

证券简称：盐湖股份

证券代码：000792



SALT LAKE

---

2011 年半年度报告全文

**青海盐湖工业股份有限公司**  
Qinghai Salt Lake Industry Co., Ltd.

## 第一节、重要提示及目录

重要提示：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。

公司董事长安平绥先生，公司财务负责人吴文好先生及财务部部长唐德新先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

标 题	页 码
第一节：重要提示及目录	2 页
第二节：公司基本情况	4 页
第三节：股本变动及主要股东持股情况	6 页
第四节：董事、监事、高级管理人员情况	8 页
第五节：董事会报告	9 页
第六节：重要事项	11 页
第七节：财务报告	19 页

## 第二节、公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：青海盐湖工业股份有限公司

公司法定英文名称：Qinghai Salt Lake Industry Co., Ltd.

(二) 法定代表人：安平绥

(三) 董事会秘书：吴文好

董事会证券事务代表：李勇

联系地址：青海省格尔木市黄河路 28 号

联系电话：(0979) 8448020 8448121 8448123

传真：(0979) 8434445

(四) 公司注册及办公地址：青海省格尔木市黄河路 28 号

邮政编码：816000

电子信箱：yhjf0792@sina.com

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载公司报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：盐湖股份

股票代码：000792

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1997 年 8 月 25 日

公司注册变更登记日期：2011 年 5 月 5 日

企业法人营业执照注册号：630000100009557

公司聘请的会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所有限公司

办公地点：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层 401 室

### 二、主要财务数据和指标 (单位：元)

(一) 主要会计数据和财务指标

表一：

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产(元)	24,934,398,464.38	24,953,325,578.02	-0.08%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	12,897,437,336.13	11,225,506,993.35	14.89%
股本(股)	1,590,509,203.00	767,550,000.00	107.22%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)①	8.109	14.625	-44.55%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
营业总收入(元)	3,687,925,317.65	3,255,147,146.11	13.30%
营业利润(元)	1,946,047,065.25	1,479,289,905.30	31.55%
利润总额(元)	2,174,951,940.04	1,796,615,635.34	21.06%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,640,026,615.19	1,512,579,862.47	8.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润(元)	1,635,144,613.93	1,529,860,241.94	6.88%
基本每股收益(元/股)②	1.3910	1.9707	-29.42%
稀释每股收益(元/股)③	1.3869	1.9932	-30.42%
加权平均净资产收益率(%)④	13.60%	14.76%	-1.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)⑤	13.56%	14.93%	-1.37%
经营活动产生的现金流量净额(元)	2,160,688,792.31	1,883,759,476.57	14.70%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)⑥	1.3585	2.454	-44.64%

注：公司吸收合并工作于 2011 年 3 月已基本完成，上年度期末工商登记注册资本为 767,550,000 股，上表中基本每股收益 1.3910 元/股、稀释每股收益 1.3869 元/股是基于加权平均股本 1,179,029,601.50 股；上表中基本每股收益 1.9707 元/股、稀释每股收益 1.9932 元/股是基于股本 767,550,000 股，法定要求计算的指标。其余指标的计算详见报表附注 48。

考虑到吸收合并前的财务数据按吸收合并后的同口径计算的指标便于投资者阅读，下表是假设吸收合并前后股本 1,590,509,203 股计算的相关指标，具体列示如下：

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
股本(股)	1,590,509,203.00	<b>1,590,509,203.00</b>	<b>0.00%</b>
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	8.109	<b>7.058</b>	<b>14.89%</b>
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	<b>1.0311</b>	<b>0.9510</b>	<b>8.42%</b>
稀释每股收益(元/股)	<b>1.0311</b>	<b>0.9510</b>	<b>8.42%</b>
加权平均净资产收益率(%)	13.60%	<b>14.76%</b>	<b>-1.16%</b>
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	13.56%	<b>14.93%</b>	<b>-1.37%</b>
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)	1.3585	<b>1.1844</b>	<b>14.7%</b>

(二) 扣除非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	95,252.26	
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	4,750,000.00	
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	127,892.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	977,030.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,091,873.02	
所得税影响额	-897,387.42	
少数股东权益影响额	921,086.16	
合计	4,882,001.26	-

(三) 根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	13.60%	1.3910	1.3910
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56%	1.3869	1.3869

### 第三节、股本变动和主要股东持股情况

#### 一、 报告期内股本变动情况。

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	376,802,657	49.091	970,209,921			-234,839,404	735,370,517	1,112,173,174	69.93
1、国家持股									
2、国有法人持股	234,839,404	30.596	943,557,292			-234,839,404	943,557,292	943,557,292	59.32
3、其他内资持股	141,907,561	18.488	16,922,595				16,922,595	158,830,156	9.99
其中: 境内非国有法人持股									

境内自然人持股	55,692	0.007	9,715,314		14720	9,715,314	9,785,726	0.62
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件股份	390,747,343	50.909	87,588,686			87,588,686	478,336,029	30.07
1、人民币普通股	390,747,343	50.909	87,588,686			87,588,686	478,336,029	30.07
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	767,550,000	100	1,057,798,607		-234,839,404	822,959,203	1,590,509,203	100

## 二、截止 2010 年 6 月 30 日前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

股东总数						65,657
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
青海省国有资产投资管理有限公司	国有法人	30.99	492,901,654	492,842,863	0	
中国中化股份有限公司	国有法人	15.01	238,791,954	238,748,902	0	
中化化肥有限公司	境内一般法人	8.94	142,260,369	141,907,561	0	
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	7.27	115,702,308	115,689,159	0	
中国建设银行股份有限公司青海省分行	国有法人	3.94	62,745,081	62,745,081	0	
中国华融资产管理公司	国有法人	2.07	32,909,977	32,909,977	0	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	1.92	30,588,362		0	
广州市华美丰收资产管理有限公司	境内一般法人	1.87	29,679,406	9,563,105	9,563,104	
王一虹	境内自然人	1.82	28,932,924	9,138,526	25,728,877	
北京华北电力实业总公司	国有法人	0.75	11,952,157		0	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有流通股的数量	股份种类		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金			30,588,362	人民币普通股		
广州市华美丰收资产管理有限公司			20,116,301	人民币普通股		
王一虹			19,794,398	人民币普通股		
北京华北电力实业总公司			11,952,157	人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深			11,344,690	人民币普通股		
中国农业生产资料成都公司			8,307,026	人民币普通股		

中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	6,775,602	人民币普通股
中国银行—易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	6,469,414	人民币普通股
深圳市禾之禾创业投资有限公司	6,139,918	人民币普通股
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	6,010,881	人民币普通股
上述股东关系或一致行动的说明	<p>前十名股东除广州市华美丰收资产管理有限公司和王一虹存在关联关系外，其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；</p> <p>对于前十名流通股股东，公司未知其之间的关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；</p>	

### 三、本报告期公司控股股东未发生变化

## 第四节、董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内，公司现任董事、监事和高级管理人员持有本公司股票情况。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
安平绥	董事长	34,944			34,944	26,208		
李小松	董事、总裁、 总工程师							
曹大岭	副董事长							
冯志斌	副董事长							
王兴富	董事、副总裁							
吴文好	副总裁、财务 负责人、董事 会秘书							
冯明伟	董事							
姚卫星	董事							
王建军	独立董事							
程友海	独立董事							
王富贵	独立董事							
任萱	独立董事							
汪贵元	监事会主席							
李凯	监事							
姜弘	监事							
方建梅	监事							
王德胜	监事							
汪雄飞	监事							
夏丹宁	监事							
梁晓天	监事							
卢刚	监事							
方勤升	副总裁							
谢康民	副总裁							
张生顺	副总裁							
李浩放	副总裁							



张荣祥	副总裁	5,578			5,578	4,184		任职前买入
马宏义	副总裁							

## 二、 新聘或解聘董事、监事和高级管理人员情况。

本公司于 2011 年 4 月 8 日召开了四届二十七次董事会、四届十二次监事会，董事长郑长山辞去董事长职务，会议选举安平绥为公司董事长，同时，提名了公司五届董事会成员、五届监事会成员。公司 2011 年 4 月 29 日年度股东大会上选举产生了公司五届董事成员，五届非独立董事成员为：安平绥、李小松、曹大岭、王兴富、冯志斌、冯明伟、姚卫星；独立董事成员：王建军、程友海、王富贵、任萱；五届监事会成员：汪贵元、方建梅、王德胜、李凯、姜弘、汪雄飞、夏丹宁、梁晓天、卢刚，其中：汪贵元、方建梅、王德胜经工会委员会选举产生的职工代表监事。

2011 年 4 月 29 日召开五届一次董事会，经公司董事选举，董事会聘任安平绥先生担任公司五届董事会董事长，曹大岭、冯志斌先生任公司副董事长。

经董事长安平绥先生提名聘任李小松为公司总裁、吴文好先生担任公司董事会秘书；，经李小松先生提名，聘任王兴富、谢康民、方勤升、张生顺、李浩放、吴文好、张荣祥、马宏义先生任公司副总裁，经会议选举李小松先生任公司总工程师；吴文好先生任公司财务负责人。

## 第五节、董事会报告

### 一、经营成果与财务状况分析

2011 年上半年,原青海盐湖钾肥股份有限公司换股吸收合并原青海盐湖工业集团股份有限公司工作基本完成。合并后两公司原持续存在的矿产资源使用费用、药剂、编织袋、给排卤、水、电等关联交易事项自行消除,从而使氯化钾产品的制造成本下降,管理效率提升,公司资源得到统一调配和利用,合并后的优势逐渐体现。目前,公司仍然以氯化钾产品为公司的主要盈利点。报告期,公司也在加快化工项目的建设和试车进度,争取早日实现盐湖资源综合利用带来的循环经济新的利润增长点,实现股东利益最大化。

鉴于钾肥在农业生产中的重要作用,为确保国家粮食安全,报告期,企业积极开拓市场,努力提高现有装置的产品生产产量、质量,公司钾肥生产区察尔汗盐湖较往年持续低温天气

的情况下，通过调整工艺等技术手段，使氯化钾产品产量、质量都有稳步提升，各氯化钾生产装置基本实现了时间过半，产量过半。上半年，钾肥产品市场需求有较大好转，产品销售价格持续稳中有升，报告期，氯化钾产品运费目前仍由公司承担；水泥产品的生产也完成了半年度的生产经营目标；面对今年以来通货膨胀的经济形势，化工产品的价格也达到较高水平，公司加快了化工一期项目的试车进度，部分装置已生产出合格产品，目前化工一期正在准备整体项目的联动投料试车，争取下半年尽早产出合格的化工产品投放市场；化工二期的工程建设已进入收尾阶段；同时本公司从质量、成本、安全、节能减排入手，不断优化工艺，加强设备标准化管理，促进了各系统稳定、优质、高效的运行。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司实现营业收入 368,792.53 万元，营业利润 194,604.71 万元，归属于母公司股东的净利润 164,002.66 万元，分别较上年同期增长 13.3%，31.55%，8.43%。公司本报告期生产氯化钾产品 114 万吨，销售氯化钾产品 142 万吨，报告期氯化钾产品平均不含税销售单价为 2275 元/吨，比去年同期增加 317 元/吨。

#### （一）在建工程项目进情情况

##### 1、一期工程建设进展情况

截止 2011 年 6 月 30 日，综合利用项目一期工程总概算 38.75 亿元，目前累计完成 41.33 亿元，完成总体概算的 106.65%。综合利用化工项目一期工程今年上半年已经进入部分装置投料试车阶段，部分装置已生产出合格产品。

##### 2、二期工程建设进展情况

截止 2011 年 6 月 30 日，二期项目建设概算 50.68 亿元，目前累计完成投资 36.94 亿元，完成总投资的 72.88%。综合利用项目二期工程大部分装置基本建成，预计 2012 年上半年进入试车阶段。

##### 3、盐湖镁钠资源综合利用金属镁一体化工程建设进展情况

金属镁一体化项目累计完成投资 5.34 亿元，金属镁一体化项目金属镁装置、PVC 装置、纯碱装置、焦化装置、洗煤装置、电石装置、供热中心、综合办公楼土建已开工，长周期设备招标工作已经开始。

##### 4、盐湖镁钠资源综合利用甘河项目进展情况

截止 6 月底，项目完成投资 10.1 亿元，其中：化工项目土建设计已开始；电石项目完成电石公辅地勘，提交详勘报告，1#、2#、3#气烧窑土建结构主体基本完成，部分装置进行

安装。水泥项目完成地中衡交安及地中衡安装，完成粘土破碎交安，设备安装开始。

5、子公司三元公司的 10 万吨精制氯化钾项目、间接控股子公司青海盐湖三元化工有限公司 10 万吨硫化碱项目均已进入试车阶段。

6、公司新建 100 万吨钾肥生产装置项目，正在报有关部门审批。

**(二) 报告期内公司主要经营成果如下：(单位：元)**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减比例%
营业收入	3,687,925,317.65	3,255,147,146.11	13.30
营业利润	1,946,047,065.25	1,479,289,905.30	31.55
利润总额	2,174,951,940.04	1,796,615,635.34	21.06
归属于母公司的净利润	1,640,026,615.19	1,512,579,862.47	8.43
经营活动产生的现金流量净额	2,160,688,792.31	1,883,759,476.57	14.70
项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减比例%
总资产	24,934,398,464.38	24,953,325,578.02	-0.075
归属于母公司股东权益合计	12,897,437,336.13	11,225,506,993.35	14.89

**1、主要经营状况**

(1) 占主营收入或主营业务利润总额 10% 以上的主营行业或产品情况

分行业 或分产品	营业收入 (万元)	营业成本 (万元)	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期 增减 (%)	营业成本比 上年同期 增减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
氯化钾	323,066.19	76,843.89	76.21%	15.49%	8.27%	1.58%

说明：毛利率比上年同期增减比例变动对比口径为与重述后的上年同期数对比。

(2) 主营业务收入按地区构成

地区	收入 (万元)	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	367,388.97	13.18

