我评价报告；
- 10、审议公司社会责任报告；
- 11、审议青海盐湖钾肥股份有限公司内幕信息知情人登记制度；
- 12、审议张信龙先生辞去公司技术总监职务的议案；



13、审议公司召开 2009 年年度股东大会的议案；

14、审议公司董事会对公司未达到 2009 年中期对全年盈利预测做出相关说明的议案；

本公司 2009 年 7 月 25 日在《证券时报》，巨潮资讯网对公司 2009 年全年业绩进行了预测。由于从 2009 年二季度以后，主要因公司钾肥产品价格大幅下跌，平均跌幅达到 32%且公司四季度约 100 万吨的氯化钾销售增值税无法按期返还，和报告期异地仓储费用大幅增加等因素，导致报告期归属于母公司的净利润比预测数低 20%以上。由于公司对全年的氯化钾销售价格等因素估计不足，导致与公司盈利预测数产生较大偏差，因此事项公司对投资者表示歉意！

15、独立董事做 2009 年度述职报告。

(2) 四届二十次会议

青海盐湖钾肥股份有限公司四届二十次董事会于 2010 年 3 月 9 日以通讯方式召开，应参会董事 11 人，实际参会董事 11 人。会议召开符合《公司法》、《公司章程》等法规的规定。会议审议通过了如下议案：

1、因工作变动原因，同意刘生福先生辞去本公司总经理职务的议案；（刘生福先生继续担任本公司四届董事会董事和副董事长职务）。

2、经公司董事长郑长山先生提名，同意聘任刘志华先生担任本公司总经理职务的议案。

公司独立董事董德敏、王天恒、王建军、程友海认为公司拟聘任的总经理人选符合《公司法》、《公司章程》的规定，同意董事会的本次聘任。

(3) 四届二十一次会议

青海盐湖钾肥股份有限公司四届十七次董事会会议通知于 2010 年 4 月 16 日以传真、电子邮件方式发给各位董事。本次董事会于 2010 年 4 月 26 日以通讯方式召开，会议应参加董事十一人，实际参会董事十一人。会议召开符合《公司法》、《公司章程》的规定，会议审议通过了如下议案：

1、审议公司 2010 年一季度报告的议案；

2、审议公司控股子公司—青海盐湖发展有限公司拟出资成立酒店的议案；鉴于近年来青海省省会西宁市旅游人口大量增加，酒店经营情况良好。本公司控股子公司青海盐湖发展有



限公司（以下简称发展公司，本公司持股比例 50.91%），拟将把所属处于西宁市繁华地段胜利路的综合销售办公楼部分楼层用于酒店经营，拟注册名称海润酒店，拟注册资本 1500-2000 万元。此事项预计将为公司带来较好收益。

3、审议青海盐湖钾肥股份有限公司外部信息使用人管理制度的议案；

4、审议青海盐湖钾肥股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案。

（4）四届二十二次会议

青海盐湖钾肥股份有限公司四届二十二次董事会会议通知于 2010 年 8 月 13 日以传真、电子邮件方式发给各位董事。本次董事会于 2010 年 8 月 23 日以通讯方式召开，会议应参加董事十一人，实际参会董事十一人。会议召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。会议审议通过了如下议案：

1、审议公司 2010 年半年度报告及摘要的议案；

（4）四届二十三次会议

青海盐湖钾肥股份有限公司四届二十三次董事会会议，本次董事会于 2010 年 10 月 26 日以通讯方式召开，会议应参加董事十一人，实际参会董事十一人。会议召开符合《公司法》、《公司章程》的规定。会议审议通过了如下议案：

1、审议公司 2010 年第三季度报告及摘要的议案

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、公司于 2010 年 1 月 26 日召开公司 2010 年度第一次临时股东大会，会议审议通过了《青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份之方案的议案》，本重组方案已与 2010 年 6 月 12 日，获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会有条件通过，并于 2010 年 12 月 20 日获得中国证券监督管理委员会《关于核准青海盐湖钾肥股份有限公司吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司的批复》（证监许可[2010]1860 号）。（内容见 2010 年 2 月 18 日和 2010 年 12 月 23 日《证券时报》和巨潮资讯网公告）。

2、公司 2009 年度股东大会审议通过了以 2009 年 12 月 31 日总股本 767,550,000.00 股为基准，向全体股东每 10 股派现金 4.03 元（含税），共计派送现金红利 309,322,650.00 元，



本次分红派息股权登记日为 2010 年 4 月 27 日，除息日为 2010 年 4 月 28 日，报告期已实施完毕。本次分红派息公告刊登于 2010 年 4 月 21 日的《证券时报》，公告披露的网站为：
www.cninfo.com.cn。

（三）2010 年度利润分配预案

1、根据公司四届二十六次董事会审议通过：经国富浩华会计师事务所有限公司审计，2010 年度公司合并会计报表中实现归属于母公司的净利润 1,107,934,831.04 元，按 10%提取法定盈余公积金 110,459,387.70 元；报告期已分配 2009 年度红利为 309,322,650.00 元，2010 年年初未分配利润为 1,339,607,041.08 元，报告期末未分配利润为 2,027,759,834.42 元。2010 年末，母公司未分配利润为 506,365,600.61 元。

鉴于目前两公司处于换股吸收合并实施阶段，合并完成后两公司将合并成为一个存续公司。董事会拟定本报告期分配方案为：公司 2010 年度不进行利润分配及公积金转赠股本。

2、公司近三年已实施的利润分配情况：单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	309,322,650.00	1,229,746,627.62	25.15%	1,339,607,041.08
2008 年	1,283,343,600.00	1,353,560,128.48	94.81%	1,517,029,502.67
2007 年	921,060,000.00	1,006,432,299.22	91.52%	1,080,360,945.04
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				210.08%

（四）报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》。

第九节 监事会报告

报告期，公司监事会根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权，本着对股东负责的精神，公司监事会对公司依法运行情况、关联交易情况、公司财务状况、董事会、总经理及高级管理人员等工作情况进行了必要的审查和监督，没有发现公司利用内幕交易侵害上市公司股东及中小股东权益的情况。报告期监事会通过深入调查，强化监督职能，积极参与企业的经营活动监督，为公司生产经营工作的顺利进行提供了可靠保证，监事会运作正常。

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见。

2010 年公司监事会根据有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事



项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员履职情况及公司管理制度进行了监督，并列席了董事会和股东大会，认为：公司董事会能够严格遵守国家各项法律法规，按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及《公司章程》相关的法规细则依法规范运作，不断完善内部控制制度和治理结构，工作认真负责。监督公司董事及高级管理人员履行职责的情况时，未发现任何违法的行为，亦未发现任何损害股东权益的问题。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见。

监事会对公司的财务制度和财务状况进行认真、细致的检查，并详细审查了公司董事会准备提交股东大会审议的公司 2010 年度财务决算报告、公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案、经审计的 2010 年公司年度财务报告等有关资料。监事会认为：公司财务结构合理，财务状况良好，财务管理规范，各项财务报告真实地反映了公司财务状况。国富浩华会计师事务所有限公司对本公司 2010 年度财务报告出具的标准无保留意见审计报告客观公正，能够真实地反映公司财务状况和经营成果。

3、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的关联交易是在公平、互利的基础上进行的，严格执行相关协议价格，遵守有关规定，履行合法程序，关联交易及定价原则公平、合理，没有损害公司及股东的利益。

监事会成员列席了公司 2010 年度董事会历次会议和股东大会并对公司定期报告发表了审核意见。

一、 报告期内公司监事会召开会议及决议情况

报告期内，公司监事会共召开二次会议

（一）四届九次监事会

2010 年 2 月 3 日上午，青海盐湖钾肥股份有限公司四届九次监事会在青海省西宁市胜利路盐湖大厦 501 号会议室召开。应到公司监事 9 人，实际参会监事 6 人。监事会主席陈丰、监事叶小玲和魏业秋因出差分别委托李春仓、叶发银、杨占山监事表决，经全体参会监事推举由李春仓监事主持会议。会议召开符合《公司法》、《公司章程》等法规的规定，会议审议



了如下议案：

- 1、公司 2009 年度监事会工作报告；
- 2、公司 2009 年度财务决算 2010 度财务预算报告的议案；
- 3、公司 2009 年度利润分配方案的议案；
- 4、公司 2010 年度续聘会计师事务所的议案；
- 5、审议公司 2009 年日常关联交易的议案：

关联交易之一：审议本公司向关联方盐湖集团采购水、电、编制袋、药剂、劳务，向中化化肥有限公司、山西文通盐桥复合肥有限公司销售氯化钾的议案；以上关联交易均在公司近年董、监事会进行审议，属例行关联交易。

关联交易之二：审议本公司控股子公司青海盐湖发展有限公司（以下简称“发展公司”）向本公司控股股东盐湖集团采购氯化钾生产所需矿产资源（卤水）的议案；

关联交易之三：审议本公司及所属公司采购氯化钾生产所需矿产资源（卤水、光卤石）向盐湖集团交纳费用的议案；

- 6、审议公司内部控制及自我评价的报告；

监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、法

规的要求，内控制度具有合法性、合理性和有效性。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。公司对内部控制的评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督管理的实际情况。公司应进一步加强对内部控制的执行力度以及继续完善各项内控制度，为公司长期、稳定、规范、健康地发展提供有力的保障。

- 7、审核 2009 年年度报告及摘要的准确真实性。

根据《证券法》第 68 条要求，公司监事会对公司 2009 年年度报告及摘要的内容和编制情况进行了全面审核，意见如下：

（1）公司 2009 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的有关规定，所报告的信息真实反映了公司本年度财务状况和经营成果。

（2）参与年度报告编制和审议的人员严格遵守保密规定，无损害公司和投资者利益的行



为发生。

(3) 公司监事会和监事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 四届十次监事会

2010 年 8 月 23 日，青海盐湖钾肥股份有限公司以通讯方式召开了四届十次监事会。应到公司监事 9 人，实际参会监事 9 人。会议召开符合《公司法》、《公司章程》等法规的规定，会议审议通过了如下议案：

1、审议公司 2010 年半年度报告及摘要的议案

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况

本年度公司无收购及出售资产事项。

吸收合并事项：2009 年 7 月 24 日召开的公司四届十六次董事会审议通过审议通过《关于青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份之方案的议案》；

《关于青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份之方案的议案》

1、本方案已于 2010 年 1 月 7 日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2010）5 号文审查同意。本次吸收合并的相关事项尚须获得本公司及被吸并公司的股东大会批准后报中国证券监督管理委员会审核。

2、2010 年 1 月 26 日召开公司 2010 年度第一次临时股东大会，通过了上述吸收合并方案。

3、2010 年 6 月 12 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开 2010 年第 20 次工作会议，本公司新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司的重大资产重组方案获得有条件通过。



4、2010 年 12 月 22 日，青海盐湖钾肥股份有限公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准青海盐湖钾肥股份有限公司吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司的批复》（证监许可[2010]1860 号）及《关于核准青海省国有资产投资管理有限公司公告青海盐湖钾肥股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2010]1861 号）。

根据上述批复，证监会核准同意公司本次换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司（证券代码：000578）重组方案，并豁免青海省国有资产投资管理有限公司因本次换股吸收合并应履行的要约收购义务。