(3) 报告期内，主营业务或其结构未发生重大变化；

**二、 报告期内投资情况**

(一) 公司无募集资金延续到报告期使用的情况。

(二) 公司无其他投资情况。

**第六节 重要事项**

**一、 公司治理状况**

公司自上市以来，一直严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，以《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件为依据，公司已建立起了较为完善的公司治理结构，并致力于不断优化治理结构，确保公司的运作水平得到持续的提高。从总体来看，目前公司的各项治理制度基本健全，法人治理结构完善，公司“三会”和经营班子人员各自权责明确，运作规范。公司的治理实际状况基本上符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》的规定，结合公司实际情况和业务发展需要，对《公司章程》进行了修订。报告期公司重新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、独立董事制度、累积投票制度、专业委员会会议事制度，通过完善制度来确保公司合理的治理结构，提高公司治理水平，能够保证公司顺利开展工作。

公司还将继续按照《上市公司治理准则》和《关于提高上市公司质量的意见》的要求，进一步完善公司治理机构，提升公司治理水平和信息披露质量，充分发挥董事会专门委员会的作用，使公司的运作更加科学规范，切实维护广大投资者的利益。

## 二、报告期内公司前次利润分配情况

经2011年4月29日召开的2010年度股东大会审议通过，本公司2010年度权益分派方案为：不进行利润分配和公积金转增。

## 三、公司2010年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

## 四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 五、证券投资情况（单位：元）

1	基金	860007	光大阳光7号	2,000,000.00	1,990,312	1,964,210.94	83.51%	-35,789.06
2	基金	510030	价值ETF	200,000.00	68,465	189,293.92	8.05%	-10,706.08
3	股票	002535	林州重机	37,500.00	1,500	76,841.82	3.27%	42,341.82
4	股票	300156	天立环保	29,000.00	500	45,357.57	1.93%	16,357.57
5	股票	300157	恒泰艾普	28,500.00	500	46,609.53	1.98%	18,109.53
6	股票	002536	西泵股份	18,000.00	500	29,874.72	1.27%	11,874.72
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				2,313,000.00	-	2,352,188.50	100%	42,188.50

注：本公司证券投资均为一级市场申购取得。

## 六、报告期内无公司收购、出售资产情况。

## 七、报告期内重大重组事项的简要情况及进程。

1、公司于2011年1月29日，披露了异议股东收购请求权实施方案和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

(修订稿)及其相关的法律意见书。2011年2月10日披露了异议股份收购请求权派发公告,2011年2月25日异议股份收购请求权行权完毕。2011年2月21日披露了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停牌公告。

2、2011年3月12日披露了,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的换股实施公告。

3、2011年3月25日披露了,关于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之换股吸收合并及注销盐湖集团所持公司股份实施结果暨新增股份上市公告。

4、2011年4月8日披露了公司四届二十七次董事会决议公告、四届十二次监事会决议公告,涉及公司董事会、监事会改选、公司章程修订、变更公司名称、审议各项议事规则等。

5、2011年4月30日公司披露了,公司2010年度股东大会决议公告,审议通过了董事会成员、监事会成员及各项议事制度等。

#### **九、报告期内,公司重大关联交易事项**

经公司2011年4月8日召开的四届二十七次董事会及2011年4月29日召开的2010年度股东大会审议,表决通过了《2011年日常关联交易的议案》,公司向中化化肥有限公司销售氯化钾产品,向山西文通盐桥复合肥有限公司销售氯化钾。(详见附注六.4)

#### **十、重大合同及其履行情况**

1、报告期内本公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产,也没有发生其他企业托管、承包、租赁本公司资产的情况。

##### **2、重大担保**

截止2011年6月30日,本公司的担保余额为368,900万元,为吸收合并前原盐湖集团2010年12月31日前就存在的363,900万元,本报告期公司为间接控股公司青海蓝科锂业股份有限公司借款提供的担保5000万元。

其中:

(1)为青海水泥厂在青海省建设银行青海铝厂专业支行借款提供了9,900万元的担保,该项担保在《公司2005年年度报告》中做了说明,并在2006年4月26日《证券时报》第C10版刊登的《公司关于限期整改有关问题的整改报告》做了披露,该项借款已转入中国东方资产管理公司兰州办事处(以下简称:东方资产公司),且东方资产公司已就其中的5000万元借款(本息合计94,069,952.23元)起诉了水泥股份,目前该案一审判决为:青海水泥厂于判决生效之日起三十日内向东方管理公司归还本金5000万元及截止2007年12月20日的利息44,069,952.23元。水泥股份对上述判决中的本金及利息向东方管理公司承担连带清偿责任。本公司预计扣除抵押资产价值以外可能承担的连带责任为3,000万元。

(2) 本公司为孙公司青海蓝科锂业股份有限公司借款 19,000 万元提供的担保(2007 年 12 月 28 日为青海蓝科锂业股份有限公司担保 28,000 万元,按当时持股比例 51%公司应承担的担保责任为 14280 万元,因公司目前持股比例为 50%即担保责任现为 14000 万元。),担保期限为 2007 年 12 月至 2012 年 12 月。

(3)、本公司为全资子公司青海盐湖海纳化工有限公司提供贷款担保 34 亿元,原青海盐湖工业集团股份有限公司(证券代码:000578)2010 年 9 月 10 日召开的第二次临时股东大会审议通过了此担保。

3、报告期内公司没有委托他人进行现金资产管理的事项。

(1) 报告期内没有发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。本公司也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司资产托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(2) 报告期内无委托他人进行现金资产管理的情况。

#### **十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见**

根据中国证监会的相关规定,独立董事王建军、程友海、任萱、王富贵本着认真负责的态度,对公司本报告期内关联方资金占用及对外担保情况进行了核查,发表意见如下:

截止2011年6月30日,公司与大股东没有经营性以外的资金往来,不存在资金占用的问题,也不存在以其他形式或变相影响公司独立性和资金使用的违规情况。

截止 2011 年 6 月 30 日,本公司的担保余额为 368,900 万元,为吸收合并前原盐湖集团 2010 年 12 月 31 日前就存在的 363,900 万元,本报告期公司为间接控股公司青海蓝科锂业股份有限公司借款提供的担保 5000 万元。

1、为本公司之孙公司青海水泥股份有限公司对青海水泥厂提供的借款担保 9,900 万元,此担保是原数码网络在 2002 年 12 月 31 日收购水泥股份时就存在的历史遗留担保;

2、为间接控股公司青海蓝科锂业股份有限公司借款提供的担保 19,000 万元;

3、原吸收合并前盐湖集团为子公司青海盐湖海纳化工有限公司提供的担保 34 亿元。

独立董事认为,公司以上担保是符合相关法律法规规定并履行了相关审议程序,没有损害股东尤其是中小股东的利益。

独立董事将严格按照《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》(证监发[56]号以下简称“《通知》”)的要求,依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规开展工作,切实维护公司及全体股东的利益。

十二、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有在指定报刊及网站上刊登任何对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

### 十三、有限售条件股东在公司重组中作出的特别承诺及其履行情况

#### 1. 关于避免同业竞争的承诺

青海省国有资产投资管理有限公司（以下简称“青海国投”）于2009年7月20日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本次吸收合并完成后，青海国投及其控制的公司将不直接或间接经营任何与存续公司（盐湖钾肥）及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与存续公司（盐湖钾肥）及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

本次吸收合并完成后，如青海国投及其控制的公司业务范围与存续公司(盐湖钾肥)及其下属子公司经营业务产生竞争的，青海国投及其控制的公司将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到存续公司（盐湖钾肥）经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

承诺履行情况：截至目前，青海国投关于避免同业竞争的承诺仍处于承诺期内，未出现违反承诺的情形。

#### 2. 关于规范关联交易的承诺

青海国投于2009年7月20日出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺在青海国投作为存续公司（盐湖钾肥）控股股东期间，将尽量减少并规范与存续公司（盐湖钾肥）的关联交易。若有不可避免的关联交易，青海国投与存续公司（盐湖钾肥）将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《深圳证券交易所股票上市规则》、《青海盐湖钾肥股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害存续公司（盐湖钾肥）及存续公司（盐湖钾肥）其他股东的合法权益。

履行情况：截至目前，青海国投关于避免同业竞争的承诺仍处于承诺期内，未出现违反承诺的情形。

#### 3. 关于保持上市公司独立性的承诺

为保证本次吸收合并完成后公司的独立性，青海国投于2009年7月20日出具《关于保证上市公司独立性的承诺函》，保证保持公司资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。

履行情况：截至目前，青海国投关于保持上市公司独立性的承诺仍处于承诺期内，未发生违反承诺的情形。

#### 4. 关于提供现金选择权的承诺

为了保护原盐湖集团异议股东的利益，青海国投、中国中化股份有限公司、中国信达资产管理公司、深圳市兴云信投资发展有限公司、广州市华美丰收资产管理有限公司、深圳市禾之禾创业投资有限公司、王一虹分别出具《关于为盐湖集团股东提供现金选择权的承诺函》，向符合条件的盐湖集团异议股东提供现金选择权。此外，青海国投出具《关于为盐湖集团提供现金选择权和为盐湖钾肥提供异议股份收购请求权股东承担第三方责任之承诺函》，承诺如本次合并实施过程中，深圳市兴云信投资发展有限公司不履行或不能完全履行其已出具的承诺中合计108.4万的支付责任，则青海国投承担深圳市兴云信投资发展有限公司未履行责任部分的支付义务。

履行情况：经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，截至2011年2月18日，共计280,794股盐湖集团股份申报行使现金选择权，相关资金清算及股份过户事宜已于2011年2月23日完成，青海国投等第三方已履行相关承诺。

#### 5. 关于提供异议股份收购请求权的承诺

为了保护盐湖钾肥异议股东的利益，青海国投、中国中化股份有限公司、中国信达资产管理公司、深圳市兴云信投资发展有限公司、广州市华美丰收资产管理有限公司、深圳市禾之禾创业投资有限公司、王一虹分别出具《关于收购盐湖钾肥异议股份的承诺函》，向符合条件的盐湖钾肥异议股东提供异议股份收购请求权。此外，青海国投出具《关于为盐湖集团提供现金选择权和为盐湖钾肥提供异议股份收购请求权股东承担第三方责任之承诺函》，承诺如本次合并实施过程中，深圳市兴云信投资发展有限公司不履行或不能完全履行其已出具的承诺中合计108.4万的支付责任，则青海国投承担深圳市兴云信投资发展有限公司未履行责任部分的支付义务。

履行情况：经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，截至2011年2月18日，共计2股盐湖钾肥股份申报行使现金选择权，相关资金清算及股份过户事宜已于2011年2月23日完成，青海国投等第三方已履行相关承诺。

#### 6. 关于清偿债务和提供担保的承诺

为了维护债权人的利益，就向盐湖钾肥和盐湖集团债权人提供清偿和担保的事项，青海国投于2009年12月23日出具《关于清偿债务和提供担保的承诺函》，承诺对因本次吸收合并要求提前清偿或提供担保的盐湖集团和盐湖钾肥的债权人，由青海国投承担债务清偿或者连带保证责任担保。

承诺履行情况：截至目前，青海国投未出现违反承诺的情形。



## 7. 关于股份限售期的承诺

青海国投于2009年7月20日出具《关于履行股权分置改革承诺追送股份暨股份限售流通的承诺》，承诺青海国投通过换股获取的盐湖钾肥的股份自登记完成之日起三十六个月内不转让及上市流通。

中国中化股份有限公司于2009年7月20日出具《关于履行股权分置改革承诺追送股份暨股份限售流通的承诺》，承诺中化股份通过换股获取的盐湖钾肥的股份自登记完成之日起三十六个月内不转让及上市流通。

中化化肥有限公司于2009年7月20日出具《关于本公司本次吸收合并持有的盐湖钾肥的新增股份三十六个月内不转让之承诺函》，承诺本次吸收合并持有的盐湖钾肥的新增股份，自本次吸收合并股份登记完成之日起36个月内不转让，之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。

中国信达资产管理公司于2009年7月20日出具《关于三十六个月内不转让所持有的青海盐湖钾肥股份有限公司股份之承诺函》，承诺本次吸收合并持有的盐湖钾肥的新增股份，自本次吸收合并股份登记完成之日起36个月内不转让，之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。

承诺履行情况：截至目前，青海国投等上述股东未出现违反承诺的情形。

## 十四、新聘或解聘董事、监事和高级管理人员情况。

报告期，公司董事会、监事会进行了换届改选。具体内容详见本报告第四节——董事、监事、高级管理人员情况。

十五、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司主要股东、实际控制人不存在违法违规而被证监机关、司法机关或其他行政管理部门处罚的情形。

## 十六、其他重要事项

无其他重要事项

## 十七、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况说明

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
2011年5月25日	公司董事会办公室	现场调研	信达证券股份有限公司郭荆濮、印培	关于化工一、二期项目建设的情况及钾肥业务生产情况，未提供任何书面材料
2011年5月26日	公司董事会办公室	现场调研	银华基金研究员徐斌、上投摩根基金研究员朱晓明、景顺投资管理有限公司投资总监邓伟基、华商基金管理有限公司研究员孙祺、香港惠理投资	关于化工一、二期项目建设的情况及钾肥业务生产情况，未提供任何书面材料

			顾问有限公司上海代表处高级分析员俞春梅、齐力资本（香港）有限公司助理董事徐欧亮、北方信托证券投资部经理金勇、新华资产管理股份有限公司投资经理林先国、财通基金管理有限公司黄瑞庆、中国对外经济贸易信托有限公司投资二部总经理姚潇瀛、长盛基金管理有限公司国际业务部总监吴达、益民基金研究员何多根、泰康资产管理有限责任公司投资经理刘忠卫、富国基金分析员沈维伦、工银销信基金张剑锋、高盛高华证券赖平伦、金俊	
2011年5月31日	公司董事会办公室	现场调研	恒泰证券股份有限公司研究发展中心研究员刘艳平	关于化工一期项目建设的情况及钾肥业务生产情况，未提供任何书面材料

## 十八、报告期内公司其他重要事项披露情况

公司所有公告均登载在巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>

日期	证券时报刊登版面	公告名称及主要内容
2011年1月11日	第D023版	四届二十四次董事会决议公告；关于召开2011年第一次临时股东大会通知
2011年1月27日	第D019版	青海盐湖工业集团股份有限公司2011年第一次临时股东大会决议公告；青海盐湖钾肥股份有限公司2011年第一次临时股东大会决议公告
2011年1月29日	第B030版、B031版、B034版、B035版、B036版、B037版、B038版、B039版、B040版、B041版、B042版	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（摘要）；青海盐湖工业集团股份有限公司公告（系列）；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（摘要）；青海盐湖钾肥股份有限公司收购报告书（摘要）；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（摘要）
2011年2月10日	第A008版	青海盐湖钾肥股份有限公司异议股份收购请求权派发公告；青海盐湖工业集团股份有限公司异议股东现金选择权派发公告
2011年2月14日	第A012版	青海盐湖钾肥股份有限公司关于盐湖钾肥异议股份收购请求权第一次提示性公告
2011年2月16日	第D002版	青海盐湖工业集团股份有限公司关于异议股东现金选择权第

		二次提示性公告
2011年2月18日	第A007版	青海盐湖钾肥股份有限公司关于异议股份收购请求权第三次提示性公告
2011年2月21日	第D002版	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停牌公告
2011年2月25日	第D072版	青海盐湖工业集团股份有限公司关于异议股东现金选择权申报结果及过户公告
2011年3月8号	第D040版、第D046版、第D047版	青海盐湖钾肥股份有限公司2010年度报告摘要；青海盐湖钾肥股份有限公司公告（系列）；青海盐湖工业集团股份有限公司2010年度报告摘要；盐湖工业集团股份有限公司公告（系列）；
2011年3月12日	第B002版	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的换股实施公告
2011年3月19日	第B011版	青海盐湖工业集团股份有限公司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的换股实施结果公告
2011年3月25日	第D006版	青海盐湖钾肥股份有限公司公告（系列）
2011年4月9日	第B014版	青海盐湖钾肥股份有限公司公告（系列）；
2011年4月21日	第D069版	青海盐湖钾肥股份有限公司2011年第一季度报告
2011年4月23日	第B003版	青海盐湖钾肥股份有限公司一季度报告更正公告
2011年4月30日	第B024版	青海盐湖钾肥股份有限公司2010年年度股东大会决议公告；青海盐湖钾肥股份有限公司五届一次董事会决议公告；青海盐湖钾肥股份有限公司五届一次监事会决议公告
2011年5月13日	第D002版	青海盐湖钾肥股份有限公司变更公司名称及简称的提示性公告；青海盐湖钾肥股份有限公司关于开通投资者关系互动平台及举行2010年度报告网上业绩说明会的公告；
2011年6月11日	第B010版	青海盐湖工业股份有限公司重大协议提示性公告
2011年6月14日	第D007版	青海盐湖工业股份有限公司关于办理资产等权属证书登记工作的进展公告

## 第七节 财务报告

### 一、会计报表

## 资产负债表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2011年06月30日

单位：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	2,634,155,034.03	1,449,537,545.90	2,878,561,372.54	1,501,138,310.69
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	2,352,188.50		2,224,295.83	
应收票据	1,156,057,953.46	972,817,465.05	3,545,245,847.85	2,454,203,602.45
应收账款	88,205,208.79	33,937,090.18	93,760,308.14	695,787.82
预付款项	1,855,565,633.14	826,344,331.82	1,125,886,723.02	59,228,918.68
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		44,277,880.50		
其他应收款	417,233,233.29	1,737,211,743.13	143,640,524.31	2,879,558.26
买入返售金融资产				
存货	1,560,501,480.78	343,658,563.31	1,668,781,433.38	344,694,434.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	7,714,070,731.99	5,407,784,619.89	9,458,100,505.07	4,362,840,612.24
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	147,443.26		147,443.26	
长期应收款				
长期股权投资	363,125,400.00	2,186,212,731.72	95,125,400.00	616,337,397.06
投资性房地产	10,144,701.94	5,908,946.90	21,308,119.23	
固定资产	3,031,979,173.29	945,509,978.52	3,111,888,654.17	672,281,012.48
在建工程	12,115,663,184.28	8,338,733,134.60	10,589,775,928.83	2,911,798.30
工程物资	896,057,350.44	231,561,163.42	804,426,974.92	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	681,388,355.45	504,265,598.81	699,499,811.47	
开发支出				
商誉	21,453,209.78		21,453,209.78	
长期待摊费用	1,708,804.48		1,788,670.67	
递延所得税资产	98,660,109.47	36,059,090.37	149,810,860.62	6,473,400.25
其他非流动资产				
非流动资产合计	17,220,327,732.39	12,248,250,644.34	15,495,225,072.95	1,298,003,608.09
资产总计	24,934,398,464.38	17,656,035,264.23	24,953,325,578.02	5,660,844,220.33
流动负债：				

短期借款	263,000,000.00	200,000,000.00	363,000,000.00	
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	1,825,680,842.94	3,241,795,598.89	1,351,810,984.68	410,547,338.68
预收款项	1,176,278,602.72	992,844,211.96	3,157,314,547.77	3,014,021,924.67
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	29,738,232.39	7,348,401.29	113,331,180.28	15,100,805.72
应交税费	182,727,696.76	-178,796,313.95	369,399,843.76	65,735,148.90
应付利息	1,572,697.64		1,572,697.64	
应付股利	29,548,137.61	23,065,374.44	526,224,460.49	8,390,748.92
其他应付款	850,641,658.61	419,609,234.62	848,364,683.01	79,541,515.87
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	610,270,000.00	110,270,000.00	690,174,958.48	
其他流动负债				
流动负债合计	4,969,457,868.67	4,816,136,507.25	7,423,483,356.11	3,593,337,482.76
非流动负债：				
长期借款	5,081,316,622.74	3,493,316,622.74	4,725,311,849.69	
应付债券				
长期应付款	633,020,494.13	169,224,943.66	382,669,205.04	
专项应付款	184,714,861.77	177,094,051.77	190,228,261.77	
预计负债	40,972,651.75	2,359,573.68	40,972,651.75	
递延所得税负债				
其他非流动负债	83,673,400.00	3,000,000.00	77,850,000.00	
非流动负债合计	6,023,698,030.39	3,844,995,191.85	5,417,031,968.25	
负债合计	10,993,155,899.06	8,661,131,699.10	12,840,515,324.36	3,593,337,482.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,590,509,203.00	1,590,509,203.00	767,550,000.00	767,550,000.00
资本公积	5,935,875,948.48	6,018,664,716.28	6,761,124,063.09	206,674,339.71
减：库存股				
专项储备	327,018,738.93	35,154,380.52	292,826,099.73	12,010,392.04
盈余公积	600,255,874.80	574,906,405.21	600,255,874.80	574,906,405.21
一般风险准备				
未分配利润	4,443,777,570.92	775,668,860.12	2,803,750,955.73	506,365,600.61
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	12,897,437,336.13	8,994,903,565.13	11,225,506,993.35	2,067,506,737.57
少数股东权益	1,043,805,229.19		887,303,260.31	
所有者权益合计	13,941,242,565.32	8,994,903,565.13	12,112,810,253.66	2,067,506,737.57
负债和所有者权益总计	24,934,398,464.38	17,656,035,264.23	24,953,325,578.02	5,660,844,220.33

法定代表人：安平绥

财务负责人：吴文好

会计主管：唐德新

## 利润表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2011年1-6月

单位：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	3,687,925,317.65	715,801,191.82	3,255,147,146.11	742,434,123.14
其中：营业收入	3,687,925,317.65	715,801,191.82	3,255,147,146.11	742,434,123.14
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,742,983,175.68	515,304,349.48	1,773,198,748.49	502,740,523.55
其中：营业成本	1,062,241,585.64	334,374,205.40	1,014,252,597.59	375,414,128.46
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	206,216,332.38	44,299,527.91	211,373,631.39	41,096,967.42
销售费用	264,702,571.69	43,259,342.21	317,099,331.64	58,830,070.01
管理费用	188,941,035.26	84,176,461.53	163,024,786.75	27,444,084.39
财务费用	26,080,530.90	10,144,833.72	63,675,296.95	-1,923,327.73
资产减值损失	-5,198,880.19	-950,021.29	3,773,104.17	1,878,601.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	127,892.67		-2,916,169.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	977,030.61	44,277,880.50	257,677.13	742,878,591.46
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）	1,946,047,065.25	244,774,722.84	1,479,289,905.30	982,572,191.05
加：营业外收入	232,611,440.97	48,747,481.41	353,601,638.41	131,220,546.10
减：营业外支出	3,706,566.18	1,351,547.56	36,275,908.37	1,844,882.92
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,174,951,940.04	292,170,656.69	1,796,615,635.34	1,111,947,854.23
减：所得税费用	325,543,865.61	40,865,844.48	269,670,981.15	54,817,466.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,849,408,074.43	251,304,812.21	1,526,944,654.19	1,057,130,388.01
归属于母公司所有者的净利润	1,640,026,615.19	251,304,812.21	1,512,579,862.47	1,057,130,388.01
少数股东损益	209,381,459.24		14,364,791.72	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.3910		1.9707	

(二) 稀释每股收益	1.3869		1.9932	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,849,408,074.4300	251,304,812.2100	1,526,944,654.1900	1,057,130,388.0100
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,640,026,615.1900	251,304,812.2100	1,512,579,862.4700	1,057,130,388.0100
归属于少数股东的综合收益总额	209,381,459.2400		14,364,791.7200	

法定代表人：安平绥

财务负责人：吴文好

会计主管：唐德新

说明：本利润表中每股收益指标计算是按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》计算的每股收益，由于报告期本公司吸收合事项，股本增加，报告期本公司实际全面摊薄的每股收益等指标详见本报告第二节中主要会计数据和财务指标（一）之表二部分。

### 现金流量表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2011年1-6月

单位：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	4,479,539,892.18	2,893,267,722.58	3,769,840,140.97	1,387,577,888.67
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	225,913,795.63	43,495,736.63	344,723,889.76	130,135,024.41
收到其他与经营活动有关的现金	105,548,935.02	112,791,124.44	87,852,294.09	22,272,688.32
经营活动现金流入小计	4,811,002,622.83	3,049,554,583.65	4,202,416,324.82	1,539,985,601.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,109,982,120.95	489,273,543.29	833,657,401.90	657,498,044.25
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	227,421,787.96	112,182,828.38	250,813,980.51	51,285,285.53
支付的各项税费	1,071,609,749.07	329,302,996.35	1,124,271,601.12	262,341,681.91
支付其他与经营活动有关的现金	241,300,172.54	323,632,300.66	109,913,864.72	9,717,551.65
经营活动现金流出小计	2,650,313,830.52	1,254,391,668.68	2,318,656,848.25	980,842,563.34
经营活动产生的现金流量净额	2,160,688,792.31	1,795,162,914.97	1,883,759,476.57	559,143,038.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			124,710.00	
取得投资收益收到的现金			257,677.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	208,636.98		9,184,899.16	1,348,291.30
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	16,682,953.00	16,682,953.00	69,212,487.30	
投资活动现金流入小计	16,891,589.98	16,682,953.00	78,779,773.59	1,348,291.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,034,391,742.79	951,403,832.52	1,429,889,551.18	6,065,449.94
投资支付的现金	268,000,000.00	518,000,000.00	3,407,340.00	
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	21,178,405.00	21,178,405.00	54,069,542.48	
投资活动现金流出小计	2,323,570,147.79	1,490,582,237.52	1,487,366,433.66	6,065,449.94
投资活动产生的现金流量净额	-2,306,678,557.81	-1,473,899,284.52	-1,408,586,660.07	-4,717,158.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	116,900,000.00			
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	1,292,804,773.05	386,004,773.05	1,204,571,627.12	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动	135,383,413.14	778,301,751.56		



有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,545,088,186.19	1,164,306,524.61	1,204,571,627.12	
偿还债务支付的现金	806,800,000.00	800,000,000.00	466,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	699,092,346.06	599,558,506.71	431,215,534.16	187,471,179.22
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	137,612,413.14	137,612,413.14	582,827.53	582,827.53
筹资活动现金流出小计	1,643,504,759.20	1,537,170,919.85	898,598,361.69	188,054,006.75
筹资活动产生的现金流量净额	-98,416,573.01	-372,864,395.24	305,973,265.43	-188,054,006.75
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	-244,406,338.51	-51,600,764.79	781,146,081.93	366,371,872.67
加：期初现金及现金等价物余额	2,878,561,372.54	1,501,138,310.69	2,932,857,262.91	345,377,412.79
六、期末现金及现金等价物余额	2,634,155,034.03	1,449,537,545.90	3,714,003,344.84	711,749,285.46

法定代表人：安平绥

财务负责人：吴文好

会计主管：唐德新

### 合并所有者权益变动表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	767,550,000.00	6,761,124.063.09		292,826,099.73	600,255,874.80		2,803,750,955.73		887,303,260.31	12,112,810,253.66	767,550,000.00	6,761,124.063.09		257,400,560.36	464,447,017.51		1,339,607,041.08		881,182,061.23	10,471,310,743.27		
加：会计政策变更									0.00											0.00		
前期差错更正									0.00											0.00		
其他									0.00											0.00		
二、本年初余额	767,550,000.00	6,761,124.063.09		292,826,099.73	600,255,874.80		2,803,750,955.73		887,303,260.31	12,112,810,253.66	767,550,000.00	6,761,124.063.09		257,400,560.36	464,447,017.51		1,339,607,041.08		881,182,061.23	10,471,310,743.27		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	822,959,203.00	-825,248,114.61		34,192,639.20			1,640,026,615.19		156,501,968.88	1,828,432,311.66				35,425,539.37	135,808,857.29		1,464,143,914.65		6,121,199.08	1,641,499,510.39		
(一) 净利润							1,640,026,615.19		209,381,459.24	1,849,408,074.43							2,268,275,020.64		100,590,546.74	2,368,865,567.38		
(二) 其他综合收益									0.00											0.00		