5、2011 年 1 月 26 日，公司召开 2011 年第一次临时股东大会，通过了《关于延长股东大会授权董事会全权办理盐湖钾肥以新增股份换股吸收合并盐湖集团暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份有关事宜有效期的议案》。

6、2011 年 1 月 29 日，公司公布了《青海盐湖钾肥股份有限公司关于以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司相关事宜的实施公告》。

（详情见《证券时报》、巨潮网：www.cninfo.com.cn）。

目前，公司吸收合并的具体事宜按照相关制度及规则稳步实施中，预计 2011 年上半年度完成此项工作。

三、重大关联交易事项

（一）购销商品发生的关联交易

1、关联交易之一：公司水电的采购

①交易内容：盐湖集团向上市公司供应生产、生活用水及用电线路使用费。②关联交易的定价原则和市场参考价格：参照格尔木 2010 年工业、商业用水市场价格 1.5 元/吨定价，经上市公司与盐湖集团协商，上市公司地处格尔木市地区，本着市场化的原则，2010 年年初签订合同，工业供水价格仍为 1.5 元（含税价）。向盐湖集团支付的线路使用费为 0.06 元/度，其主要原因是格尔木电力公司使用盐湖集团 110KV 输电线路，盐湖集团收取线损和线路维护费 0.06 元/度。④交易金额：2010 年，公司向盐湖集团采购水及线路使用费共计 1204.91 万元，比 2009 年的 1243.45 万元减少 38.54 万元。⑤结算方式：每个日历月的前三个工作日按



照查抄水、电表确定的水电供应数额向供应方支付水、电费。⑥关联交易的必要性和持续性对公司的影响：公司生产地察尔汗由于地理原因无淡水资源，所使用的淡水必须从格尔木引入，只有通过盐湖集团铺设的至察尔汗的淡水管线方可供其使用；青海省电力公司 330KV 供电线路 2002 年 5 月铺设至格尔木，随着 330KV 线路到工厂，公司生产用电由 330KV 大电网供给。

2、关联交易之二：上市公司产品包装物—编织袋的采购

①关联交易方和关联交易的内容：盐湖集团向上市公司供应编织袋。②关联交易的定价原则和市场参考价格：报告期经公司与盐湖集团协商，本着市场化原则，本公司与盐湖集团 2010 年年初签订编织袋采购合同，采购价格仍为 2.3 元/条（目前当地同品质编织袋的市场销售价格为 2.3 元/条—2.5 元/条）。③关联交易的金额及其占同类交易金额的比例：2010 年，公司向盐湖集团采购编织袋共计 10769.66 万元比 2009 年的 10376.47 万元，略增 393.19 万元，增加的原因系公司及所属公司产量增加所致，该项关联交易占同类交易金额的比例为 100%。④关联交易的结算方式：公司根据产量的需要，按批进货，货到后付款。⑤关联交易的必要性和持续性说明及其对上市公司的影响：盐湖集团具有国内较先进的编织袋生产线系统，选用目前国内一流的塑编生产设备，所生产的编织袋质量符合要求且生产地距离上市公司较近，可缩短进货时间，节约成本，且可以随时进行质量控制，随时满足上市公司进货的需求。

3、关联交易之三：公司生产所需药剂的采购

①关联交易方及关联交易的内容：上市公司向青海盐湖化工有限公司购买生产所需药剂。②关联交易的定价原则和市场参考价格：无市场参考价格，根据生产所需原辅材料成本+费用+合理的利润，协商确定。③关联交易的交易价格：根据生产所需原辅材料成本+费用+合理的利润的原则，2010 年向公司提供的药剂的价格为 6 万元/吨（含税）。④关联交易金额及其占同类交易金额的比例：2010 年公司向青海盐湖精细化工有限公司采购药剂 4378.10 万元，比 2009 年 5941.33 万元，减少 1563.23 万元，减少的原因系公司上年药剂库存存量较多及 2010 光卤石品质较好，所需药剂减少所致。该项关联交易占同类交易金额的比例为 100%⑤关联交



易的结算方式：公司根据生产需要，批量进货，验货后付款。⑥关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响：青海盐湖精细化工有限公司是国内唯一一家能够生产钠捕收剂的公司，其生产的药剂质量可靠，价格低于国外进口药剂，目前国内尚无生产此药剂的厂家，且由于该公司生产地距上市公司较近，供货方便，可缩短进货时间，节约成本，便于随时组织进货。

4、关联交易之四：公司产品的销售

(1)、向中化化肥有限公司销售产品

①关联交易方及关联交易的内容：公司向中化化肥有限公司销售氯化钾产品。②关联交易的定价原则和市场参考价格是参照公司统一对外销售价格，实行量大返利的原则。2010 年公司销售氯化钾的平均售价为 2259 元/吨（含税）。③关联交易的交易价格：公司向该关联方销售氯化钾，2010 年向该公司销售的氯化钾产品价格每吨 2300 元以上（含税），售价高于均价的原因是中化化肥有限公司采购的氯化钾产品品质较高，后期公司产品价格上涨所知。④关联交易的金额及其占销售金额的比例：2010 年度，公司向中化化肥公司销售氯化钾共计 3206.86 万元，占总销售金额的 0.65%。⑤关联交易的结算方式：货款采取每月结算的方式进行结算。⑥关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响：中化化肥公司是目前国内最大的钾肥经销商之一，公司认为其具有良好的经营状况并拥有众多的钾肥使用客户，在销售中与公司自身销售没有冲突且与公司建立了相互间良好的信用关系。此类交易为长期供应合作，由于具有需求稳定且数量较大等特点，有利于公司生产计划安排和管理、降低生产成本，所以该关联交易将会给公司的生产经营带来积极影响。

(2)、向山西盐桥复合肥有限公司销售产品

①关联交易方及关联交易的内容：公司向山西盐桥复合肥有限公司销售氯化钾产品。②关联交易的定价原则和市场参考价格是参照公司统一对外销售价格，实行量大返利的原则。2010 年公司销售氯化钾的平均参考售价为 2259 元/吨（含税）。③关联交易的交易价格：公司向该关联方销售氯化钾，2010 年向该公司销售的氯化钾产品价格每吨 2250 元以上。（含



税) ④关联交易的金额及其占销售金额的比例: 2010 年公司向山西文通盐桥复合肥有限公司销售氯化钾共 11098.65 万元, 占总销售金额的 2.46%。⑤关联交易的结算方式: 货款采取每月结算的方式进行结算。⑥关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响: 山西盐桥复合肥有限公司是公司子公司三元公司控股的元通钾肥公司之股东, 主要利用氯化钾生产硝酸钾、碳酸钾复合肥等, 公司认为其具有良好的经营状况, 能及时支付货款。此类交易为长期供应合作, 由于具有需求稳定且数量较大等特点, 有利于公司生产计划安排和管理, 降低生产成本。所以该关联交易将会给公司的生产经营带来积极影响。

5、关联交易之五: 青海盐湖采矿公司向上市公司提供工程和运输劳务

① 关联方及关联交易的内容: 青海盐湖采矿公司向上市公司提供盐田建设、采输卤工程、光卤石矿采装、运、卸等运输服务。

② 关联交易的定价原则和价格: 工程劳务的定价执行青海省建设厅和海西州建设局文件有关建筑施工的规定(青建工 60 号文二类工程和西建字(1994)48 号文, 西建字(1994)025 号文)。

③ 关联交易金额: 2010 年度, 采矿公司向公司提供成矿卤水劳务和老卤排放等劳务共计 11564.65 万元比 2009 年 13394.57 万元减少 1829.92 万元。

④ 关联交易的结算方式: 公司根据与采矿公司的工程进度付款, 工程完工验收合格后支付工程造价的 95%, 其余 5%按工程完工验收合格满一周年无质量问题后一次性支付。

⑤ 关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响: 采矿公司在盐湖上进行项目建设, 特别是在盐田光卤石池的建造、溶盐及钠盐池板的建造、采输卤工程、老卤排放等方面具有专业特长, 曾承担“七五”重点建设项目青海钾肥一期工程盐田方面的工程项目, 目前国内仅有采矿公司能够承担大面积溶盐及钠盐池板的建造工程, 该公司经 20 年的发展已拥有数台大型挖掘机和推土机, 长期以来在盐湖上施工积累了丰富的经验, 拥有一支较强的盐田施工专业化队伍。因此公司在工程建设方面仍将继续与采矿公司合作, 将有效地保证施工质



量。采矿公司所承担的工程劳务主要为盐田建设项目。

在运输服务方面，采矿公司拥有专业化大型的运输工具，为上市公司提供专业化和便捷的光卤石矿采装及运输服务，保证了上市公司生产经营所需的光卤石矿供应。

6、关联交易之七：公司向关联方购买特许权交易费（矿产使用费）

①交易内容：根据本公司控股子公司青海盐湖发展有限公司与本公司控股股东盐湖集团分别于 2008 年 5 月 20 日、2008 年 6 月 30 日签订的《矿产使用费合同》、《矿产使用费补充合同》，2009 年 4 月 30 日签定的《矿产使用费合同》，本公司的关联企业使用卤水，按实际用量由盐湖集团收取矿产使用费，即每使用 60m^3 卤水，向盐湖集团支付 305.00 元矿产使用费。

②关联交易的定价原则和市场参考价格：按照公平、公正双方互惠互利的原则，本次交易遵循了市场化，体现了交易公允性，本项交易不存在损害交易双方股东合法利益的行为。

④交易金额：2010 年度盐湖集团向本公司及子公司收取矿产使用费 62929.98 万元，比 2009 年度收取的矿产使用费 60449.03 万元增加 2480.95 万元，增加的原因系公司及所属公司产量增加所致。

⑤结算方式：按季度结算。⑥关联交易的必要性和持续性及对公司的影响：公司生产氯化钾所需的主要原料—光卤石均来源于盐湖集团别勒滩采区，该采矿区的卤水资源丰富，含钾量高，相对生产成本较低。本公司控股子公司青海盐湖发展有限公司及关联企业三元公司、晶达公司、元通公司均使用盐湖集团别勒滩采区卤水资源。

（二）、公司与关联方存在债权、债务往来、担保情况

与关联资金往来均为与关联方发生的经营性资金往来。2010 年度公司与关联方无担保情形。

2、其他重大关联交易

报告期无其他重大关联交易。

四、报告期重大合同及重大担保情况



（一）重大合同及履行情况

报告期公司除披露的关联交易事项外，无托管、承包、租赁或其他公司托管、承包租赁上市公司资产事项。

（二）重大担保情况

报告期公司与关联方无担保情形。亦无中国证监会（证监发〔2003〕56号）《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中列示的对外担保情况。

五、报告期公司现金资产委托管理情况

报告期公司无现金资产委托管理事项，且无以前期间发生延续至本年度现金资产委托管理事项。

六、其他重大合同及其履行情况

公司除大宗原材料、产成品重大购销合同外，无其他重大合同。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期，公司续聘国富浩华会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度财务报告审计单位。本年度支付给聘任会计师事务所的报酬总额为 36 万元，该所已为公司审计年度报告十一次。

八、公司、公司董事及高级管理人员受监管部门检查的情况

报告期内，没有出现公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

九、公司及股东承诺

报告期末公司持股 5% 以上的原非流通股股东所持股份数无变化。详见下表

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股份限售承诺	青海盐湖集团股份有限公司、中国中化集团公司	股权分置改革承诺：自公司股权分置改革方案实施后的第 1 个交易日起 4 年内，不上市交易或转让所持有的原非流	履行承诺中 解除限售日期为 2010 年 6 月 29 日



		通股股份（向实际控制的企业转让所持有的原非流通股股份不受此限制）。	
--	--	-----------------------------------	--

十、报告期来公司调研人员及相关情况

2010 年公司董事会秘书在公司证券部接受来访调研人员 24 人，公司未向来访人员提供任何资料，情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 07 月 05 日	公司证券办	实地调研	花旗环球金融亚洲有限公司，研究员余浩铭、丁函之	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	中国人寿资产管理 有限公司，投资经理孙庆；中信金通证券 有限责任公司，王浩 研究员；	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	毕盛（上海）投资咨 询有限公司，投资部 林建军、曾生；华夏 基金管理有限公司， 基金经理陆旻；	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	东吴基金管理有限 公司，茅玉峰研究 员；中银基金管理有 限公司，投资经理石 磊；	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	合众人寿保险股份 有限公司，投资经理 胡三明；六禾投资， 夏雪分析师；摩根士 丹利华鑫基金，张岩 研究员；	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	国海富兰克林基金 管理有限公司，徐军 研究员；常丰资本， 杨静分析师；易方达 基金管理有限公司， 范鹏伟研究员	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	Ashmore，徐军；安 邦财产保险股份有限公司，郑强分析 师；融通基金管理有 限公司基金经理管 文浩	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	银华基金管理有限 公司，研究员李•F； 建信基金管理公司， 陈孜；美国 GE 资产 管理公司，吴晨、吴 铮铮；	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。
2010 年 08 月 03 日	公司证券办	实地调研	中信证券管理公司， 刘旭明研究员；鹏华 基金管理有限公司， 研究员杨超；	现场了解公司制造工艺及生产经营情况，未提供材料。



十一、财务报告

审计报告

国浩审字[2011]第 165 号

青海盐湖钾肥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青海盐湖钾肥股份有限公司(以下简称盐湖钾肥)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是盐湖钾肥管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,盐湖钾肥财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允



反映了盐湖钾肥 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：阎立社

中国·北京

中国注册会计师：唐良辉

二〇一一年三月六日



合并资产负债表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司 2010 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,780,250,654.45	1,501,138,310.69	1,195,757,432.59	345,377,412.79
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,028,253,602.45	2,454,203,602.45	2,458,103,177.77	1,562,313,177.77
应收账款	1,991,054.77	695,787.82	254,277,246.47	252,384,674.80
预付款项	190,938,322.25	59,228,918.68	302,946,169.34	58,427,955.77
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	39,659,415.64	2,879,558.26	53,069,500.06	6,026,636.13
买入返售金融资产				
存货	1,679,329,896.07	344,694,434.34	1,737,976,494.22	461,371,254.66
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	6,720,422,945.63	4,362,840,612.24	6,002,130,020.45	2,685,901,111.92
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	41,011,000.00	616,337,397.06	41,011,000.00	616,337,397.06
投资性房地产				
固定资产	2,462,542,523.79	672,281,012.48	2,289,773,956.55	610,681,088.24
在建工程	1,381,873,798.09	2,911,798.30	1,069,052,080.95	38,586,488.21
工程物资	23,927,996.29		41,240,723.43	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6,348,561.09		5,340,718.04	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	23,614,583.69	6,473,400.25	40,504,209.49	10,049,273.50
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,939,318,462.95	1,298,003,608.09	3,486,922,688.46	1,275,654,247.01
资产总计	10,659,741,408.58	5,660,844,220.33	9,489,052,708.91	3,961,555,358.93
流动负债：				
短期借款			30,000,000.00	
向中央银行借款				



吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	2,290,000.00			
应付账款	338,972,709.38	410,547,338.68	312,197,882.38	592,248,414.40
预收款项	3,014,971,173.69	3,014,021,924.67	1,868,564,824.45	1,868,281,199.08
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	43,573,977.99	15,100,805.72	45,771,148.56	14,224,073.52
应交税费	510,923,893.68	65,735,148.90	869,484,125.57	126,759,863.31
应付利息				
应付股利	8,390,748.92	8,390,748.92	11,019,853.40	10,995,336.66
其他应付款	339,407,465.92	79,541,515.87	315,392,025.77	63,177,042.23
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00		400,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	4,278,529,969.58	3,593,337,482.76	3,852,429,860.13	2,675,685,929.20
非流动负债：				
长期借款	438,000,000.00		516,500,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	16,950,000.00		2,400,000.00	
非流动负债合计	454,950,000.00		518,900,000.00	
负债合计	4,733,479,969.58	3,593,337,482.76	4,371,329,860.13	2,675,685,929.20
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	767,550,000.00	767,550,000.00	767,550,000.00	767,550,000.00
资本公积	208,368,324.23	206,674,339.71	208,368,324.23	206,674,339.71
减：库存股				
专项储备	278,625,230.78	12,010,392.04	246,635,072.14	25,644,311.21
盈余公积	574,906,405.21	574,906,405.21	464,447,017.51	464,447,017.51
一般风险准备				
未分配利润	2,027,759,834.42	506,365,600.61	1,339,607,041.08	-178,446,238.70
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,857,209,794.64	2,067,506,737.57	3,026,607,454.96	1,285,869,429.73
少数股东权益	2,069,051,644.36		2,091,115,393.82	
所有者权益合计	5,926,261,439.00	2,067,506,737.57	5,117,722,848.78	1,285,869,429.73
负债和所有者权益总计	10,659,741,408.58	5,660,844,220.33	9,489,052,708.91	3,961,555,358.93

法定代表人：郑长山

主管会计机构负责人：唐德新

会计主管：叶发银



合并利润表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司 2010 年 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	4,951,627,463.77	1,310,570,114.74	4,560,115,455.25	1,093,895,545.99
其中：营业收入	4,951,627,463.77	1,310,570,114.74	4,560,115,455.25	1,093,895,545.99
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,298,119,449.83	1,014,209,039.14	2,509,127,234.29	712,029,649.71
其中：营业成本	2,080,041,947.29	716,160,211.32	1,622,930,671.83	511,788,778.26
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	363,323,896.98	80,452,327.81	332,917,325.19	69,882,633.30
销售费用	639,072,075.09	155,011,166.25	326,602,408.36	62,863,482.97
管理费用	186,371,330.06	69,315,044.51	173,778,584.40	62,006,990.30
财务费用	28,871,113.41	-6,978,610.29	43,892,122.29	-3,340,543.59
资产减值损失	439,087.00	248,899.54	9,006,122.22	8,828,308.47
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-” 号填列）		742,878,591.46		882,910,335.80
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	1,653,508,013.94	1,039,239,667.06	2,050,988,220.96	1,264,776,232.08
加：营业外收入	542,925,665.69	131,634,545.02	411,969,436.64	36,827,310.29
减：营业外支出	5,617,635.54	2,378,951.67	358,528.39	243,073.93
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	2,190,816,044.09	1,168,495,260.41	2,462,599,129.21	1,301,360,468.44
减：所得税费用	328,727,665.53	63,901,383.40	371,010,204.21	63,105,576.35
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	1,862,088,378.56	1,104,593,877.01	2,091,588,925.00	1,238,254,892.09
归属于母公司所有者 的净利润	1,107,934,831.04	1,104,593,877.01	1,229,746,627.62	1,238,254,892.09
少数股东损益	754,153,547.52		861,842,297.38	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.44	1.44	1.60	1.61



(二) 稀释每股收益	1.44	1.44	1.60	1.61
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,862,088,378.56	1,104,593,877.01	2,091,588,925.00	1,238,254,892.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,107,934,831.04	1,104,593,877.01	1,229,746,627.62	1,238,254,892.09
归属于少数股东的综合收益总额	754,153,547.52		861,842,297.38	

法定代表人：郑长山

主管会计机构负责人：唐德新

会计主管：叶发银

合并现金流量表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司 2010 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	5,394,242,651.77	4,103,661,751.37	3,133,823,580.49	1,881,406,009.24
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	536,741,555.08	130,135,024.41	405,707,742.79	34,459,386.89
收到其他与经营活动有关的现金	62,212,568.10	28,077,057.23	128,406,075.06	59,037,203.88
经营活动现金流入小计	5,993,196,774.95	4,261,873,833.01	3,667,937,398.34	1,974,902,600.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,880,356,695.12	2,293,202,603.68	1,372,339,319.46	1,445,829,899.96
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业				



款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	336,700,167.08	122,631,918.15	218,403,793.74	103,547,362.61
支付的各项税费	1,628,502,130.80	366,897,933.57	1,025,140,008.49	253,457,091.17
支付其他与经营活动有关的现金	36,085,883.01	17,707,651.50	51,253,484.95	16,638,599.36
经营活动现金流出小计	3,881,644,876.01	2,800,440,106.90	2,667,136,606.64	1,819,472,953.10
经营活动产生的现金流量净额	2,111,551,898.94	1,461,433,726.11	1,000,800,791.70	155,429,646.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,350,176.30	1,350,176.30		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	11,972,953.88		30,672,809.79	
投资活动现金流入小计	13,323,130.18	1,350,176.30	30,672,809.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	300,854,398.76	14,623,353.24	290,818,442.39	35,139,391.95
投资支付的现金			27,707,700.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	9,302,733.32		29,041,298.92	
投资活动现金流出小计	310,157,132.08	14,623,353.24	347,567,441.31	35,139,391.95
投资活动产生的现金流量净额	-296,834,001.90	-13,273,176.94	-316,894,631.52	-35,139,391.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			260,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动				



有关的现金				
筹资活动现金流入小计			260,000,000.00	
偿还债务支付的现金	488,500,000.00		78,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	741,252,261.65	291,927,237.74	1,613,726,214.07	673,329,557.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	472,413.53	472,413.53	1,800,574.14	1,800,574.14
筹资活动现金流出小计	1,230,224,675.18	292,399,651.27	1,694,426,788.21	675,130,131.63
筹资活动产生的现金流量净额	-1,230,224,675.18	-292,399,651.27	-1,434,426,788.21	-675,130,131.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	584,493,221.86	1,155,760,897.90	-750,520,628.03	-554,839,876.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,195,757,432.59	345,377,412.79	1,946,278,060.62	900,217,289.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,780,250,654.45	1,501,138,310.69	1,195,757,432.59	345,377,412.79

法定代表人：郑长山

主管会计机构负责人：唐德新

会计主管：叶发银



3. 其他																				
(四) 利润分配					110,459,387.70	-419,782,037.70		-776,217,296.98	-1,085,539.946.98					123,825,489.21	-1,407,169,089.21		-897,189,813.80	-2,180,533.413.80		
1. 提取盈余公积					110,459,387.70	-110,459,387.70								123,825,489.21	-123,825,489.21					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配						-309,322,650.00		-776,217,296.98	-1,085,539.946.98					-1,283,343.600.00		-897,189,813.80	-2,180,533.413.80			
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备				31,990,158.64					31,990,158.64				84,621,116.28						84,621,116.28	
1. 本期提取				129,118,874.33					129,118,874.33				150,462,653.55						150,462,653.55	
2. 本期使用				97,128,715.69					97,128,715.69				65,841,537.27						65,841,537.27	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	767,550,000.00	208,368,324.23		278,625,230.64	574,906.40		2,027,759,834.42		2,069,051,644.36	5,926,261.439.00	767,550,000.00	208,368,324.23		246,635,072.14	464,447.01		1,339,607.041.08		2,091,115.393.82	5,117,722.848.78