上述（一）和（二）小计							1,640,026.615.19		209,381,459.24	1,849,408,074.43						2,268,275,020.64		100,590,546.74	2,368,865,567.38	
（三）所有者投入和减少资本	822,959,203.00	-825,248,114.61							117,772,969.39	115,484,057.78						0.00			0.00	
1. 所有者投入资本	822,959,203.00	-822,959,203.00							117,772,969.39	117,772,969.39										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00										0.00
3. 其他		-2,288,911.61								-2,288,911.61										0.00
（四）利润分配									-170,652,459.75	-170,652,459.75				110,459,387.70		-938,664,949.69		-94,469,347.66	-922,674,909.65	
1. 提取盈余公积										0.00				110,459,387.70		-110,459,387.70			0.00	
2. 提取一般风险准备										0.00										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配									-170,652,459.75	-170,652,459.75						-828,205,561.99		-94,469,347.66	-922,674,909.65	
4. 其他										0.00										0.00
（五）所有者权益内部结转										0.00				25,349,469.		134,533,84			159,883,31	

															59		3.70			3.29
1. 资本公积转增资本（或股本）									0.00											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）									0.00											0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00											0.00
4. 其他									0.00					25,349,469.59		134,533,843.70			159,883,313.29	
（六）专项储备				34,192,639.20					34,192,639.20				35,425,539.37						35,425,539.37	
1. 本期提取				54,546,408.48					54,546,408.48				135,217,345.81						135,217,345.81	
2. 本期使用				20,353,769.28					20,353,769.28				99,791,806.44						99,791,806.44	
（七）其他																				
四、本期期末余额	1,590,509,203.00	5,935,875,948.48		327,018,738.93	600,255,874.80		4,443,777,570.92		1,043,805,229.19	13,941,242,565.32	767,550,000.00	6,761,124,063.09		292,826,099.73	600,255,874.80		2,803,750,955.73		887,303,260.31	12,112,810,253.66

法定代表人：安平绥

财务负责人：吴文好

会计主管：唐德新

母公司所有者权益变动表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	767,550,000.00	206,674,339.71		12,010,392.04	574,906,405.21		506,365,600.61	2,067,506,737.57	767,550,000.00	206,674,339.71		25,644,311.21	464,447,017.51		-178,446,238.70	1,285,869,429.73
加：会计政策变更								0.00								0.00
前期差错更正								0.00								0.00
其他								0.00								0.00
二、本年初余额	767,550,000.00	206,674,339.71		12,010,392.04	574,906,405.21		506,365,600.61	2,067,506,737.57	767,550,000.00	206,674,339.71		25,644,311.21	464,447,017.51		-178,446,238.70	1,285,869,429.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	822,959,203.00	5,811,990,376.57		23,143,988.48			269,303,259.51	6,927,396,827.56				-13,633,919.17	110,459,387.70		684,811,839.31	781,637,307.84
（一）净利润							251,304,812.21	251,304,812.21							1,104,593,877.01	1,104,593,877.01
（二）其他综合收益								0.00								0.00
上述（一）和（二）小计							251,304,812.21	251,304,812.21							1,104,593,877.01	1,104,593,877.01
（三）所有者投入和减少资本	822,959,203.00	5,811,990,376.57					17,998,447.30	6,652,948,026.56								0.00

		57					87									
1. 所有者投入资本	822,959,203.00	5,814,506,775.43					17,998,447.30	6,655,464,425.73								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00								0.00
3. 其他		-2,516,398.86						-2,516,398.86								0.00
(四) 利润分配								0.00				110,459,387.70		-419,782,037.70	-309,322,650.00	
1. 提取盈余公积								0.00				110,459,387.70		-110,459,387.70	0.00	
2. 提取一般风险准备								0.00						-309,322,650.00	-309,322,650.00	
3. 对所有者(或股东)的分配								0.00								0.00
4. 其他								0.00								0.00
(五) 所有者权益内部结转								0.00								0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00								0.00

4. 其他							0.00								0.00	
(六) 专项储备				23,143,988.48			23,143,988.48				-13,633,919.17				-13,633,919.17	
1. 本期提取				37,744,580.52			37,744,580.52				60,952,635.00				60,952,635.00	
2. 本期使用				14,600,592.04			14,600,592.04				74,586,554.17				74,586,554.17	
(七) 其他																
四、本期期末余额	1,590,509,203.00	6,018,664,716.28		35,154,380.52	574,906,405.21		775,668,860.12	8,994,903,565.13	767,550,000.00	206,674,339.71		12,010,392.04	574,906,405.21		506,365,600.61	2,067,506,737.57

法定代表人：安平绥

财务负责人：吴文好

会计主管：唐德新

# 青海盐湖工业股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1-6月

### 一、公司基本情况

青海盐湖工业股份有限公司（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，上述变更后总股本为 76,755 万股。

本公司原控股股东青海盐湖工业（集团）有限公司于 2004 年 6 月 15 日将持有的本公司 15,351 万股份转让给中国中化集团公司。本公司于 2006 年进行了股权分置改革，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。本公司股东中国中化集团公司于 2007 年 10 月 16 日将其持有的本公司股份 141,907,561 股转让给其子公司中化化肥有限公司。

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”）。

《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》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，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证监许可[2010]1860 号批复核准本公司新增股份换股吸收合并盐湖集团的重大资产重组方案。



本公司新增股份 822,959,203 股股份,本次发行 1,057,798,607 股股份换股吸收合并盐湖集团,同时注销盐湖集团持有本公司 234,839,404 股股份,变更后本公司注册资本为 1,590,509,203.00 元。其中:青海省国有资产投资管理有限公司持有本公司 492,901,654 股,占注册资本的 30.9902%;中国中化股份有限公司持有本公司 238,791,954 股,占注册资本的 15.0136%;中化化肥有限公司持有本公司 142,260,369 股,占注册资本的 8.9443%;中国信达资产管理股份有限公司持有本公司 115,702,308 股,占注册资本的 7.2745%。

2011 年 5 月 5 日本公司变更名称为青海盐湖工业股份有限公司。企业法人营业执照注册号:630000100009557;法定代表人:安平绥;公司住所:青海省格尔木市黄河路 28 号。

本公司经营范围:氯化钾、硫酸钾、碳酸钾、金属镁、氯化镁、氧化镁、氢氧化镁、纯碱、PVC、合成氨、尿素、氯化铵、氯化锂、碳酸锂、钠浮选药剂、ADC 发泡剂、乌洛托品、光卤石、低钠光卤石以及塑料编织品的制造和销售;钾盐露天开采;建设监理,设备安装工程施工(不含特种设备),出口自产的化学品(不含危险化学品),进口本企业生产、科研所需要的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件;房地产开发,酒店和物业管理;百货、针纺织品、五金交电、化工产品(不含危险化学品)、日用杂货、仓储、计算机系统工程建设和软件开发、硬件销售、维护、计算机耗材销售、技术培训、有色金属、建材、钢材的销售、房屋租赁、劳务服务。

本公司设总经理办公室、投资部、财务部、结算中心、技术中心等职能管理部门和采矿分公司、综合开发分公司、化工分公司、钾肥分公司、销售分公司等生产单位。

## 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	单项金额重大是指单项金额在 300 万元（含 300 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 300 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

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	10-40	3	9.7-2.43
构筑物	25	3	3.88

机器设备	15	3	6.47
交通运输设备	10	3	9.70
电器设备	15	3	6.47
电子产品及通信设备	5	3	19.40
仪器仪表、计量器具、衡器	5	3	19.40
文体、文化及其它	5	3	19.40

### (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。

##### 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。

## 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

(1) 会计政策变更

本期本公司无会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司第四届二十七次董事会审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，本公司对固定资产重新分类，在重新分类的基础上调整了折旧年限。变更前后固定资产分类及折旧年限比较如下：

### 变更前

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

### 变更后

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	10-40	3	9.7-2.43
构筑物	25	3	3.88
机器设备	15	3	6.47
交通运输设备	10	3	9.70
电器设备	15	3	6.47
电子产品及通信设备	5	3	19.40
仪器仪表、计量器具、衡器	5	3	19.40
文体、文化及其它	5	3	19.40

上述会计估计的变更从2011年1月1日开始执行，按未来适用法进行会计处理。

## 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	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3.5%



企业所得税	应纳税所得额	15%
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

(1) 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，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。

(2) 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。但截止目前公司尚未收到相关财税部门对 2011 年度及以后年度企业所得税政策的明确通知，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	110,000.00

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		100.00	100.00	是		

(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
青海盐湖科技开发有限公司	全资子公司	青海省格尔木	化工工业	2,500.00	钾、钠镁产品开发销售	2,500.00
青海盐云钾盐有限公司	控股子公司	青海省格尔木	化工工业	1,433.00	钾肥生产销售	501.55
青海盐湖镁业有限公司	控股子公司	青海省格尔木	化工工业	3,541.00	镁系列产品生产销售	850.00
青海金世纪工程项目管理有限公司	全资子公司	青海省格尔木	服务	400.00	工程监理	405.98
青海盐湖新城资产管理有限公司	全资子公司	青海省西宁市	资产管理	25,930.00	投资及资产管理	25,930.00
青海盐湖海纳化工有限公司	全资子公司	青海省西宁市	化工工业	40,000.00	石灰石、电石的生产销售	40,000.00
青海盐湖特立镁有限公司	全资子公司	青海省西宁市	有色金属	4,000.00	金属镁、镁合金、金属铝、铝合金	4,000.00

接上表（单位：万元）

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	4,907.24	
青海盐湖三元钾肥股份有限公司		57.00	57.00	是	41,453.63	
青海盐湖科技开发有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐云钾盐有限公司		35.00	35.00	是	11,348.37	
青海盐湖镁业有限公司		24.00	24.00	是	462.27	
青海金世纪工程项目管理有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐湖新城资产管理有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐湖海纳化工有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐湖特立镁有限公司		100.00	100.00	是		

2、本期合并范围未发生变动。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下附注期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额，期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月，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			1,178,277.46			704,240.72
银行存款			2,596,949,993.50			2,825,609,433.08
其他货币资金			36,026,763.07			52,247,698.74
合计			2,634,155,034.03			2,878,561,372.54

## 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	2,352,188.50	2,224,295.83
3.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		
4.衍生金融资产		
5.其他		
合 计	2,352,188.50	2,224,295.83

## 3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,156,057,953.46	3,545,245,847.85

## 4、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				
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	165,213,785.90	78.63	121,758,756.82	99.88
其他不重大应收账款	44,898,683.42	21.37	148,503.71	0.12
合 计	210,112,469.32	100.00	121,907,260.53	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	67,946,284.48	30.98	10,307,603.86	8.21
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	116,682,828.40	53.19	114,342,978.77	91.05

其他不重大应收账款	34,710,741.79	15.83	928,963.90	0.74
合 计	219,339,854.67	100.00	125,579,546.53	100.00

(2) 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	6,356,452.11	3.03		56,126,068.77	25.59	535,786.94
1至2年	38,542,231.31	18.34	148,503.71	14,223,745.56	6.48	749,567.69
2至3年	14,223,745.56	6.77	535,786.94	24,483,789.21	11.16	2,206,752.61
3至4年	24,483,789.21	11.65	1,206,752.61	2,600,767.68	1.19	783,913.21
4至5年	2,600,767.68	1.24	718,684.76	1,260,346.75	0.57	658,389.38
5年以上	123,905,483.45	58.97	119,297,532.51	120,645,136.70	55.00	120,645,136.70
合计	210,112,469.32	100.00	121,907,260.53	219,339,854.67	100.00	125,579,546.53

(3) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

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	
合 计			248,941,380.56	

(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	往来客户	22,903,678.04	1-2年以内	10.90
2	往来客户	5,780,212.03	2-3年	2.75
3	往来客户	5,737,124.16	2-3年	2.73
4	往来客户	5,334,391.35	5年以上	2.54
5	往来客户	4,316,969.78	5年以上	2.05
合 计		44,072,375.36		20.98

## 5、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	728,598,921.01	39.27	944,087,017.92	83.85
1至2年	944,167,017.15	50.88	77,725,116.78	6.9
2至3年	78,725,106.66	4.24	23,361,826.99	2.07
3年以上	104,074,588.32	5.61	80,712,761.33	7.18

合 计	1,855,565,633.14	100.00	1,125,886,723.02	100
-----	------------------	--------	------------------	-----

(2) 预付款项金额前五名单位情况

款项性质	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
设备款	供应商	297,026,171.42	1-2年	预付工程款
货运费	供应商	149,660,369.80	1-2年	预付工程款
设备款	供应商	90,000,000.00	1-2年	预付设备款
设备款	供应商	85,609,200.00	1-2年	预付工程款
设备款	供应商	80,910,289.60	1年以内	预付工程款
合 计		703,206,030.82		

6、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				
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	183,573,958.48	33.05	134,605,357.09	97.41
其他不重大其他应收款	371,836,554.21	66.92	3,571,922.31	2.59
合 计	555,410,512.69	100.00	138,177,279.40	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	111,942,652.05	39.51	70,056,990.61	50.15
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其他应收款	70,892,221.45	25.02	57,329,311.98	41.04
其他不重大其他应收款	100,509,524.40	35.47	12,317,571.00	8.81
合 计	283,344,397.90	100.00	139,703,873.59	100.00

(2) 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年以内	297,327,610.52	53.53	534,144.85	80,779,482.83	28.51	7,738,147.34
1至2年	74,508,943.69	13.42	3,037,777.46	46,541,214.74	16.43	4,847,535.39
2至3年	91,831,135.37	16.53	45,070,751.28	63,174,561.70	22.30	34,743,286.24
3至4年	997,173.96	0.18	284,213.20	488,970.63	0.17	240,843.85
4至5年	2,985,688.37	0.54	1,490,431.83	2,502,618.72	0.88	2,276,511.49
5年以上	87,759,960.78	15.80	87,759,960.78	89,857,549.28	31.71	89,857,549.28
合计	555,410,512.69	100.00	138,177,279.40	283,344,397.90	100.00	139,703,873.59

(3) 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	往来款	21,460,313.44	2-3年	3.86
2	往来款	16,860,000.00	2-3年	3.04
3	往来款	8,000,000.00	2-3年	1.44
4	往来款	6,811,173.17	2-3年	1.23
5	往来款	5,980,925.44	5年以上	1.08
合计		59,112,412.05		10.64

7、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	594,812,155.95	32,326,379.70	562,485,776.25	619,926,064.98	32,326,379.70	587,599,685.28
在产品	39,157,698.19		39,157,698.19	5,452,463.46		5,452,463.46
库存商品	546,214,461.59	7,094,221.10	539,120,240.49	775,388,163.02	7,094,221.10	768,293,941.92
包装物及低值易耗品	5,110,800.14		5,110,800.14	177,127.45		177,127.45
委托加工物资	310,843.54	148,235.19	162,608.35	162,608.35	148,235.19	14,373.16
发出商品	63,688,336.93		63,688,336.93	72,389,535.57		72,389,535.57
在途物资	7,485,512.24		7,485,512.24			
自制半成品	5,452,746.57	2,098,465.96	3,354,280.61	2,430,335.56	2,098,465.96	331,869.60
材料成本差异	641,249.14		641,249.14	1,496,977.74		1,496,977.74
委托代销商品	0		0	103,488,731.11		103,488,731.11
开发成本	268,012,575.61		268,012,575.61	43,615,341.81		43,615,341.81
开发产品	71,282,402.83		71,282,402.83	85,921,386.28		85,921,386.28
合计	1,602,168,782.73	41,667,301.95	1,560,501,480.78	1,710,448,735.33	41,667,301.95	1,668,781,433.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额	期末账面余额
------	--------	-------	-------	--------

			转回	转销	
原材料	32,326,379.70				32,326,379.70
库存商品	7,094,221.10				7,094,221.10
委托加工物资	148,235.19				148,235.19
自制半成品	2,098,465.96				2,098,465.96
合计	41,667,301.95				41,667,301.95

(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	冷背残次		
库存商品	残次		
委托加工物资	残次		
自制半成品	残次		

8、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
债券投资	186,443.26	186,443.26
减：持有至到期投资减值准备	39,000.00	39,000.00
合 计	147,443.26	147,443.26

(2) 持有至到期投资中的长期债权投资

种 类	面值	年利 率	初始投 资成本	到期日	本期 利息	累计应收 或已收利 息	期末金额
重点建设债券	60,000.00	7.20	60,000.00	94.09.08		61,679.62	121,679.62
重点建设债券	12,704.00	4.00	12,704.00	94.05.25		13,059.64	25,763.64
合 计	72,704.00		72,704.00			74,739.26	147,443.26

9、长期股权投资

按成本法核算：

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
中化山东复合肥有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
泰州市晶达光电器件有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京润和生物科技有限公司	成本法	64,114,400.00	64,114,400.00		64,114,400.00
珠海神驰实业股份有限公司	成本法	4,060,000.00	4,060,000.00		4,060,000.00
青海商业边贸有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
青海咨询有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00

青海恒基有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
青海商业联合有限公司	成本法	993,900.00	993,900.00		993,900.00
青海恒丰房地产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
连云港昆仑实业有限公司	成本法	381,690.32	381,690.32		381,690.32
青海新大实业有限公司	成本法	1,190,000.00	1,190,000.00		1,190,000.00
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
湖北洪福水产股份有限公司	成本法	18,900,000.00	18,900,000.00		18,900,000.00
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
青海能源发展(集团)有限责任公司	成本法	115,000,000.00		115,000,000.00	115,000,000.00
青海银行股份有限公司	成本法	153,000,000.00		153,000,000.00	153,000,000.00
合 计		390,550,990.32	122,550,990.32	268,000,000.00	390,550,990.32

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
中化山东复合肥有限公司	20.00	20.00				
泰州市晶达光电器件有限公司				300,000.00		
北京润和生物科技有限公司	30.00	30.00				
珠海神驰实业股份有限公司				4,060,000.00		
青海商业边贸有限公司				200,000.00		
青海咨询有限公司				250,000.00		
青海恒基有限公司				500,000.00		
青海商业联合有限公司				993,900.00		
青海恒丰房地产有限公司				500,000.00		
连云港昆仑实业有限公司				381,690.32		
青海新大实业有限公司				1,190,000.00		
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司				150,000.00		
湖北洪福水产股份有限公司				18,900,000.00		
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	15.73	15.73				
青海能源发展(集团)有限责任公司	6.45	6.45				
青海银行股份有限公司						
合 计				27,425,590.32		

## 10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产



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	32,203,083.91		18,937,132.76	13,265,951.15
1.房屋、建筑物	32,203,083.91		18,937,132.76	13,265,951.15
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	10,894,964.68	367,612.05	8,141,327.52	3,121,249.21
1.房屋、建筑物	10,894,964.68	367,612.05	8,141,327.52	3,121,249.21
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	21,308,119.23	-367,612.05	10,795,805.24	10,144,701.94
1.房屋、建筑物	21,308,119.23	-367,612.05	10,795,805.24	10,144,701.94
2.土地使用权		0.00	0.00	0.00
四、减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	21,308,119.23	-367,612.05	10,795,805.24	10,144,701.94
1.房屋、建筑物	21,308,119.23	-367,612.05	10,795,805.24	10,144,701.94
2.土地使用权		0.00	0.00	0.00

## 11、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、固定资产	5,235,514,359.12	57,359,745.89	2,324,067.25	5,290,550,037.76
房屋	1,032,756,204.67	21,191,743.23		1,053,947,947.90
构筑物	1,479,976,504.26	1,469,342.47		1,481,445,846.73
机器设备	1,938,735,484.03	17,887,764.35		1,956,623,248.38
交通运输设备	198,482,659.94	7,761,988.65	1,747,665.06	204,496,983.53
电器设备	370,902,451.21	2,542,679.25		373,445,130.46
电子产品及通信设备	110,807,881.51	2,510,163.11	142,663.03	113,175,381.59
仪器仪表、计量器具、衡器	62,888,598.46	2,508,196.95		65,396,795.41
文体、文化及其他	40,964,575.04	1,487,867.88	433,739.16	42,018,703.76
二、累计折旧	2,069,149,669.47	136,222,775.68	1,277,616.16	2,204,094,828.99
房屋	226,093,691.98	21,624,540.71		247,718,232.69
构筑物	577,973,929.14	25,726,702.24		603,700,631.38
机器设备	915,751,225.50	53,195,976.66		968,947,202.16
交通运输设备	86,236,490.43	8,063,338.13	954,115.98	93,345,712.58

电器设备	161,647,684.48	10,714,802.14		172,362,486.62
电子产品及通信设备	45,923,672.00	9,605,019.17	57,102.90	55,471,588.27
仪器仪表、计量器具、衡器	34,434,158.30	4,967,897.21		39,402,055.51
文体、文化及其他	21,088,817.64	2,324,499.42	266,397.28	23,146,919.78
三、固定资产账面净值合计	3,166,364,689.65	-78,863,029.79		3,086,455,208.77
房屋	806,662,512.69	-432,797.48		806,229,715.21
构筑物	902,002,575.12	-24,257,359.77		877,745,215.35
机器设备	1,022,984,258.53	-35,308,212.31		987,676,046.22
交通运输设备	112,246,169.51	-301,349.48		111,151,270.95
电器设备	209,254,766.73	-8,172,122.89		201,082,643.84
电子产品及通信设备	64,884,209.51	-7,094,856.06		57,703,793.32
仪器仪表、计量器具、衡器	28,454,440.16	-2,459,700.26		25,994,739.90
文体、文化及其他	19,875,757.40	-836,631.54		18,871,783.98
四、减值准备合计	54,476,035.48	-	-	54,476,035.48
房屋	8,831,413.07			8,831,413.07
构筑物	34,908,915.83			34,908,915.83
机器设备	8,505,095.44			8,505,095.44
交通运输设备	51,867.29			51,867.29
电器设备	1,972,263.55			1,972,263.55
电子产品及通信设备				
仪器仪表、计量器具、衡器	193,190.75			193,190.75
文体、文化及其他	13,289.55			13,289.55
五、固定资产账面价值合计	3,111,888,654.17	-78,863,029.79	1,046,451.09	3,031,979,173.29
房屋	797,831,099.62	-432,797.48	-	797,398,302.14
构筑物	867,093,659.29	-24,257,359.77	-	842,836,299.52
机器设备	1,014,479,163.09	-35,308,212.31	0.00	979,170,950.78
交通运输设备	112,194,302.22	-301,349.48	793,549.08	111,099,403.66
电器设备	207,282,503.18	-8,172,122.89	-	199,110,380.29
电子产品及通信设备	64,884,209.51	-7,094,856.06	85,560.13	57,703,793.32
仪器仪表、计量器具、衡器	28,261,249.41	-2,459,700.26	-	25,801,549.15
文体、文化及其他	19,862,467.85	-836,631.54	167,341.88	18,858,494.43

(2) 本期折旧额 136,222,775.68 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 8,314,916.00 元。

## 12、在建工程

## (1) 分项列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
盐湖嘉苑小区	75,428,849.42		75,428,849.42	75,428,849.42		75,428,849.42
盐湖集团研发中心办公楼工程	1,674,685.18		1,674,685.18			-
盐湖第三小区	3,316,288.00		3,316,288.00	2,290,898.00		2,290,898.00
5 万立方粉煤灰加气混凝土砌砖技术咨询	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
200 万吨原盐精制项目技术咨询费	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00
300 万吨水泥项目	459,422,330.81		459,422,330.81	299,658,712.32		299,658,712.32
20 万吨硫化碱项目	170,277,862.68		170,277,862.68	157,789,792.60		157,789,792.60
百万吨钾肥综合利用一期	4,132,751,551.04		4,132,751,551.04	3,895,987,535.28		3,895,987,535.28
百万吨钾肥综合利用二期	3,693,514,678.61		3,693,514,678.61	3,155,039,021.35		3,155,039,021.35
百万吨钾肥综合利用三期	533,972,280.56		533,972,280.56	387,069,236.77		387,069,236.77
中采区第二淡水管道工程	2,911,798.30		2,911,798.30	2,911,798.30		2,911,798.30
青百二期项目	82,365,751.27		82,365,751.27	52,900,361.94		52,900,361.94
盐湖小区 7 号楼工程	41,500.00		41,500.00	41,500.00		41,500.00
龙门吊工程	4,415,200.00		4,415,200.00	3,172,620.00		3,172,620.00
水泥制成生产线	22,846,676.83		22,846,676.83	31,161,592.83		31,161,592.83
淡水工程	124,622,323.37		124,622,323.37	122,465,200.91		122,465,200.91
百万吨钾肥销售楼项目	30,493,939.55		30,493,939.55	24,065,338.77		24,065,338.77
热能项目	657,571,704.04		657,571,704.04	651,587,288.90		651,587,288.90
编织袋厂扩建工程	73,767,030.90		73,767,030.90	69,218,305.31		69,218,305.31
200 吨碳酸锂项目	10,911,150.22	10,911,150.22		10,911,150.22	10,911,150.22	
1 万吨碳酸锂项目	432,278,904.69		432,278,904.69	398,508,198.69		398,508,198.69

ADC 工程	884,151,850.54		884,151,850.54	760,372,570.04		749,461,419.82
烧碱工程	152,493,485.20		152,493,485.20			
10 万吨精钾项目	305,313,557.57		305,313,557.57	244,177,545.16		244,177,545.16
钾盐综合利用项目	194,978,206.93		194,978,206.93	178,876,833.45		178,876,833.45
年产 4000 吨镁合金压铸件	75,976,962.99		75,976,962.99	75,976,962.99		75,976,962.99
2#3#制成收尘器及磨粉煤他技改	595,765.80		595,765.80	595,765.80		595,765.80
物流仓储用房工程	240,000.00		240,000.00	240,000.00		240,000.00
合计	12,126,574,334.50	10,911,150.22	12,115,663,184.28	10,600,687,079.05	10,911,150.22	10,589,775,928.83

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
盐湖嘉苑小区		75,428,849.42			
盐湖集团研发中心办公楼工程			1,674,685.18		
盐湖第三小区		2,290,898.00	1,025,390.00		
5 万方粉煤灰加气混凝土砌砖技术咨询		100,000.00			
200 万吨原盐精制项目技术咨询费		140,000.00			
300 万吨水泥项目		299,658,712.32	159,763,618.49		
20 万吨硫化碱项目	33223	157,789,792.60	12,488,070.08		
百万吨钾肥综合利用一期	387500	3,895,987,535.28	236,764,015.76		
百万吨钾肥综合利用二期	506825	3,155,039,021.35	538,475,657.26		
百万吨钾肥综合利用三期		387,069,236.77	146,903,043.79		
中采区第二淡水管道工程	350	2,911,798.30			
青百二期项目		52,900,361.94	29,465,389.33		
盐湖小区 7 号楼工程		41,500.00			
龙门吊工程		3,172,620.00	1,242,580.00		
水泥制成生产线		31,161,592.83		8,314,916.00	
淡水工程	1500	122,465,200.91	2,157,122.46		
百万吨钾肥销售楼项目		24,065,338.77	6,428,600.78		
热能项目	69844	651,587,288.90	5,984,415.14		
编织袋厂扩建工程	12870	69,218,305.31	4,548,725.59		
200 吨碳酸锂项目		10,911,150.22			
1 万吨碳酸锂项目	53290	398,508,198.69	33,770,706.00		
ADC 工程		760,372,570.04			

			123,779,280.50		
烧碱工程			152,493,485.20		
10万吨精钾项目	26569	244,177,545.16	61,136,012.41		
钾盐综合利用项目		178,876,833.45	16,101,373.48		
年产4000吨镁合金压铸件		75,976,962.99			
2#3#制成收尘器及磨粉煤他技改		595,765.80			
物流仓储用房工程		240,000.00			
合计		10,600,687,079.05	1,534,202,171.45	8,314,916.00	