法定代表人：郑长山

主管会计机构负责人：唐德新

会计主管：叶发银

青海盐湖钾肥股份有限公司

财务报表附注

2010 年度

一、公司基本情况

青海盐湖钾肥股份有限公司（以下简称“本公司”）是经青海省经济体制改革委员会以青体改函字[1997]第 035 号文批准，由青海盐湖工业（集团）有限公司为主发起人联合北京华北电力实业总公司、中国农业生产资料成都公司、中国科学院青海盐湖研究所、中蓝连海设计研究院、化工部长沙设计研究院、湖北东方农化中心共同发起，于 1997 年 8 月 25 日以募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时的注册资本为人民币 20,000 万元，由于本公司于 1999 年实施 10 配 3 的配股方案，2002 年增发新股 3500 万股，2003 年实施资本公积 10 转增 10 的利润分配方案，2004 年实施资本公积 10 转增 5 的利润分配方案。截止报告期本公司的注册资本已变更为 76,755 万元。企业法人营业执照注册号：630000100009557；注册资本：人民币 76,755 万元；法定代表人：郑长山；公司住所：格尔木市察尔汗。

本公司经营范围：主营氯化钾的开发、生产和销售，兼营光卤石、低纳光卤石及其他矿产品开发、加工、冶炼。

本公司控股股东青海盐湖工业（集团）有限公司于 2004 年 6 月 15 日与中国中化集团公司签定了《上市公司国有股权转让协议》，青海盐湖工业（集团）有限公司将持有本公司 40,755 万股国家股中的 15,351 万股以每股 3 元的价格转让给中国中化集团公司，股权转让于 2004 年 11 月 22 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2004〕1030 号《关于盐湖钾肥股份有限公司国有股权转让的批复》同意，于 2004 年 12 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。上述法人股转让完成后，本公司于 2006 年进行了股权分置改革，本公司非流通股股东向方案实施股权登记日在登记结算公司登记在册的流通股股东共计支付 3,600 万股股份和 36,000 万元现金对价，本公司总股本仍为 76,755 万股，其中青海盐湖工业（集团）有限公司持有本公司

234,839,404 股, 仍为第一大股东; 中国中化集团公司持有本公司 141,907,561 股, 为本公司第二大股东。

本公司第二大股东中国中化集团公司已于 2007 年 10 月 16 日与其子公司中化化肥有限公司签订了《上市公司国有股份转让协议》将其持有的本公司股份 141,907,561 股 (占本公司总股本的 18.49%), 以 47.49 元/股转让给中化化肥有限公司。中化化肥有限公司已于 2008 年 1 月完成全部股份转让款的支付。中国中化集团公司亦于 2008 年 3 月 17 日完成向中化化肥有限公司转让本公司 18.49% 股份的过户手续。中化化肥有限公司现持有本公司 141,907,561 股 (占公司总股本的 18.49%) 的股份, 成为本公司第二大股东。

根据 2008 年 1 月 23 日中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]127 号《关于核准青海数码网络投资 (集团) 股份有限公司以新增股份吸收合并青海盐湖工业 (集团) 有限公司暨注销青海盐湖工业 (集团) 有限公司受让股份的通知》, 批准青海数码网络投资 (集团) 股份有限公司 (以下简称 “数码网络”) 定向增发 2,975,730,224 股股份吸收合并青海盐湖工业 (集团) 有限公司, 同时, 数码网络更名为青海盐湖工业集团股份有限公司。本公司控股股东由青海盐湖工业 (集团) 有限公司变更为青海盐湖工业集团股份有限公司 (以下简称 “盐湖集团”)。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、生产部、设备管理部等职能管理部门。本公司拥有三条氯化钾产品生产线, 主要从事氯化钾产品的生产、加工和销售。

本公司 2010 年度财务报告已于 2011 年 3 月 6 日经四届二十六次董事会会议批准。按照有关法律、行政法规等规定, 本公司股东大会或其他方面有权对报出的财务报告进行修改。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方

及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产

和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳

入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理。

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具**(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法**A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债**

确认依据：

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化

对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之

和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指应收账款前五名且单项金额在 80 万元（含 80 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大是指账龄在 2 年以内、单项金额在 80 万元以下的应收款项。没有将其划分为单项金额重大和其他不重大的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的确认依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
---------------	---

(3)

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	9%	9%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明		
其他计提法说明	采用个别认定法计提坏账	采用个别认定法计提坏账

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计

量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权

益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企

业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、 向被投资单位派出管理人员。

E、 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	35	3	2.77
建筑物	25	3	3.88
机器设备	15	3	6.47
运输设备	12	3	8.08
仪器仪表	12	3	8.08
管理用具	20	3	4.85

其他设备	10	3	9.70
------	----	---	------

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、 在建工程

(1)在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、 借款费用**(1)借款费用资本化的确认原则**

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折

价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类 别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权	34 年	30 年	土地使用证

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复

核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、 预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

20、 股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、回购本公司股份

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式、要约方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

本公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减股本溢价、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加股本溢价。

22、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为

递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认

时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

本公司的租赁业务有经营租赁。

26、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证

券化所产生

的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账

面价值及其于转移当日的公允价值之差。

28、套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

29、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计的变更事项。

30、前期差错更正

本期无前期差错更正事项。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		17%、13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	按氯化钾产量	135 元/吨
矿产资源补偿费	按氯化钾销售收入	0.9%
矿产资源使用费	定额征收	373.30 万元/年

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2001〕202 号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》的规定，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业和外商投资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据青海省地方税务局、青海省经济贸易委员会青地税发〔2002〕186 号文件，本公司从 2002 年开始按照 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

截止 2010 年年末，上述税收优惠政策已到期。根据青海省委办公厅、青海省人民政府办公厅青办发〔2010〕66 号《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）的通知》的规定，对设在青海省境内的国家鼓励类产业企业，在 2011 年至 2020 年期间，减按 15% 税率征收企业所得税。盐湖钾肥属国家鼓励类产业企业，但截止目前公司尚未获得相关财税部门对公司 2011 年度及以后年度适用所得税优惠政策的确认文件，所得税优惠政策尚存在不确定性。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
青海盐湖发展有限公司	控股子公司	格尔木	工业	110,000.00	氯化钾开发、生产、销售	56,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

青海盐湖发展有 限公司		50.91	50.91	是	1,450,484,042.03
----------------	--	-------	-------	---	------------------

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额 (万元)
青海晶达科技股份 有限公司	控股子公 司	格尔木	工业	11,091.40	钾、钠、镁、锂盐系 列产品的研究、生产 销售、技术服务	2,729.22
青海盐湖三元钾肥 股份有限公司	控股子公 司	格尔木	工业	13,500.00	氯化钾生产、销售	2,904.52

接上表

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股 比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
青海晶达科技股 份有限公司		73.20	73.20	是	44,454,472.757	
青海盐湖三元钾 肥股份有限公司		57.00	57.00	是	574,113,129.58	

2、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的孙公司

名称	期末净资产	本期净利润
青海盐湖海润酒店管理有限公司	19,330,253.04	-669,746.96

本公司本期合并范围增加一户，原因为：本期将子公司青海盐湖发展有限公
司之新设子公司青海盐湖海润酒店管理有限公司纳入合并范围。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 12 月 31
日余额；本期是指 2010 年度，上期是指 2009 年度，金额单位：人民币元。)

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币金额	外币 金额	折算率	人民币金额
现金			295,155.92			378,040.93
银行存款			1,779,955,498.53			1,175,379,391.66
其他货币资金						20,000,000.00
合 计			1,780,250,654.45			1,195,757,432.59

2、应收票据

应收票据分类

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	3,028,253,602.45	2,458,103,177.77
合计	3,028,253,602.45	2,458,103,177.77

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	5,894,809.14	30.71	5,894,809.14	34.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,299,089.36	58.87	11,088,497.56	64.46
其他不重大应收账款	1,999,236.98	10.42	218,774.01	1.27
合 计	19,193,135.48	100.00	17,202,080.7	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	257,392,900.0	94.72	5,894,809.14	33.73
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,457,183.08	4.22	11,457,183.08	65.56
其他不重大应收账款	2,902,111.10	1.06	122,955.54	0.71
合 计	271,752,194.2	100.00	17,474,947.7	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
钾肥货款	3,488,543.10	3,488,543.10	100%	按账龄分析法计提
钾肥货款	1,527,134.92	1,527,134.92	100%	按账龄分析法计提
钾肥货款	879,131.12	879,131.12	100%	按账龄分析法计提
合 计	5,894,809.14	5,894,809.14		

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,658,145.98	8.64	165,814.60	253,816,767.94	93.40	24,429.02
1 至 2 年	341,091.00	1.78	52,959.41	100,500.00	0.04	5,025.00

2 至 3 年	100,500.00	0.52	9,045.00	244,660.46	0.09	22,019.44
3 至 4 年				238,273.61	0.09	71,482.08
4 至 5 年	238,273.61	1.24	119,136.81			
5 年以上	16,855,124.89	87.82	16,855,124.89	17,351,992.22	6.38	17,351,992.22
合 计	19,193,135.48	100.00	17,202,080.71	271,752,194.23	100.00	17,474,947.76

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例(%)
1	销售客户	3,488,543.10	5 年以上	18.18
2	销售客户	1,527,134.92	5 年以上	7.96
3	销售客户	879,131.12	5 年以上	4.58
4	销售客户	783,334.50	5 年以上	4.08
5	销售客户	716,141.80	5 年以上	3.73
合 计		7,394,285.44		38.53

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数		期初数	
	金 额	计提坏账金额	金 额	计提坏账金额
中化化肥有限公司			248,941,380.56	
山西文通盐桥复合 肥有限公司			2,556,710.35	
青海盐云钾肥有限 公司	702,815.98	7,028.16		
合 计	702,815.98	7,028.16	251,498,090.91	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	129,606,123.93	67.88	201,791,217.59	66.61
1 至 2 年	54,018,010.39	28.29	97,210,084.92	32.09
2 至 3 年	6,478,598.68	3.39	3,944,866.83	1.30
3 年以上	835,589.25	0.44		
合 计	190,938,322.25	100.00	302,946,169.34	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
1	供应商	41,357,903.38	1 年以内	预付的货运费
2	供应商	38,760,000.00	3 年以内	预付设备款

3	供应商	18,018,000.00	1 年以内	预付器材款
4	供应商	10,869,839.11	1 年以内、1-2 年	预付工程款
5	供应商	6,643,009.53	1 年以内	预付劳务款
合 计		115,648,752.02		

预付款项主要单位的说明：

铁道部资金清算中心 41,357,903.38 元是预付的货运费，西安陕鼓动力有限公司 38,760,000.00 元是预付的设备款，青海盐湖工业集团股份有限公司进出口部 18,018,000.00 元是预付的进口器材款，中化二建集团青海盐湖工程项目部 10,869,839.11 元是预付的工程款，格尔木开来工贸有限公司 6,643,009.53 元是预付的劳务款。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
盐湖集团	18,018,000.00		10,890,000.00	
青海金世纪工程项目管理有限公司	1,800,000.00		700,000.00	
青海盐湖科技开发有限公司	6,147,693.77			
合 计	25,965,693.77		11,590,000.00	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	43,053,763.64	79.79	7,844,913.91	54.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,315,069.65	13.56	6,390,227.09	44.70
其他不重大其他应收款	3,587,073.17	6.65	61,349.82	0.43
合 计	53,955,906.46	100.00	14,296,490.82	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

单项金额重大的其他应收款	30,140,633.36	44.90	7,701,615.91	54.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,211,736.50	9.25	6,211,736.50	44.19
其他不重大其他应收款	30,773,294.09	45.85	142,811.48	1.02
合计	67,125,663.95	100.00	14,056,163.8	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	31,813,555.16			个别认定法不计提坏账
垫付款	6,604,313.07	6,604,313.07	100%	按账龄分析法计提坏账
往来款	1,946,392.57			个别认定法不计提坏账
矿山环境治理恢复保证金	1,592,200.00	143,298.00	9%	按账龄分析法计提坏账
垫付款	1,097,302.84	1,097,302.84	100%	按账龄分析法计提坏账
合计	43,053,763.64	7,844,913.91		

期末单项金额重大的其他应收款的说明:

应收盐湖集团往来款 31,813,555.16 元、青海盐湖科技开发有限公司往来款 1,946,392.57 元, 经分析不存在形成坏账的风险, 采用个别认定法未计提坏账准备。

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1	11,178,729.73	20.72	22,162.66	47,256,182.3	70.40	33,587.84
1	26,168,291.17	48.50	39,187.16	5,706,267.21	8.50	50,594.64
2	2,566,931.15	4.76	231,186.59	149,862.00	0.22	28,629.00
3	28,602.00	0.05	28,602.00	100,000.00	0.15	30,000.00
4	100,000.00	0.19	62,000.00			
5	13,913,352.41	25.78	13,913,352.4	13,913,352.4	20.73	13,913,352.4
合	53,955,906.4	100.0	14,296,490.8	67,125,663.9	100.0	14,056,163.8

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	母公司	31,813,555.16	1-2 年	58.96

2	供应商	6,604,313.07	5 年以上	12.24
3	关联方	1,946,392.57	1 年以内	3.61
4	供应商	1,592,200.00	1-2 年	2.95
5	供应商	1,097,302.84	5 年以上	2.03
合 计		43,053,763.64		79.79

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
盐湖集团	31,813,555.16		17,724,871.95	
青海盐云钾肥有限公司	292,289.70		106,218.00	
青海盐湖科技开发有限公司	1,946,392.57		547,027.41	
合 计	34,052,237.43		18,378,117.36	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	527,006,673.95	12,836,227.60	514,170,446.35	553,479,056.44	12,695,163.67	540,783,892.77
在产品	31,841,994.88		31,841,994.88	29,852,568.40		29,852,568.40
库存商品	1,132,251,120.74	330,563.19	1,131,920,557.55	1,164,414,248.08		1,164,414,248.08
材料成本差异	865,401.39		865,401.39	1,484,516.08		1,484,516.08
材料采购				398,832.62		398,832.62
包装物及低值易耗品	531,495.90		531,495.90	1,042,436.27		1,042,436.27
合 计	1,692,496,686.86	13,166,790.79	1,679,329,896.07	1,750,671,657.89	12,695,163.67	1,737,976,494.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	12,695,163.67	141,063.93			12,836,227.60
库存商品		330,563.19			330,563.19
合 计	12,695,163.67	471,627.12			13,166,790.79

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	冷背		
库存商品	成本高于销售价格		

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
青海盐湖海虹化工股份有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	成本法	11,011,000.00	11,011,000.00		11,011,000.00
合计		41,011,000.00	41,011,000.00		41,011,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
青海盐湖海虹化工股份有限公司	10.00	10.00				
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	15.73	15.73				

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,622,828,180.36	365,217,358.80	22,544,488.88	3,965,501,050.28
其中: 房屋	330,563,582.05	54,917,748.80	-	385,481,330.85
建筑物	1,157,741,559.36	90,435,287.66	148,855.00	1,248,027,992.02
机器设备	1,723,143,424.58	106,866,321.03	12,848,652.50	1,817,161,093.11
运输工具	69,146,849.35	3,822,485.42	5,492,171.38	67,477,163.39
管理用具	44,736,293.36	9,125,993.24	93,400.00	53,768,886.60
其他设备	247,711,911.16	90,223,533.54	2,760,830.00	335,174,614.70
仪器仪表	49,784,560.50	9,825,989.11	1,200,580.00	58,409,969.61
二、累计折旧合计:	1,330,962,288.83	191,405,977.73	21,501,675.05	1,500,866,591.51
其中: 房屋	75,353,981.19	9,792,640.34		85,146,621.53

建筑物	325,936,647.20	48,054,284.41	144,389.35	373,846,542.26
机器设备	732,622,879.74	100,188,644.21	12,462,832.89	820,348,691.06
运输工具	36,958,431.04	4,870,062.30	4,960,927.16	36,867,566.18
管理用具	10,057,101.10	2,649,851.32	90,958.00	12,615,994.42
其他设备	122,812,000.02	22,656,970.83	2,678,005.10	142,790,965.75
仪器仪表	27,221,248.54	3,193,524.32	1,164,562.55	29,250,210.31
三、固定资产账面净值合计	2,291,865,891.53			2,464,634,458.77
其中：房屋	255,209,600.86			300,334,709.32
建筑物	831,804,912.16			874,181,449.76
机器设备	990,520,544.84			996,812,402.05
运输工具	32,188,418.31			30,609,597.21
管理用具	34,679,192.26			41,152,892.18
其他设备	124,899,911.14			192,383,648.95
仪器仪表	22,563,311.96			29,159,759.30
四、减值准备合计	2,091,934.98			2,091,934.98
其中：房屋	195,207.54			195,207.54
建筑物	1,275,219.09			1,275,219.09
机器设备	472,658.27			472,658.27
运输工具	51,867.29			51,867.29
管理用具				
其他设备	369.20			369.20
仪器仪表	96,613.59			96,613.59
五、固定资产账面价值合计	2,289,773,956.55			2,462,542,523.79
其中：房屋	255,014,393.32			300,139,501.78
建筑物	830,529,693.07			872,906,230.67
机器设备	990,047,886.57			996,339,743.78
运输工具	32,136,551.02			30,557,729.92
管理用具	34,679,192.26			41,152,892.18
其他设备	124,899,541.94			192,383,279.75
仪器仪表	22,466,698.37			29,063,145.71

(2) 本期折旧额 191,405,977.73 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 196,256,449.29 元。

(4) 本期减少的固定资产中，处置除运输设备外的固定资产原值为 17,052,317.50 元，净值为 511,569.61 元，形成的净收益为 809,084.61 元；处置运输设备原值 5,492,171.38 元，净值为 531,244.22 元，处置净损失 528,159.22 元。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值	账面净值
100 万吨钾肥项目	24,065,338.77		24,065,338.77	81,152,287.33		81,152,287.33
热能项目	651,587,288.90		651,587,288.90	600,309,267.59		600,309,267.59
钾盐综合利用试验项目	178,876,833.45		178,876,833.45	28,877,509.95		28,877,509.95
10 万吨精钾项目	244,177,545.16		244,177,545.16	155,533,446.52		155,533,446.52
20 万吨硫化碱项目	157,789,792.60		157,789,792.60	36,399,838.59		36,399,838.59
盐湖大酒店专家楼				12,559,281.00		12,559,281.00
淡水项目	122,465,200.91		122,465,200.91	87,139,276.61		87,139,276.61
皮带输送机				2,021,673.24		2,021,673.24
造粒项目				28,494,685.15		28,494,685.15
中采区第二采区内部输卤渠道				25,760,000.00		25,760,000.00
东采区采卤渠道开挖延伸系统				10,804,814.97		10,804,814.97
销售ERP商务平台						
中采区第二采区淡水管工程	2,911,798.30		2,911,798.30			
中采区第二采区采卤渠盐土方倒运工程						
合计	1,381,873,798.09		1,381,873,798.09	1,069,052,080.95		1,069,052,080.95

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
100万吨钾肥项目	209122	81,152,287.33	39,619,065.07	96,706,013.63	
热能项目	69844	600,309,267.59	51,278,021.31		
钾盐综合利用试验项目	61200	28,877,509.95	149,999,323.50		
10万吨精钾项目	26569.06	155,533,446.52	105,889,883.91		17,245,785.27

20 万吨硫化碱项目	33222.83	36,399,838.59	121,400,922.86	10,968.85	
盐湖大酒店专家楼	2500	12,559,281.00	12,941,005.66	25,500,286.66	
淡水项目	1500	87,139,276.61	35,325,924.30		
皮带输送机		2,021,673.24	900,000.00	2,921,673.24	
造粒项目	8700.91	28,494,685.15	7,224,467.53	35,719,152.68	
中采区第二采区内部输卤渠道	3200	25,760,000.00	4,172,050.90	29,932,050.90	
东采区采卤渠道开挖延伸系统	1080	10,804,814.97			10,804,814.97
销售 ERP 商务平台	100		466,303.33	466,303.33	
中采区第二采区淡水管道工程	350		2,911,798.30		
中采区第二采区采卤渠盐土方倒			5,000,000.00	5,000,000.00	
合 计		1,069,052,080.95	537,128,766.67	196,256,449.29	28,050,600.24

接上表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
100 万吨钾肥项目		99%				其他	24,065,338.77
热能项目		95%				其他	651,587,288.90
钾盐综合利用试验项目		10%	10,166,601.34	9,182,071.84	6.14%	借款	178,876,833.45
10 万吨精钾项目		91%				其他	244,177,545.16
20 万吨硫化碱项目		80%				其他	157,789,792.60
盐湖大酒店专家楼		100%				其他	
淡水项目		99%				其他	122,465,200.91
皮带输送机		100%				其他	
钾肥造粒项目		100%	2,388,300.00	942,300.00	5.19%	借款	
中采区第二采区内部输卤渠道		100%				其他	
东采区采卤渠道开挖延伸系统		100%				其他	
销售 ERP 商务平台		100%				其他	

中采区第二采区淡水管道工程		96%				其他	2,911,798.30
中采区第二采区采卤渠盐土		100%				其他	
合计			12,554,901.34	10,124,371.84			1,381,873,798.09

在建工程本期转入固定资产 193,256,449.29 元；其他减少 28,050,600.24 元，其中：10 万吨精钾项目其他减少 17,245,785.27 元系该项目试生产产出光卤石转入原材料，东采区采卤渠道开挖延伸系统其他减少 10,804,814.97 元系项目完工冲销维简费。

10、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
设备	40,700,792.37	158,455,550.35	180,142,380.70	19,013,962.02
材料	539,931.06	21,833,944.75	17,459,841.54	4,914,034.27
合计	41,240,723.43	180,289,495.10	197,602,222.24	23,927,996.29