接上表

项目名称	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
盐湖嘉苑小区	99%				其他	75,428,849.42
盐湖集团研发中心办公楼工程					其他	1,674,685.18
盐湖第三小区	20%				其他.贷款	3,316,288.00
5万立方粉煤灰加气混凝土砌砖技术咨询	1%				其他	100,000.00
200万吨原盐精制项目技术咨询费	10%				其他	140,000.00
300万吨水泥项目					其他.贷款	459,422,330.81
20万吨硫化碱项目	90%				其他	170,277,862.68
百万吨钾肥综合利用一期	98%	422,572,308.08	57,065,375.26	5.94	其他.贷款	4,132,751,551.04
百万吨钾肥综合利用二期	85%	100,703,711.89	44,403,434.04	5.94	其他.贷款	3,693,514,678.61
百万吨钾肥综合利用三期	2.5%				其他	533,972,280.56
中采区第二淡水管道工程	98%				其他	2,911,798.30
青百二期项目	70%				其他	82,365,751.27
盐湖小区7号楼工程					其他	41,500.00
龙门吊工程	80%				其他	4,415,200.00
水泥制成生产线	80%				其他	22,846,676.83
淡水工程	99%				其他	124,622,323.37
百万吨钾肥销售楼项目	99%				其他	30,493,939.55
热能项目	100%				其他	657,571,704.04
编织袋厂扩建工程					其他	73,767,030.90
200吨碳酸锂项目	100%				其他	10,911,150.22

1 万吨碳酸锂项目	100%				其他	432,278,904.69
ADC 工程	90%	52,673,943.84	20,347,549.11	5.94	其他.贷款	884,151,850.54
烧碱工程					其他	152,493,485.20
10 万吨精钾项目	100%				借款	305,313,557.57
钾盐综合利用项目	45%				其他	194,978,206.93
年产 4000 吨镁合金压铸件					其他	75,976,962.99
2#3#制成收尘器及磨粉煤他 技改					其他	595,765.80
物流仓储用房工程					其他	240,000.00
合 计		575,949,963.81	121,816,358.41		其他	12,126,574,334.50

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
200 吨碳酸锂中试	10,911,150.22			10,911,150.22	中试完成, 装置 停止运行
合 计	10,911,150.22			10,911,150.22	

13、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
综合利用项目物资	740,581,680.98	1,093,320,528.42	1,102,146,673.56	731,755,535.84
设备	49,248,200.82	371,817,004.15	282,303,802.92	138,761,402.05
工程材料	14,597,093.12	10,943,319.43		25,540,412.55
合 计	804,426,974.92	1,476,080,852.00	1,384,450,476.48	896,057,350.44

14、无形资产

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	809,511,360.13	30,000.00	1,857,360.72	807,683,999.41
1、土地使用权	134,761,861.66			134,761,861.66
2、管理软件	4,769,875.85	30,000.00	1,857,360.72	2,942,515.13
3、石灰石采矿权	18,848,500.00			18,848,500.00
4、粘土矿采矿权	864,600.00			864,600.00
5、水资源开采权	3,586,441.69			3,586,441.69
6、专有技术	129,719,771.21			129,719,771.21
7、商标权	2,070,000.00			2,070,000.00
8、采矿权	512,149,284.06			512,149,284.06
9、QHS-钠浮选技术	1,000,000.00			1,000,000.00
10、四号工艺	1,100,000.00			1,100,000.00

11、P6 项目管理软件	641,025.66			641,025.66
二、累计摊销合计	110,011,548.66	16,346,301.10	62,205.80	126,295,643.96
1、土地使用权	12,325,990.05	1,257,444.64		13,583,434.69
2、管理软件	2,294,815.51	157,605.92	62,205.80	2,390,215.63
3、石灰石采矿权	4,764,481.58	314,141.64		5,078,623.22
4、粘土矿采矿权	218,551.93	14,410.02		232,961.95
5、水资源开采权	1,972,542.68	179,322.06		2,151,864.74
6、专有技术	33,228,871.27	5,763,143.82		38,992,015.09
7、商标权	2,070,000.00			2,070,000.00
8、采矿权	51,214,928.40	8,535,821.40		59,750,749.80
9、QHS-钠浮选技术	799,999.72	124,411.60		924,411.32
10、四号工艺	1,100,000.00			1,100,000.00
11、P6 项目管理软件	21,367.52			21,367.52
三、无形资产账面净值合计	699,499,811.47	-16,316,301.10	1,795,154.92	681,388,355.45
1、土地使用权	122,435,871.61	-1,257,444.64	0	121,178,426.97
2、管理软件	2,475,060.34	-127,605.92	1,795,154.92	552,299.50
3、石灰石采矿权	14,084,018.42	-314,141.64	0	13,769,876.78
4、粘土矿采矿权	646,048.07	-14,410.02	0	631,638.05
5、水资源开采权	1,613,899.01	-179,322.06	0	1,434,576.95
6、专有技术	96,490,899.94	-5,763,143.82	0	90,727,756.12
7、商标权		0.00	0	0.00
8、采矿权	460,934,355.66	-8,535,821.40	0	452,398,534.26
9、QHS-钠浮选技术	200,000.28	-124,411.60	0	75,588.68
10、四号工艺		0.00	0	0.00
11、P6 项目管理软件	619,658.14	0.00	0	619,658.14
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	699,499,811.47	-16,316,301.10	1,795,154.92	681,388,355.45
1、土地使用权	122,435,871.61	-1,257,444.64	0	121,178,426.97
2、管理软件	2,475,060.34	-127,605.92	1,795,154.92	552,299.50
3、石灰石采矿权	14,084,018.42	-314,141.64	0	13,769,876.78
4、粘土矿采矿权	646,048.07	-14,410.02	0	631,638.05
5、水资源开采权	1,613,899.01	-179,322.06	0	1,434,576.95
6、专有技术	96,490,899.94	-5,763,143.82	0	90,727,756.12
7、商标权		0.00	0	0

8、采矿权	460,934,355.66	-8,535,821.40	0	452,398,534.26
9、QHS-钠浮选技术	200,000.28	-124,411.60	0	75,588.68
10、四号工艺		0.00	0	0
11、P6 项目管理软件	619,658.14	0.00	0	619,658.14

#### 15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海富友房地产有限公司	52,011,845.66			52,011,845.66	34,600,000.00
青海百货股份有限公司	3,928,667.24			3,928,667.24	
青海盐湖镁业有限公司	112,696.88			112,696.88	
合计	56,053,209.78			56,053,209.78	34,600,000.00

#### 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修装潢	1,439,499.11	12,119,684.30	12,199,550.49		1,359,632.92	
项目前期筹建费	349,171.56				349,171.56	
合计	1,788,670.67	12,119,684.30	12,199,550.49		1,708,804.48	

#### 17、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
<b>递延所得税资产：</b>		
坏帐准备差异	33,226,238.26	34,006,070.29
存货跌价准备差异	1,975,018.62	1,975,018.62
固定资产减值准备差异	11,930,593.34	11,930,593.34
已计提减值准备资产的折旧差异	-276,387.37	-244,066.83
长期股权投资减值准备差异	4,068,838.55	4,068,838.55
可抵扣亏损	4,434,522.59	4,434,522.59
公允价值变动损益	22,583.40	22,583.40
固定资产报废净损失未批准	3,588,831.20	3,588,831.20
未实现内部销售利润	17,833,310.61	68,171,909.19
或有负债	653,269.52	653,269.52
在建工程减值准备	1,636,672.53	1,636,672.53
安措费	4,604,118.22	4,604,118.22
递延收益	14,962,500.00	14,962,500.00



合 计	98,660,109.47	149,810,860.62
<b>递延所得税负债:</b>		
交易性金融资产公允价值变动		
合 计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
预计负债	36,000,000.00	36,000,000.00
商誉减值准备	34,600,000.00	34,600,000.00
存货跌价准备	16,440,884.01	16,440,884.01
固定资产减值准备	6,708,387.48	6,708,387.48
坏账准备	267,304.22	267,304.22
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00
可抵扣亏损	50,601,482.96	50,601,482.96
合 计	154,618,058.67	154,618,058.67

(3) 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
<b>递延所得税资产:</b>	
坏帐准备差异	221,508,255.08
存货跌价准备差异	13,166,790.80
固定资产减值准备差异	47,767,648.00
已计提减值准备资产的折旧差异	-1,842,582.47
长期股权投资减值准备差异	27,125,590.33
可抵扣亏损	29,563,483.93
公允价值变动损益	90,333.59
固定资产报废损失	14,355,324.80
未实现内部销售利润	118,888,737.40
或有负债	2,613,078.08
在建工程减值准备	10,911,150.22
安措费	30,694,121.47
递延收益	77,850,000.00
合 计	592,691,931.23
<b>递延所得税负债:</b>	
交易性金融资产公允价值变动	
合 计	

**18、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	265,283,420.12		5,198,880.19		260,084,539.93
二、存货跌价准备	41,667,301.95				41,667,301.95
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	39,000.00				39,000.00
五、长期股权投资减值准备	27,425,590.32				27,425,590.32
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	54,476,035.48				54,476,035.48
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	10,911,150.22				10,911,150.22
十、无形资产减值准备					
十一、商誉减值准备	34,600,000.00				34,600,000.00
合 计	434,402,498.09		5,198,880.19		429,203,617.90

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,200,000.00	10,000,000.00
抵押借款	53,000,000.00	53,000,000.00
保证借款		
信用借款	206,800,000.00	300,000,000.00
合 计	263,000,000.00	363,000,000.00

本公司无已到期未偿还的短期借款。

### (2) 抵押质押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/质押物价值
抵押	工行西宁青铝支行	12,000,000.00	2010.10.28--2011.10.26	青海水泥股份有限公司 机器设备评估价值 11,639.02 万元
抵押	工行西宁青铝支行	14,200,000.00	2010.12.24--2011.12.21	
抵押	工行西宁青铝支行	20,000,000.00	2010.12.17--2011.12.12	
质押	青海银行	4,000,000.00	2010.07.27--2011.07.27	46000 吨水泥提货单 作质押
质押	青海银行	6,000,000.00	2010.08.03--2011.08.03	
合计		56,200,000.00		

## 20、应付票据

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

## 21、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	955,418,486.41	861,365,779.08
一年以上	870,262,356.53	490,445,205.60
合 计	1,825,680,842.94	1,351,810,984.68

(2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本公司期末应付账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 870,262,356.53 元，未偿还的原因为未及时结算款项。

## 22、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	1,093,460,007.45	3,148,041,611.14
一年以上	82,818,595.27	9,272,936.63
合 计	1,176,278,602.72	3,157,314,547.77

(2) 预收款项中预收持有本公司 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	108,167,475.23	432,079,654.16
山西文通盐桥复合肥有限公司	13,000	405,688.91
合 计	108,180,475.23	432,485,343.07

(3) 本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 82,818,595.27 元，未偿还的原因为本公司预收的货款未结算。

## 23、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	86,923,377.49	309,830,055.56	393,813,769.72	2,939,663.33
二、职工福利费	3,387,883.41	20,786,459.15	24,131,008.65	43,333.91
三、社会保险费	635,814.68	46,179,466.28	52,614,711.43	-5,799,430.47
1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				

4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金	246,810.64	8,376,168.00	2,293,462.80	6,329,515.84
五、工会经费和职工教育经费	22,043,369.49	7,326,987.71	6,093,675.75	23,276,681.45
六、其他	93,924.57	2,854,543.76	0.00	2,948,468.33
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	113,331,180.28	395,353,680.46	478,946,628.35	29,738,232.39

#### 24、应交税费

项 目	期末数	期初数
1. 增值税	-406,129,336.31	-350,501,287.21
2. 营业税	8,574,263.28	34,496,671.26
3. 城市维护建设税	4,596,711.46	10,823,539.76
4. 所得税	442,386,665.86	455,942,042.73
5、个人所得税	1,630,368.51	21,922,574.22
6、印花税	402,684.08	1,793,510.48
7. 资源税	85,689,464.99	144,818,911.75
8. 教育费附加	4,836,357.01	12,329,908.43
9、土地使用税	4,610,230.37	4,394,129.17
10、房产税	-80,648.31	2,841,824.90
11、土地增值税		1,770,204.58
12、矿产资源补偿费	16,044,629.84	9,656,001.80
13、矿产资源使用费	18,976,083.32	17,109,583.33
14、其他	1,190,222.66	2,002,228.56
合 计	182,727,696.76	369,399,843.76

#### 25、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,572,697.64	1,572,697.64
合 计	1,572,697.64	1,572,697.64

#### 26、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
本公司股东	23,065,374.44	517,842,697.32	
子公司的少数股东	6,482,763.17	8,381,763.17	-
合 计	29,548,137.61	526,224,460.49	

#### 27、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	299,207,324.46	534,751,381.15
一年以上	551,434,334.15	313,613,301.86
合 计	850,641,658.61	848,364,683.01

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 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。

## 28、1 年内到期的非流动负债

(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	550,000,000.00	620,000,000.00
合 计	550,000,000.00	620,000,000.00

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
1	2010.05.30	2012.05.20	人民币	5.40	480,000,000.00
2	2009.03.06	2012.03.05	人民币	5.40	50,000,000.00
3	2002.04.25	2012.04.24	人民币	5.94	20,000,000.00
合 计					550,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	期初余额	借款条件
青海省财政厅	10 年	678,078,700.00	8%	60,270,000.00	60,270,000.00	
合 计		678,078,700.00		60,270,000.00	60,270,000.00	

## 29、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	480,000,000.00	480,000,000.00
信用借款	4,601,316,622.74	4,245,311,849.69

合 计	5,081,316,622.74	4,725,311,849.69
-----	------------------	------------------

保证借款中本公司子公司之子公司青海盐湖蓝科锂业股份有限公司借入的期限为 2007.12.28—2012.12.27 的长期借款 280,000,000.00 元，由本公司、核工业北京化工冶金研究院、自然人罗清平担保，担保期限为债务履行期限届满两年。本期新增保证借款 200,000,000.00 元是本公司之子公司青海盐湖海纳化工有限公司借入的期限为 2010.10.19—2015.10.19 的长期借款，由本公司提供连带责任担保。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
1	2007.10.31	2014.12.31	人民币	5.94%	1,421,000,000.00
2	2009.12.21	2016.12.28	人民币	5.94%	997,771,627.12
3	2010.10.19	2015.10.19	人民币	5.76%	200,000,000.00
4	2009.11.11	2012.11.10	人民币	5.94%	150,000,000.00
5	2010.01.20	2013.01.18	人民币	5.40%	100,000,000.00
6	2010.01.21	2013.01.15	人民币	5.40%	100,000,000.00
7	2010.01.19	2013.01.18	人民币	5.13%	100,000,000.00
8	2010.01.21	2013.01.15	人民币	5.13%	100,000,000.00
合 计					3,168,771,627.12

本公司无已到期未偿还的长期借款。

### 30、长期应付款

(1) 长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
青海省财政	10 年	678,078,700.00	8%	165,929,415.94	169,224,943.66	
招银金融租赁有限公司	8 年	627,490,394.29	6.114%	54,467,674.44	463,795,550.47	保证
合计		1,305,569,094.29		220,397,090.38	633,020,494.13	

本公司长期应付款-采矿权使用费系 2007 年购买的采矿权，价款分 10 年支付，2007 年支付首期 13,565.00 万元，自 2008 年起至 2016 年每年支付 6,027.00 万元。长期应付款余额为未支付的采矿权价款与未确认融资费用的差额。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		463,795,550.47		

合计		463,795,550.47		
----	--	----------------	--	--

长期应付融资租赁款系本公司之子公司青海盐湖海纳化工有限公司本期从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的 300 万吨干法熟料水泥生产线。截止 2011 年 6 月 31 日租赁最低付款额为 612,902,647.15 元，未确认融资费用为 149,107,096.68 元，本期支付最低租赁付款额 9,568,948.05 元。

上述融资租赁款同时由本公司提供不可撤销的连带保证担保。

### 31、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
200T 日新干法生	9,900,000.00		5,823,400.00	4,076,600.00	
水泥专项资金	233,400.00			233,400.00	
节能改造资金	2,190,000.00	310,000.00		2,500,000.00	
百万吨钾肥产品	2,660,000.00			2,660,000.00	
技改费用	1,000,000.00			1,000,000.00	
盐湖综合利用发	165,434,051.77			165,434,051.77	
镁、钠资源综合	5,000,000.00			5,000,000.00	
三期产业发展规	3,000,000.00			3,000,000.00	
政府扶持基金	810,810.00			810,810.00	
合 计	190,228,261.77	310,000.00	5,823,400.00	184,714,861.77	

### 32、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	30,000,000.00			30,000,000.00
未决诉讼	4,972,651.75			4,972,651.75
税务罚款	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	40,972,651.75			40,972,651.75

(1) 本公司子公司之子公司青海水泥股份有限公司于 2009 年 12 月 23 日收到中华人民共和国最高人民法院 (2009) 民二终字第 133 号《民事判决书》，判决青海水泥股份有限公司对青海水泥厂担保事宜中涉及的本金及利息 9,407.00 万元向中国东方资产管理公司兰州办事处承担连带清偿责任，本公司预计扣除抵押资产价值以外可能承担的连带责任为 3,000 万元。

(2) 本公司子公司之子公司深圳市信诚科技发展有限公司以前年度预计了 600 万元的税务罚款。

(3) 李胜玲等 84 户诉青海省第一测绘院、青海省规划设计研究院、青海三利实业有限公司、青海省金世纪工程项目管理有限公司、青海盐湖工业集团房地产开发有限公司、本公司等六被告修理、重作、更换房屋纠纷案，经青海省高级人民法院于 2011 年 5 月 27 日下达《民事判决书》即 (2010) 青民一一终字第 32 号，判决本公司子公司青海金世纪工程项目管理有

限公司赔偿重建费用 400,494.34 元、经济损失 71,411.39 元，同时承担诉讼费 3485.43 元，本公司子公司之子公司青海盐湖工业集团房地产开发有限公司赔偿重建费用 9,344,867.84 元、经济损失 1,666,265.70 元，同时承担诉讼费 81326.70 元。此判决为终审判决，本公司之上述孙、子公司按法院判决履行判决义务。本公司之上述孙、子公司按法院判决计提预计负债 4,972,651.75 元，本期已支付重建费用 3,847,414.03 元。

### 33、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
年产 1 万吨聚苯硫醚项目前期费用	3,800,000.00	1,000,000.00
年产 20 万吨硫化碱项目前期费用	1,000,000.00	1,000,000.00
年产 20 万吨硫化碱、1 万吨聚苯硫醚项目前期费用	3,400,000.00	400,000.00
ADC 发泡剂一体化项目补助资金	30,000,000.00	30,000,000.00
年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	10,000,000.00	10,000,000.00
提高自主创新能力、新技术产业发展项目补助资金	6,800,000.00	6,800,000.00
三期产业发展规划及项目可研前期费	3,000,000.00	3,000,000.00
科技项目经费	10,000,000.00	10,000,000.00
第三批循环经济补助资金	523,400.00	500,000.00
10 万吨精钾项目补助资金	14,550,000.00	14,550,000.00
高纯氧化镁补助资金	600,000.00	600,000.00
合 计	83,673,400.00	77,850,000.00

### 34、股本

#### 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	376,802,657	49.09%	970,195,201			-234,824,684	735,370,517	1,112,173,174	69.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股	234,839,404	30.60%	943,557,292			-234,839,404	708,717,888	943,557,292	59.32%
3、其他内资持股	141,907,561	18.49%	26,637,909				26,637,909	168,545,470	10.60%
其中：境内非国有法人持股	141,907,561	18.49%	16,922,595				16,922,595	158,830,156	9.99%
境内自然人持股			9,715,314				9,715,314	9,715,314	0.61%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									



境外自然人持股									
5、高管股份	55,692	0.01%				14,720	14,720	70,412	0.00%
二、无限售条件股份	390,747,343	50.91%	87,588,686				87,588,686	478,336,029	30.07%
1、人民币普通股	390,747,343	50.91%	87,588,686				87,588,686	478,336,029	30.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	767,550,000	100.00%	1,057,783,887			-234,824,684	822,959,203	1,590,509,203	100.00%

### 35、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,761,124,063.09		825,248,114.61	5,935,875,948.48
其他资本公积				
合 计	6,761,124,063.09		825,248,114.61	5,935,875,948.48

### 36、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全措施基金	40,254,082.05	25,057,083.40	6,047,677.54	59,263,487.91
盐湖维简费	252,572,017.68	29,489,325.08	14,306,091.74	267,755,251.02
合 计	292,826,099.73	54,546,408.48	20,353,769.28	327,018,738.93

### 37、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	589,691,951.61			589,691,951.61
任意盈余公积	10,563,923.19			10,563,923.19
合 计	600,255,874.80			600,255,874.80

### 38、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	2,803,750,955.73	
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	2,803,750,955.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,640,026,615.19	
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,443,777,570.92	

调整年初未分配利润明细：

### 39、营业收入、营业成本

(1) 分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,673,889,719.89	3,246,202,530.85
其他业务收入	14,035,597.76	8,944,615.26
合 计	3,687,925,317.65	3,255,147,146.11
主营业务成本	1,047,132,732.97	1,001,023,998.14
其他业务成本	15,108,852.67	13,228,599.45
合 计	1,062,241,585.64	1,014,252,597.59

(2) 按产品分类

产品名称	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
氯化钾	3,230,661,927.59	768,438,943.77	2,797,321,540.96	709,688,734.51
IT 及商品业务	89,006,001.17	80,415,981.38	96,318,328.35	84,180,345.36
水泥加工、制品、销售业务	186,270,851.78	142,794,217.58	176,956,155.25	128,357,348.93
房产销售	148,591,494.70	59,067,422.88	163,822,599.10	68,050,411.27
酒店业务	15,002,675.94	6,394,838.78	5,777,382.80	4,794,227.81
监理	1,052,753.93			
材料销售	8,891,354.06	1,741,493.52	244,447.73	349,612.16
储运业务	6,203,413.90	3,388,687.73	6,682,034.16	4,098,488.74
物业管理业务	863,023.08		1,743,856.76	1,854,441.52
房屋租赁业务	1,381,821.50		836,961.90	96,867.68
其他			5,443,839.10	12,782,119.61
合 计	3,687,925,317.65	1,062,241,585.64	3,255,147,146.11	1,014,252,597.59

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序 号	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
1	366,198,724.48	11.55
2	309,434,198.54	9.76
3	285,978,710.65	9.02
4	270,628,917.25	8.54

5	253,661,802.17	8.00
合 计	1,485,902,353.10	46.87

#### 40、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	13,538,577.92	24,838,824.86	5%
城市维护建设税	18,977,004.59	19,491,127.66	1%、5%
教育费附加	13,652,425.7	13,715,829.37	3.5%
资源税	156,571,515.00	151,686,000.00	135 元/吨
价格调节基金	17,979.16	1,588,717.40	1%
土地增值税	3,363,339.42	25,703.41	
其他	95,490.59	27,428.69	
合 计	206,216,332.38	211,373,631.39	

#### 41、财务费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,693,796.78	72,196,092.30
减：利息收入	20,428,077.29	10,021,071.51
贴现支出		434,853.94
手续费	427,814.77	899,311.36
汇兑损益		
其他	1,386,996.64	166,110.86
合 计	26,080,530.90	63,675,296.95

#### 42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,198,880.19	2,446,440.24
二、存货跌价损失		1,326,663.93
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		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
合 计	-5,198,880.19	3,773,104.17

#### 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	127,892.67	-2,916,169.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	127,892.67	-2,916,169.45

#### 44、投资收益

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		
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	977,030.61	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		257,677.13
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资		
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	977,030.61	257,677.13

#### 45、营业外收入

##### (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产利得合计	316,100.44	7,922,940.86
其中：处置固定资产利得	316,100.44	7,922,940.86
处置无形资产利得		
2. 债务重组利得		
3. 政府奖励		
4. 罚款收入	127,515.00	31,332.90
5. 增值税返还	226,560,502.24	344,723,257.71
6. 政府补助收入	4,750,000.00	580,000.00
7. 废旧物资回收款	184,941.66	155,970.00
8. 赔款收入		

9、接受捐赠	101,000.00	
10、征地拆迁补偿费		
11、其他	571,381.63	188,136.94
合 计	232,611,440.97	353,601,638.41

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
一、与收益相关的政府补助			
1、应用技术与研究开发	4,750,000.00		
2、PVC 一体化项目			
3、外经贸区域发展基金		200,000.00	
4、商务部重点监测企业应急体系扶贫资金		30,000.00	
5、环境保护专项补助资金		100,000.00	
6、企业技术科技创新经费		250,000.00	
小 计	4,750,000.00		
二、与资产相关的政府补助			
新技术产业补贴资金			
小 计			
合 计	4,750,000.00	580,000.00	

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1、处置非流动资产损失合计	19,022.02	542,457.94
其中：处置固定资产损失	19,022.02	542,457.94
处置无形资产损失		
2、捐赠支出	410,890.00	11,040,239.80
3、罚没支出	162,202.00	140,076.36
4、预计负债		2,951,770.18
5、税收滞纳金		
6、赞助支出		2,000.00
7、非常损失	600,756.52	1,836,325.22
8、原材料损失	900,000.00	18,954,000.00
9、其他	1,613,695.64	809,038.87
合 计	3,706,566.18	36,275,908.37

47、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	274,393,114.46	243,731,321.91
递延所得税调整	51,150,751.15	25,939,659.24
合 计	325,543,865.61	269,670,981.15

#### 48、净资产收益率和每股收益的计算过程

##### (1) 收益指标

2011年 1-6 月

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	13.60%	1.3910	1.3910
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56%	1.3869	1.3869

2010年 1-6 月

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	14.76%	1.9707	1.9707
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.93%	1.9932	1.9932

##### (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	1,640,026,615.19	1,512,579,862.47
归属于普通股股东的税后非经常性损益	4,882,001.26	-17,280,379.47
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1,635,144,613.93	1,529,860,241.94
归属于普通股股东的期初净资产	11,225,506,993.35	9,747,347,999.83
归属于普通股股东的期末净资产	12,897,437,336.13	10,475,720,740.84
发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产		
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	31,903,727.59	41,334,445.03
其他净资产增减变动下一月份起至报告期末的月份数	3	3
回购或现金分红等减少的归属于普通股股东的净资产		828,205,561.99
减少净资产下一月份起至报告期末的月份数		2
归属于普通股股东的净资产加权平均数	12,061,472,164.74	10,248,236,632.92

项 目	本期数	上期数
归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	13.60%	14.76%
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	13.56%	14.93%

(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	1,640,026,615.19	1,512,579,862.47
归属于普通股股东的税后非经常性损益	4,882,001.26	-17,280,379.47
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1,635,144,613.93	1,529,860,241.94
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	822,959,203.00	
普通股股份增、减下一月份起至报告期末的月份数	3	
普通股股份加权平均数	1,179,029,601.50	767,550,000.00
基本每股收益	1.3910	1.9707
扣除非经常性损益后基本每股收益	1.3869	1.9932
稀释每股收益	1.3910	1.9707
扣除非经常性损益后稀释每股收益	1.3869	1.9932

**49、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
收到利息收入	20,428,077.29
收保证金等	38,132,628.20
收政府补助	4,750,000.00
收物资回收款、仓储费等	
深交所返 2009 年度代扣税金	
收水电费等	3,781,546.41
收单位往来款	38,456,683.12
合 计	105,548,935.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
付现销售费用、管理费用金额	82,451,094.46
付现财务顾问及银行手续费	728,859.87