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,706,685.87	1,202,800.00		6,909,485.87
土地使用权	5,706,685.87	1,202,800.00		6,909,485.87
二、累计摊销合计	365,967.83	194,956.95		560,924.78
土地使用权	365,967.83	194,956.95		560,924.78
三、无形资产账面净值合计	5,340,718.04			6,348,561.09
土地使用权	5,340,718.04			6,348,561.09
四、减值准备合计				
土地使用权				
无形资产账面价值合计	5,340,718.04			6,348,561.09
土地使用权	5,340,718.04			6,348,561.09

(2) 本期土地使用权摊销额 194,956.95 元。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	4,725,079.71	4,729,666.75
存货跌价准备	1,975,018.62	1,904,274.55

固定资产减值准备	313,790.24	313,790.24
股权投资差额		194,493.67
股权转让损失		225,000.00
专项储备（安全措施基金）	4,536,248.28	3,465,155.74
计提未发放工资		4,146,901.40
暂估产品销售损耗		1,067,578.34
政府补助专项资金	4,237,500.00	600,000.00
销售未实现利润	7,603,575.18	23,857,348.80
经营亏损	223,371.66	
小 计	23,614,583.69	40,504,209.49

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	31,498,571.53
存货跌价准备	13,166,790.79
固定资产减值准备	2,091,934.98
专项储备（安全措施基金）	30,241,655.22
政府补助专项资金	16,950,000.00
销售未实现利润	50,690,501.20
经营亏损	893,486.63
合 计	145,532,940.35

13、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,531,111.65		32,540.12		31,498,571.53
二、存货跌价准	12,695,163.67	471,627.12			13,166,790.79
三、固定资产减 值准备	2,091,934.98				2,091,934.98
合 计	46,318,210.30	471,627.12	32,540.12		46,757,297.30

14、短期借款

短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,290,000.00	
合 计	2,290,000.00	

16、应付账款

(1) 应付账款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	286,760,436.79	260,222,863.39
1 年以上	52,212,272.59	51,975,018.99
合 计	338,972,709.38	312,197,882.38

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为应付供应商的设备款与工程款，主要原因为尚未与对方单位结算所致。

(3) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
盐湖集团	37,873,066.03	55,854,972.32
青海百货有限责任公司	1,770,238.58	725,727.66
青海盐湖科技开发有限公司	153,694.40	28,435,422.54
青海盐湖精细化工有限公司	14,249,200.00	13,077,600.00
青海金博化工有限公司	355,040.00	
合 计	54,401,239.01	98,093,722.52

17、预收款项

(1) 预收账款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	3,011,571,799.51	1,862,554,375.61
1 年以上	3,399,374.18	6,010,448.84
合 计	3,014,971,173.69	1,868,564,824.45

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末数	期初数
中化化肥有限公司	432,079,654.16	
山西文通盐桥复合肥有限公司	405,688.91	
合 计	432,485,343.07	

18、应付职工薪酬

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额

一、工资、奖金、津贴和补贴	30,323,251.10	239,207,018.69	232,869,830.95	36,660,438.84
二、职工福利费	10,215,022.41	23,671,116.12	33,886,138.53	
三、社会保险费		51,249,428.47	51,249,428.47	
其中：医疗保险费		7,835,357.24	7,835,357.24	
养老保险费		28,774,128.58	28,774,128.58	
失业保险费		2,239,129.27	2,239,129.27	
工伤保险费		868,501.14	868,501.14	
生育保险费		15,276.96	15,276.96	
年金缴费		11,517,035.28	11,517,035.28	
四、住房公积金		14,685,222.00	14,661,737.36	23,484.64
五、工会经费和职工教育经费	5,232,875.05	7,037,172.97	5,379,993.51	6,890,054.51
合 计	45,771,148.56	335,849,958.25	338,047,128.82	43,573,977.99

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	305,428,369.40	444,245,523.31
增值税	-21,951,960.14	146,449,730.35
营业税	2,322,318.15	3,961,751.93
资源税	149,086,515.00	141,238,343.62
土地使用税	344,949.53	
房产税	1,091,917.06	572,616.64
车船使用税	660.00	-180.00
城市维护建设税	7,946,680.65	27,267,027.53
教育费附加	8,560,811.53	24,229,460.33
矿产资源补偿费	9,420,598.92	17,278,699.75
印花税	566,445.09	1,433,878.12
个人所得税	18,939,906.27	46,247,747.18
代扣税金	12,055,743.99	3,182,943.48
矿产资源使用税	17,109,583.33	13,376,583.33
价格调节基金	1,354.90	
合 计	510,923,893.68	869,484,125.57

20、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
1 年以内	8,390,748.92	11,019,853.40	
1 年以上			
合 计	8,390,748.92	11,019,853.40	-

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	235,691,953.74	298,506,544.48
1 年以上	103,715,512.18	16,885,481.29
合 计	339,407,465.92	315,392,025.77

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未进行结算的投标及履约保证金、劳务费、运输费等。

(3) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
盐湖集团	286,457,474.90	223,210,667.40
青海盐湖科技开发有限公司		700,444.77
青海金世纪工程项目管理有限公司	70,000.00	70,000.00
青海百货有限责任公司	656,098.85	276,076.20
合 计	287,183,573.75	224,257,188.37

22、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	20,000,000.00	400,000,000.00
合 计	20,000,000.00	400,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	400,000,000.00
合 计	20,000,000.00	400,000,000.00

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
工行格尔木支行	2002.8.30	2010.8.29	人民币	5.94		300,000,000.00
工行格尔木支行	2002.12.18	2010.10.27	人民币	6.12		100,000,000.00
中行格尔木支行	2009.8.3	2011.7.19	人民币	5.40	20,000,000.00	

合 计					20,000,000.00	400,000,000.00
-----	--	--	--	--	---------------	----------------

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	438,000,000.00	516,500,000.00
合 计	438,000,000.00	516,500,000.00

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
工行格尔木支行	2004.1.20	2013.1.19	人民币	5.94	40,000,000.00	40,000,000.00
工行格尔木支行	2004.2.6	2013.2.5	人民币	5.94	40,000,000.00	40,000,000.00
工行格尔木支行	2004.3.16	2013.3.15	人民币	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00
中行格尔木支行	2002.7.25	2012.7.25	人民币	5.94	300,000.00	58,800,000.00
中行格尔木支行	2003.1.16	2013.1.16	人民币	5.94	35,460,000.00	35,460,000.00
中行格尔木支行	2003.2.19	2013.2.19	人民币	5.94	35,460,000.00	35,460,000.00
中行格尔木支行	2005.12.1 9	2013.12.2 0	人民币	5.94	36,780,000.00	36,780,000.00
中行格尔木支行	2002.4.25	2012.4.25	人民币	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00
中行格尔木支行	2009.8.3	2012.8.3	人民币	5.13	4,000,000.00	4,000,000.00
中行格尔木支行	2009.8.5	2012.8.4	人民币	5.40	46,000,000.00	66,000,000.00
中行格尔木支行	2009.11.2 6	2017.11.2 5	人民币	5.94	160,000,000.00	160,000,000.00
合 计					438,000,000.00	516,500,000.00

24、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
20 万吨/年硫化碱项目、1 万吨/ 年聚苯硫醚项目	2,400,000.00	2,400,000.00
10 万吨精钾项目	14,550,000.00	
合 计	16,950,000.00	2,400,000.00

与资产相关的政府补助的说明：

注 1、根据海西州财政局西政财建字[2009]248 号《关于下达 2009 年第一批重点工业项目前期费用的通知》，格尔木市财政局拨付了年产 1 万吨聚苯硫醚项目前期费用 100 万元；

注 2、根据海西州财政局西政财建字[2009]451 号《关于下达 2009 年第二批工业项目投资补助资金的通知》，格尔木市财政局拨付了年产 20 万吨硫化碱项目前期费用 100 万元；

注 3、根据海西州发展和改革委员会西发改投[2008]498 号《海西州发展和改革委员会关于分解 1600 万元前期资金的通知》，海西州发改委拨付了年产 20 万吨硫化碱、1 万吨聚苯硫醚项目前期费用 40 万元；

注 4、根据青发改投资[2009]776 号《关于下达青海省 2009 年重点产业振兴和技术改造项目（第一批）投资计划通知》，中央预算内投资拨付年产 10 万吨精制氯化钾项目建设补助资金 1455 万元。

25、股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	767,550,000.00						767,550,000.00
有限售条件股份	376,802,657.00						376,802,657.00
无限售条件股份	390,747,343.00						390,747,343.00

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	206,399,680.54			206,399,680.54
其他资本公积	1,968,643.69			1,968,643.69
合 计	208,368,324.23			208,368,324.23

27、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
盐湖维简费	223,534,033.89	105,959,134.33	81,109,592.66	248,383,575.56
安全措施基金	23,101,038.25	23,159,740.00	16,019,123.03	30,241,655.22
合 计	246,635,072.14	129,118,874.33	97,128,715.69	278,625,230.78

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	464,447,017.51	110,459,387.70		574,906,405.21
合 计	464,447,017.51	110,459,387.70		574,906,405.21

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,339,607,041.08	

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,339,607,041.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,107,934,831.04	
减：提取法定盈余公积	110,459,387.70	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	309,322,650.00	每 10 股派 4.03 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,027,759,834.42	

经四届二十六次董事会批准，2010 年度公司董事会拟定分配方案为：不进行利润分配及公积金转赠股本。

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,940,033,107.15	2,068,644,122.99	4,522,616,317.43	1,570,628,081.01
其他业务	11,594,356.62	11,397,824.30	37,499,137.82	52,302,590.82
合 计	4,951,627,463.77	2,080,041,947.29	4,560,115,455.25	1,622,930,671.83

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
氯化钾	4,917,887,686.69	2,039,052,214.41	2,878,835,472.28
氢氧化镁	2,020,811.96	12,528,010.50	-10,507,198.54
酒店业务	20,124,608.50	17,063,898.08	3,060,710.42
材料销售	8,791,816.73	11,397,824.30	-2,606,007.57
代销手续费	1,277,090.00		1,277,090.00
其他	1,525,449.89		1,525,449.89
合 计	4,951,627,463.77	2,080,041,947.29	2,871,585,516.48

接上表

产品名称	上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
氯化钾	4,510,090,934.87	1,560,241,579.57	2,949,849,355.30
酒店业务	12,525,382.56	10,386,501.44	2,138,881.12
材料销售	30,920,429.19	52,302,590.82	-21,382,161.63
代销手续费	545,859.50		545,859.50
其他	6,032,849.13		6,032,849.13
合 计	4,560,115,455.25	1,622,930,671.83	2,937,184,783.42

（3）公司前五名客户的营业收入情况

序 号	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	614,645,152.02	12.41
2	469,696,313.15	9.49
3	399,678,518.30	8.07
4	392,149,932.20	7.92
5	315,920,963.82	6.38
合 计	2,192,090,879.49	44.27

31、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,807,697.10	737,573.68	5%
资源税	312,656,490.00	289,748,205.00	135 元/吨
城市维护建设税	28,740,675.45	24,959,733.29	5%
教育费附加	20,116,174.48	17,471,813.22	3.5%
价格调节基金	2,477.63		1%
文化事业建设费	382.32		3%
合 计	363,323,896.98	332,917,325.19	

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,447,451.22	50,790,767.25
减：利息收入	9,998,258.79	8,071,895.17
贴现支出		945,272.65
手续费	421,920.98	227,977.56
合 计	28,871,113.41	43,892,122.29

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-32,540.12	-50,305.62
二、存货跌价损失	471,627.12	7,442,036.95
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		1,614,390.89
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合 计	439,087.00	9,006,122.22
-----	------------	--------------

34、营业外收入

(1) 分类列示：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	809,084.61		809,084.61
其中：固定资产处置利得	809,084.61		809,084.61
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	68,400.00	25,800.00	68,400.00
增值税返还	536,741,555.08	405,707,742.79	
政府补助	4,980,000.00	5,643,639.40	4,980,000.00
废品物资回收款	182,950.00	587,254.45	182,950.00
征地拆迁补偿费	139,436.000		139,436.00
其他	4,240.00	5,000.00	4,240.00
合 计	542,925,665.69	411,969,436.64	6,184,110.61

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
钾盐项目贷款贴息	3,000,000.00		
项目贴息补助资金	700,000.00		
节能技术改造专项资金	780,000.00		
除钙技改资金	500,000.00		
公铁分流补贴款		2,322,123.40	
质量标准补贴款		20,000.00	
10 万吨精钾项目技术创新经费		100,000.00	
盐湖博物馆补助资金		3,201,516.00	
合 计	4,980,000.00	5,643,639.40	

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	528,159.22		528,159.22
其中：固定资产处置损失	528,159.22		528,159.22

罚没支出	141,000.00	21,073.93	141,000.00
公益救济性捐赠	4,587,571.00	226,000.00	4,587,571.00
赞助支出	8,500.00	90,500.00	8,500.00
滞纳金	10,183.87		10,183.87
其他	342,221.45	20,954.46	342,221.45
合 计	5,617,635.54	358,528.39	5,617,635.54

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	311,838,039.73	375,407,394.92
递延所得税调整	16,889,625.80	-4,397,190.71
合 计	328,727,665.53	371,010,204.21

37、净资产收益率及每股收益的计算过程

(1) 收益指标

2010 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.93	1.44	1.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.95	1.44	1.44

2009 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.84	1.60	1.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.73	1.60	1.60

(2) 净资产收益率的计算过程

项 目	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利润	1,107,934,831.04	1,229,746,627.62
归属于普通股股东的税后非经常性损益	-680,708.49	3,456,424.31
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1,108,615,539.53	1,226,290,203.31
归属于普通股股东的期初净资产	3,026,607,454.96	2,995,583,311.06
归属于普通股股东的期末净资产	3,857,209,794.64	3,026,607,454.96
发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产		

项 目	本期数	上期数
新增净资产下一月份起至报告期末的月份数		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产	31,990,158.64	84,621,116.28
其他净资产增减变动下一月份起至报告期末的月份数	6	6
回购或现金分红等减少的归属于普通股股东的净资产	309,322,650.00	1,283,343,600.00
减少净资产下一月份起至报告期末的月份数	9	6
归属于普通股股东的净资产加权平均数	3,364,577,962.30	3,011,095,383.01
归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	32.93%	40.84%
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	32.95%	40.73%

(3) 每股收益率的计算过程

项 目	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利润	1,107,934,831.04	1,229,746,627.62
归属于普通股股东的税后非经常性损益	-680,708.49	3,456,424.31
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1,108,615,539.53	1,226,290,203.31
期初普通股股份总数	767,550,000.00	767,550,000.00
普通股股份增、减总数		
普通股股份增、减下一月份起至报告期末的月份数		
普通股股份加权平均数	767,550,000.00	767,550,000.00
基本每股收益	1.44	1.60
扣除非经常性损益后基本每股收益	1.44	1.60
稀释每股收益	1.44	1.60
扣除非经常性损益后稀释每股收益	1.44	1.60

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
银行利息收入	9,998,258.79
投标保证金	7,000,000.00

风险保证金	258,300.00
废旧物资回收款	250,950.30
政府补助	19,530,000.00
暂收款	6,964,421.09
工会经费返还	587,779.78
罚款收入	68,400.00
代收仓储费	2,470,642.78
深交所返 2009 年度代扣税金	12,856,728.40
收保险赔款	100,000.00
收征地补偿费	139,436.00
收手续费	1,987,650.96
合 计	62,212,568.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
退投标保证金	9,665,092.80
捐赠支出	3,449,812.00
销售费用、管理费用付现金额	20,402,681.75
暂付款	2,427,296.46
付罚没支出	141,000.00
合 计	36,085,883.01

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
项目工程投标及招标保证金	11,972,953.88
合 计	11,972,953.88

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
项目工程投标及招标保证金	9,302,733.32
合 计	9,302,733.32

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
证券交易所代付股利手续费	472,413.53
合 计	472,413.53

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,862,088,378.56	2,091,588,925.00
加: 资产减值准备	439,087.00	9,006,122.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	191,373,170.57	175,209,778.64

产折旧		
无形资产摊销	194,956.95	170,545.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-280,925.39	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,447,451.22	51,736,039.90
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,889,625.80	-4,397,190.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	58,174,971.03	-375,896,519.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-875,853,706.85	-2,295,679,720.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	820,078,890.05	1,349,062,811.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,111,551,898.94	1,000,800,791.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,780,250,654.45	1,195,757,432.59
减：现金的期初余额	1,195,757,432.59	1,946,278,060.62
加：现金等价物的期末余额		
		-
减：现金等价物的期初余额		
		-
现金及现金等价物净增加额	584,493,221.86	-750,520,628.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,780,250,654.45	1,195,757,432.59
其中：库存现金	295,155.92	378,040.93
可随时用于支付的银行存款	1,779,955,498.53	1,175,379,391.66
可随时用于支付的其他货币资金		20,000,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,780,250,654.45	1,195,757,432.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
盐湖集团	母公司	股份有限公司	格尔木市	安平绥	工业

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对 本企业的 表决权比 例(%)	本企业 最终控制方	组织机构代 码
盐湖集团	306,761.60	30.60	30.60	母公司	22658993-8

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	格尔木市	王兴富	工业
青海晶达科技股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	格尔木市	张生顺	工业
青海盐湖发展有限公司	控股子公司	有限公司	格尔木市	王有斌	工业
青海盐湖元通钾肥有限公司	子公司之子公司	有限公司	格尔木市	王兴富	工业
青海盐湖三元化工有限公司	子公司之子公司	有限公司	格尔木市	申宏斌	工业
青海盐湖海润酒店管理有限公司	子公司之子公司	有限公司	西宁市	李新海	服务业

接上表

子公司名称	注册资本 (万 元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	13,500.00	57.00	57.00	22659272-3
青海晶达科技股份有限公司	11,091.40	73.20	73.20	71040299-5
青海盐湖发展有限公司	110,000.00	50.91	50.91	71055925-X
青海盐湖元通钾肥有限公司	24,000.00	29.07	29.07	75744968-6
青海盐湖三元化工有限公司	6,000.00	57.00	57.00	67917196-4
青海盐湖海润酒店管理有限公司	2,000.00	50.91	50.91	69850678-2

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青海盐湖科技开发有限公司	同受母公司控制	22759534-4

青海盐湖精细化工有限公司	同受母公司控制	71049101-9
青海金博化工有限公司	同受母公司控制	66193956-8
青海盐湖镁业有限公司	同受母公司控制	41056582-3
青海盐云钾盐有限公司	同受母公司控制	67915180-8
青海金世纪工程项目管理有限公司	同受母公司控制	55432434-9
青海百货有限责任公司	同受母公司控制	71040915-0
中化化肥有限公司	第二大股东	10115686-4
中国农业生产资料成都公司	发起人股东	20180015-1
湖北东方农化中心	发起人股东	17758847-9

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
盐湖集团	购买商品	编织袋	市场价	107,696,618.74	100.00	103,764,707.55	100.00
青海盐湖精细化工有限公司	购买商品	药剂	市场价	43,781,025.63	100.00	59,413,332.23	100.00
青海金博化工有限公司	购买商品	防结块剂	市场价	5,858,460.83	100.00		
青海百货有限责任公司	购买商品	管理用具及耗材	市场价	5,625,450.30	80.00	5,706,820.45	80.00
中化化肥有限公司	销售商品	氯化钾	市场价	32,068,602.33	0.65	1,673,815,681.74	37.11
山西文通盐桥复合肥有限公司	销售商品	氯化钾	市场价	110,986,460.18	2.46	237,687,528.16	5.27
青海盐云钾盐有限公司	销售商品	光卤石	市场价	5,690,394.88	67.00	6,674,607.69	21.59
盐湖科技	销售商品	光卤石	市场价	2,802,641.05	33.00	1,454,761.54	4.70
青海盐云钾盐有限公司	销售商品	代销手续费	市场价	1,277,090.00	100.00	545,859.50	100.00
盐湖科技	销售商品	提供劳务	市场价	471,240.60	8.00	461,829.06	7.66
盐湖集团	购买特许权	矿产使用费	市场价	629,299,790.00	100.00	604,490,297.00	100.00
盐湖集团	支付水电费	供水、供电服务费	市场价	12,049,103.55	100.00	12,434,471.15	100.00
盐湖集团	接受劳务	老卤排放	市场价	20,738,116.40	100.00	19,455,939.60	100.00
盐湖集团	接受劳务	供卤劳务	市场价	94,908,396.96	100.00	114,489,716.90	100.00

(2) 接受关联方租赁服务及其他采购定价明细资料如下：

1、根据本公司与盐湖集团于 1997 年签定的《房屋租赁合同》，本公司以年租赁费人民币 942,000.00 元，向盐湖集团租赁房屋及附属设施，2010 年度本公司已计提该费用 942,000.00 元。

2、根据本公司与盐湖集团于 1997 年 5 月 18 日签定的《国有土地使用租赁合同》，本公司以年租金人民币 191,060.00 元，租赁盐湖集团所取得的 1,061,442.35 平方米国有土地使用权。2010 年度本公司已计提该费用 191,060.00 元。

3、根据本公司与盐湖集团于 2001 年 5 月 8 日签订的《反浮选冷结晶专利技术使用许可合同》，盐湖集团许可本公司使用该项专利技术，本公司每年支付专利技术使用费 1,501,000.00 元。2010 年度本公司已计提该费用 1,501,000.00 元。

4、根据本公司与盐湖集团于 2008 年年初签订的《水电供应合同》，参考 2008 年格尔木市当地工业及商业用水价格，由盐湖集团向本公司供应水电，每吨水含税价 1.50 元；根据本公司与盐湖集团 2002 年 7 月 30 日签定的《征收供电服务费协议》，本公司使用盐湖集团格尔木至察尔汗的 110KV 线路，本公司每耗电 1 度支付 0.06 元的输电服务费。

5、根据本公司及其控股子公司青海盐湖发展有限公司与本公司控股股东盐湖集团分别于 2008 年 5 月 20 日、2008 年 6 月 30 日签订的《矿产使用费合同》、《矿产使用费补充合同》、2010 年 3 月 10 日签订的《矿产使用费合同》，本公司及本公司的关联企业使用卤水，按实际用量由盐湖集团收取矿产使用费，即每使用 60m³ 卤水，向盐湖集团支付 305.00 元矿产使用费。2010 年度盐湖集团向本公司及子公司收取矿产使用费 629,299,790.00 元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中化化肥有限公司		248,941,380.56
	山西文通盐桥复合肥有限公司		2,556,710.35
	青海盐云钾盐有限公司	702,815.98	
预付账款	盐湖集团	18,018,000.00	10,890,000.00
	青海金世纪工程项目管理有限公司	1,800,000.00	700,000.00
	青海盐湖科技开发有限公司	6,147,693.77	
其他应收款	盐湖集团	31,813,555.16	17,724,871.95
	青海盐云钾盐有限公司	292,289.70	106,218.00
	青海盐湖科技开发有限公司	1,946,392.57	547,027.41

应付账款	盐湖集团	37,873,066.03	55,854,972.32
	青海百货有限责任公司	1,770,238.58	725,727.66
	青海盐湖科技开发有限公司	153,694.40	28,435,422.54
	青海盐湖精细化工有限公司	14,249,200.00	13,077,600.00
	青海金博化工有限公司	355,040.00	
其他应付款	盐湖集团	286,457,474.90	223,210,667.40
	青海盐湖科技开发有限公司		700,444.77
	青海金世纪工程项目管理有限公司	70,000.00	70,000.00
	青海百货有限责任公司	656,098.85	276,076.20
预收账款	中化化肥有限公司	432,079,654.16	
	山西文通盐桥复合肥有限公司	405,688.91	

八、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2011 年 3 月 6 日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

2009 年 7 月 25 日本公司披露了《青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份报告书（草案）》。该方案于 2009 年 8 月 26 日获得青海省人民政府青证函【2009】70 号文批准、2009 年 10 月 20 日获得商务部反垄断局【2009】80 号文审查同意，2010 年 1 月 7 日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2010）5 号文审查同意；2010 年 6 月 12 日获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2010 年 12 月 20 日中国证券监督管理委员会批准青海盐湖钾肥股份有限公司新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司的重大资产重组方案。有关公司合并事项正在进行中。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大的应收账款	5,894,809.14	40.15	5,894,809.14	42.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,083,588.07	55.06	8,083,588.07	57.80
其他不重大应收账款	702,815.98	4.79	7,028.16	0.05
合 计	14,681,213.19	100.00	13,985,425.37	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	257,392,900.0	96.61	5,894,809.14	41.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,146,803.23	3.06	8,146,803.23	57.98
其他不重大应收账款	895,539.28	0.33	8,955.39	0.07
合 计	266,435,242.5	100.00	14,050,567.7	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
钾肥货款	3,488,543.10	3,488,543.10	100%	按账龄分析法计提
钾肥货款	1,527,134.92	1,527,134.92	100%	按账龄分析法计提
钾肥货款	879,131.12	879,131.12	100%	按账龄分析法计提
合 计	5,894,809.14	5,894,809.14		

(3) 按账龄分析计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	702,815.98	4.79	7,028.16	252,393,630.19	94.73	8,955.39
1 至 2 年				0		0
2 至 3 年				0		0
3 至 4 年				0		0
4 至 5 年				0		0
5 年以上	13,978,397.21	95.21	13,978,397.21	14,041,612.37	5.27	14,041,612.37
合 计	14,681,213.19	7.93	13,985,425.37	266,435,242.56	100.00	14,050,567.76

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	销售客户	3,488,543.10	5 年以上	23.76
2	销售客户	1,527,134.92	5 年以上	10.40
3	销售客户	879,131.12	5 年以上	5.99
4	销售客户	783,334.50	5 年以上	5.34
5	销售客户	702,815.98	1 年以内	4.79
合计		7,380,959.62		50.28

(5) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中化化肥有限公司			248,941,380.56	
青海盐云钾盐有限公司	702,815.98	7,028.16		
合计	702,815.98	7,028.16	248,941,380.56	

2、其他应收款

(1) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	9,293,815.91	56.49	7,844,913.91	57.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,698,533.51	34.63	5,694,802.51	41.95
其他不重大其他应收款	1,461,408.57	8.88	34,483.31	0.26
合计	16,453,757.99	100.00	13,574,199.73	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	13,094,348.42	67.40	8,380,202.92	62.53

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,015,846.50	25.82	5,015,846.50	37.43
其他不重大其他应收款	1,317,662.94	6.78	5,172.31	0.04
合 计	19,427,857.86	100.00	13,401,221.7	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内	账面余额	坏账金额	计提比	理由
垫付款	6,604,313.07	6,604,313.07	100%	按账龄分析法计提坏账
矿山环境治理恢复保证金	1,592,200.00	143,298.00	9%	按账龄分析法计提坏账
垫付款	1,097,302.84	1,097,302.84	100%	按账龄分析法计提
合 计	9,293,815.91	7,844,913.91		

(3) 按账龄分析计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	964,677.86	5.86	9,646.78	1,313,562.94	6.76	4,967.31
1 至 2 年	496,730.71	3.02	24,836.53	4,718,245.50	24.29	205.00
2 至 3 年	1,596,300.00	9.70	143,667.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	13,396,049.42	81.42	13,396,049.42	13,396,049.42	68.95	13,396,049.42
合 计	16,453,757.99	100.00	13,574,199.73	19,427,857.86	100.00	13,401,221.73

(4) 其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	供应商	6,604,313.07	5 年以上	40.14
2	供应商	1,592,200.00	1—2 年	9.68
3	供应商	1,097,302.84	5 年以上	6.67
4	供应商	678,587.01	5 年以上	4.12
5	供应商	604,574.66	5 年以上	3.67
合 计		10,576,977.58		64.28

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
青海盐湖发展有限公司	成本法	560,000,000.00	560,000,000.00		560,000,000.00
青海晶达科技股份有限公司	成本法	29,045,221.75	29,045,221.75		29,045,221.75
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	成本法	27,292,175.31	27,292,175.31		27,292,175.31
合计		616,337,397.06	616,337,397.06		616,337,397.06

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
青海盐湖发展有限公司	50.91	50.91				693,729,593.71
青海晶达科技股份有限公司	73.20	73.20				27,602,997.75
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	57.00	57.00				21,546,000.00
合计						742,878,591.46

4、营业收入

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,240,728,589.12	659,458,117.91	1,037,830,808.01	438,579,611.00
其他业务	69,841,525.62	56,702,093.41	56,064,737.98	73,209,167.26
合计	1,310,570,114.74	716,160,211.32	1,093,895,545.99	511,788,778.26

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
氯化钾	1,240,728,589.00	659,458,117.91	581,270,471.09
材料销售	53,626,962.30	56,702,093.41	-3,075,131.11
代销手续费	14,705,722.72		14,705,722.72
其他	1,508,840.60		1,508,840.60
合计	1,310,570,114.62	716,160,211.32	594,409,903.30

接上表

产品名称	上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利
氯化钾	1,037,830,808.01	438,579,611.00	599,251,197.00
材料销售	49,486,029.35	73,209,167.26	-23,723,137.91
代销手续费	545,859.50		545,859.50
其他	6,032,849.13		6,032,849.13
合 计	1,093,895,545.99	511,788,778.26	582,106,767.72

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	181,665,206.60	13.86
2	131,478,970.78	10.03
3	94,120,697.33	7.18
4	92,391,250.21	7.05
5	79,234,041.61	6.05
合 计	578,890,166.53	44.17

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	742,878,591.46	882,910,335.80
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	742,878,591.46	882,910,335.80

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青海盐湖发展有限公司	693,729,593.71	845,206,951.08	
青海晶达科技股份有限	27,602,997.75	16,237,057.50	
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	21,546,000.00	21,466,327.22	

合 计	742,878,591.46	882,910,335.80	
-----	----------------	----------------	--

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,104,593,877.01	1,238,254,892.09
加: 资产减值准备	248,899.54	8,828,308.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,705,809.61	59,536,876.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-280,925.39	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		945,272.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-742,878,591.46	-882,910,335.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,575,873.25	-4,576,836.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	116,535,756.39	-33,739,849.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-657,953,258.35	-2,374,737,716.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,573,886,285.51	2,143,829,035.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,461,433,726.11	155,429,646.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,501,138,310.69	345,377,412.79
减: 现金的期初余额	345,377,412.79	900,217,289.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,155,760,897.90	-554,839,876.67

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	280,925.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,980,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,675,350.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	585,575.07	
所得税影响额	338,101.31	

少数股东权益影响额（税后）	928,182.25	
合 计	-680,708.49	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的原因的说明：

项目	涉及金额	原因
增值税返还	536,741,555.08	按本年应交增值税先征后返

根据 2004 年 12 月 21 日财政部、国家税务总局财税〔2004〕197 号文件规定，销售农业用氯化钾缴纳的增值税实行先征后返，本公司从 2004 年 12 月 1 日起销售氯化钾由免征增值税改为实行先征后返，故将增值税返还确认为经常性损益。

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末数较期初数增加 584,493,221.86 元，增长 48.88%，主要原因是预收货款增加所致。

（2）应收票据期末数较期初数增加 570,150,424.68 元，增长 23.19%，主要原因是销售增加以应收票据结算增加所致。

（3）应收账款期末数较期初数减少 252,559,058.75 元，减少 92.94%。主要原因是应收关联方中化化肥有限公司货款收回所致。

（4）预付账款期末数较期初数减少 112,007,847.09 元，减少 36.97%。主要原因是工程项目设备到货及根据工程进度转入在建工程所致。

（5）工程物资期末较期初减少 17,312,727.14 元，减少 41.98%。主要是在建项目领用物资所致。

（6）递延所得税资产期末较期初减少 16,889,625.80 元，减少 41.70%。主要是内部销售未实现利润减少相应的递延所得税资产减少所致。

（7）短期借款期末较期初减少 30,000,000.00 元，减少 100.00%。主要是本期归还借款所致。

（8）预收账款期末数较期初数增加 1,146,406,349.24 元，增长 61.35%，主要原因是预收钾肥货款增加所致。

（9）应交税费期末较期初减少 358,560,231.89 元，减少 41.24%。主要原因是缴纳税费及时所致。

（10）长期借款期末较期初减少 458,500,000.00 元，减少 50.03%。主要是本

期归还借款所致。

(11) 其他非流动负债期末较期初增加 14,550,000.00 元，增长 606.25%。主要是本期收到 10 万吨精制氯化钾项目补助资金 14,550,000.00 元所致。

(12) 营业收入本期较上期增加 391,512,008.52 元，增长 8.59%；营业成本本期较上期增加 457,111,275.46 元，增长 28.17%。主要原因是本期销售量增加，销价降低所致。

(13) 销售费用本期较上期增加 312,469,666.73 元，增长 95.67%，主要是本期销售铁路运输费由公司自己承担增加所致。

(14) 财务费用本期较上期减少 15,021,008.88 元，减少 34.22%。主要是本期归还长短期借款相应利息支出减少所致。

(15) 资产减值损失本期较上期减少 8,567,035.22 元，减少 95.12%。主要是上期计提存货跌价准备所致。

(16) 营业外收入本期较上期增加 130,956,229.05 元，增长 31.79%。主要是本期收到增值税返还较上期增加所致。

(17) 营业外支出本期较上期增加 5,259,107.15 元，增长 1,466.86%。主要是向玉树赈灾捐款所致。

青海盐湖钾肥股份有限公司

二〇一一年三月六日