捐赠支出	410,890.00
支付保证金	72,211,192.53
支付单位往来款	85,498,135.68
合 计	241,300,172.54

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
收到工程投标及招标保证金	16,682,953.00
收到与资产相关的政府补助	
合 计	16,682,953.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
付融资租赁保证金及手续费	
收到工程投标及招标保证金	21,178,405.00
合 计	21,178,405.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
收到各股东付行权资金	135,383,413.14
合 计	135,383,413.14

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
支付证券交易所行权资金	137,612,413.14
合 计	137,612,413.14

**50、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,849,408,074.43	1,526,944,654.19
加：资产减值准备	-5,198,880.19	3,773,104.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,812,403.53	114,903,019.04
无形资产摊销	12,454,720.29	13,045,181.33
长期待摊费用摊销	79,866.19	
预提费用增加		
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）	76,312.87	-7,380,482.92



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）	-127,892.67	2,916,169.45
财务费用（收益以“-”号填列）	44,693,796.78	72,630,946.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-977,030.61	-257,677.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,150,751.15	25,969,822.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-30,163.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,279,952.60	250,604,733.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,386,605,734.23	1,194,803,374.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,402,569,016.29	-1,317,114,975.37
其他		2,951,770.18
经营活动产生的现金流量净额	2,160,688,792.31	1,883,759,476.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,634,155,034.03	3,714,003,344.84
减：现金的期初余额	2,878,561,372.54	2,932,857,262.91
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	-244,406,338.51	781,146,081.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,634,155,034.03	3,714,003,344.84
其中：库存现金	1,178,277.46	663,551.37
可随时用于支付的银行存款	2,596,949,993.50	3,657,572,735.17
可随时用于支付的其他货币资金	36,026,763.07	55,767,058.30
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	2,634,155,034.03	3,714,003,344.84
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、本公司的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	------	------	-----	------	------

青海省国有资产投资管理有限公司	本公司之母公司	国有独资有限公司	青海省西宁市	姚洪仲	投资, 受托管理和经营国有资产等
-----------------	---------	----------	--------	-----	------------------

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
青海省国有资产投资管理有限公司	158,900.00	30.9902	30.9902	青海省人民政府国有资产监督管理委员会	710586069

## 2、本公司的子公司情况

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	股份公司	青海省格尔木市	王兴富	钾肥生产销售
青海晶达科技股份有限公司	控股子公司	股份公司	青海省格尔木市	张生顺	钾肥生产销售
青海盐湖发展有限公司	全资子公司	有限公司	青海省格尔木市	王有斌	钾肥生产销售
青海盐湖新城资产管理有限公司	全资子公司	有限公司	青海省西宁市	黄明山	投资及资产管理
青海盐湖科技开发有限公司	全资子公司	有限公司	青海省格尔木市	张生顺	钾、钠镁产品开发销售
青海盐湖海纳化工有限公司	全资子公司	有限公司	青海省西宁市	李小松	石灰石、电石的生产销售
青海盐云钾盐有限公司	控股子公司	有限公司	青海省格尔木市	安平绥	钾肥生产销售
青海盐湖镁业有限公司	控股子公司	有限公司	青海省格尔木市	李小松	镁系列产品生产销售
青海金世纪工程项目管理有限公司	全资子公司	有限公司	青海省格尔木市	王有斌	服务
青海盐湖特立镁有限公司	全资子公司	有限公司	青海省西宁市	谢康民	金属镁、镁合金加工

接上表 单位：(万元)

子公司名称	注册资本	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	100.00	100.00	71055925-X
青海盐湖新城资产管理有限公司	25,930.00	100.00	100.00	66193739-4
青海盐湖科技开发有限公司	2,500.00	100.00	100.00	22759534-4
青海盐湖海纳化工有限公司	40,000.00	100.00	100.00	67916872-2

青海盐云钾盐有限公司	1,433.00	35.00	35.00	22759579-0
青海盐湖镁业有限公司	3,541.00	24.00	24.00	71056582-3
青海金世纪工程项目管理有限公司	400.00	100.00	100.00	22758322-0
青海盐湖特立镁有限公司	4,000.00	100.00	100.00	69850870-2

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国中化股份有限公司	本公司股东
中国信达资产管理股份有限公司	本公司股东
中化化肥有限公司	本公司股东
山西文通盐桥复合肥料有限公司	本公司子公司之股东

### 4、关联交易情况

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(%)		
中化化肥有限公司	销售商品	销售氯化钾产品	市场价	285,978,710.65	9.02	0	销售商品
山西文通盐桥复合肥料有限公司	销售商品	销售氯化钾产品	市场价	253,661,802.17	8.00	155,675,572.50	销售商品
关联交易说明	<p>关联交易原则及定价政策</p> <p>本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。</p> <p>本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。</p>						

### 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
应收帐款	中化化肥有限公司		101,503,151.07
应收帐款	山西文通盐桥复合肥料有限公司		25,732,282.85
预收账款	中化化肥有限公司	108,167,475.23	
预收账款	山西文通盐桥复合肥料有限公司	13,000.00	

### 七、或有事项

1、本公司子公司之子公司青海水泥股份有限公司为青海水泥厂在青海省建设银行青海铝厂专业支行借款提供了 9,900 万元的担保,该项担保款项已转入中国东方资产管理公司,2008 年 6 月 4 日东方资产管理公司就青海水泥股份有限公司为青海水泥厂借款 5000 万元担保事

宜，向青海省高级人民法院提起诉讼。2009年6月29日经青海省高级人民法院一审判决青海水泥厂自判决生效之日起三十日内向中国东方资产管理公司兰州办事处归还本金5000万元及截止2007年12月20日的利息44,069,952.23元，青海水泥股份有限公司对上述判决中的本金及利息承担连带清偿责任，中国东方资产管理公司兰州办事处对青海水泥厂设定的抵押物享有优先受偿权。本公司对上述判决结果不服，上诉至最高人民法院。2009年12月9日，最高人民法院二审判决，驳回上诉，维持原判。青海水泥股份有限公司根据此案中抵押物二线资产的评估结果及预计变现价值，上年计提预计负债3000万元。

2、本公司子公司之子公司青海水泥股份有限公司为青海水泥厂在青海省建设银行大通县支行借款3,000万元提供了担保，该担保已超过担保期限，且青海水泥厂的有关银行借款已转入资产管理公司，该担保责任尚无法确定。

截至2011年6月30日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之其他或有事项。

#### 八、承诺事项

截至2011年6月30日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至2011年6月30日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

#### 十、其他重要事项

《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》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，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证监许可[2010]1860号批复核准本公司新增股份换股吸收合并盐湖集团的重大资产重组方案，上述合并事项已于2011年5月完成。本公司新增股份822,959,203股股份，本次发行1,057,798,607股股份换股吸收合并盐湖集团，同时注销盐湖集团持有本公司234,839,404股股份，变更后本公司注册资本为1,590,509,203.00元。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、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				

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	101,960,498.80	75.06	101,891,878.94	99.99
其他不重大应收账款	33,876,748.27	24.94	8,277.95	0.01
合 计	135,837,247.07	100.00	101,900,156.89	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				
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	13,978,397.21	95.21	13,978,397.21	95.21
其他不重大应收账款	702,815.98	4.79	7,028.16	4.79
合 计	14,681,213.19	100.00	14,681,213.19	100.00

(2) 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	33,711,189.21	23.06		702,815.98	4.79	7,028.16
1 至 2 年	165,559.06	0.12	8,277.95			
2 至 3 年	9,049.26	0.01	814.43			
3 至 4 年	65,010.85	0.05	19,503.26			
4 至 5 年	29,754.88	0.02	14,877.44			
5 年以上	101,856,683.81	76.74	101,856,683.81	13,978,397.21	95.21	13,978,397.21
合 计	135,837,247.07	100.00	101,900,156.89	14,681,213.19	100	13,985,425.37

(3) 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	子公司之子公司	9,023,925.84	1 年以内	6.64
2	子公司	7,595,785.75	1 年以内	5.59
3	子公司	6,595,009.56	1 年以内	4.86
4	子公司	2,230,454.80	1 年以上	1.64
5	子公司之子公司	1,286,077.49	1 年以内	0.95
合 计		26,731,253.44		19.67

## 2、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				
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	115,043,954.09	6.31	87,333,842.38	99.99
其他不重大其他应收款	1,709,504,181.42	93.69	2,550.00	0.01
合 计	1,824,548,135.51	100.00	87,336,392.38	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				
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	14,992,349.42	91.12	13,539,716.42	99.75
其他不重大其他应收款	1,461,408.57	8.88	34,483.31	0.25
合 计	16,453,757.99	100.00	13,574,716.42	100.00

## (2) 组合中, 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 年以内	1,709,453,181.42	93.69		964,677.86	5.86	9,646.78
1 至 2 年	51,000.00	0.00	2,550.00	496,730.71	3.02	24,836.53
2 至 3 年	38,069,867.49	2.09	10,359,755.78	1,596,300.00	9.70	143,667.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0			
4 至 5 年	0.00	0.00	0			
5 年以上	76,974,086.60	4.22	76,974,086.60	13,396,049.42	81.42	13,396,049.42
合计	1,824,548,135.51	100.00	87,336,392.38	16,453,757.99	100.00	13,574,199.73

## (3)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	子公司	608,870,843.61	1年以内	33.37
2	子公司	501,272,882.39	1年以内	27.47
3	子公司	207,540,100.44	1年以内	11.37
4	子公司	169,664,001.64	1年以内	9.29
5	子公司	63,802,016.17	1年以内	3.50
合 计		1,551,149,844.25		85.02

### 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
青海盐湖新城资产管理有限公司	成本法	259,300,000.00		259,300,000.00	259,300,000.00
青海盐湖科技开发有限公司	成本法	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00
青海盐云钾盐有限公司	成本法	5,015,500.00		5,015,500.00	5,015,500.00
青海盐湖镁业有限公司	成本法	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00
青海金世纪工程项目管理有限公司	成本法	4,059,834.66		4,059,834.66	4,059,834.66
青海盐湖发展有限公司	成本法	1,10,000,000.00	560,000,000.00	540,000,000.00	1,100,000,000.00
青海盐湖海纳化工有限公司	成本法	400,000,000.00		400,000,000.00	400,000,000.00
青海盐湖特立镁有限公司	成本法	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00
中化山东复合肥有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
连云港昆仑实业有限公司	成本法	381,690.32		381,690.32	381,690.32
青海新大实业有限公司	成本法	1,190,000.00		1,190,000.00	1,190,000.00
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司	成本法	150,000.00		150,000.00	150,000.00
湖北洪福水产股份有限公司	成本法	18,900,000.00		18,900,000.00	18,900,000.00
珠海神驰实业股份有限公司	成本法	4,060,000.00		4,060,000.00	4,060,000.00
青海商业边贸有限公司	成本法	200,000.00		200,000.00	200,000.00
青海咨询有限公司	成本法	250,000.00		250,000.00	250,000.00
青海恒基有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00
青海商业联合有限公司	成本法	993,900.00		993,900.00	993,900.00
青海恒丰房地产有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00
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	成本法	27,292,175.31	27,292,175.31		27,292,175.31
青海能源发展(集团)有限	成本法	115,000,000.00		115,000,000.00	115,000,000.00
青海银行股份有限公司	成本法	153,000,000.00		153,000,000.00	153,000,000.00
合计		2,213,338,322.04	616,337,397.06	1,597,000,924.98	2,213,338,322.04

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
青海盐湖新城资产管理有限公司	100.00	100.00				
青海盐湖科技开发有限公司	100.00	100.00				
青海盐云钾盐有限公司	35.00	35.00				
青海盐湖镁业有限公司	24.00	24.00				
青海金世纪工程项目管理有限公司	100.00	100.00				
青海盐湖发展有限公司	100.00	100.00				
青海盐湖海纳化工有限公司	100.00	100.00				
青海盐湖特立镁有限公司	100.00	100.00				
中化山东复合肥有限公司	20.00	20.00				
连云港昆仑实业有限公司				381,690.32		
青海新大实业有限公司				1,190,000.00		
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司				150,000.00		
湖北洪福水产股份有限公司				18,900,000.00		
珠海神驰实业股份有限公司				4,060,000.00		
青海商业边贸有限公司				200,000.00		
青海咨询有限公司				250,000.00		
青海恒基有限公司				500,000.00		
青海商业联合有限公司				993,900.00		
青海恒丰房地产有限公司				500,000.00		
青海晶达科技股份有限公司	73.20	73.20				22,731,880.50
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	57.00	57.00				21,546,000.00
青海能源发展(集团)有限责任公司						
青海银行股份有限公司						
合计				27,125,590.32		44,277,880.50



#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	588,369,468.87	705,180,961.31
其他业务收入	127,431,722.92	37,253,161.83
合 计	715,801,191.82	742,434,123.14
主营业务成本	310,349,458.24	359,353,929.23
其他业务成本	24,024,747.16	16,060,199.23
合 计	334,374,205.40	375,414,128.46

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	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
卤水	25,855,967.00	50,898,766.16		
编织袋	29,085,692.17	41,778,689.53		
矿产使用费	87,928,862.75	954,291.44		
商标权、土地使用权使用费				
水电气及其他	8,063,023.08			
运输	28,095.00			
房屋租赁				
钾肥	563,114,271.82	240,742,458.27	705,180,961.31	359,353,929.23
老卤渠改造				
设计服务	1,725,280.00			
光卤石			37,253,161.83	16,060,199.23
合 计	715,801,191.82	334,374,205.40	742,434,123.14	375,414,128.46

#### 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	44,277,880.50	742,878,591.46
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	44,277,880.50	742,878,591.46

##### (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	
青海晶达科技股份有限公司	22,731,880.50	27,602,997.75	
青海盐湖三元钾肥股份有	21,546,000.00	21,546,000.00	
合 计	44,277,880.50	742,878,591.46	

#### 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	251,304,812.21	1,057,130,388.01
加：资产减值准备	-950,021.29	1,878,601.00
固定资产折旧、油气资产折耗	34,167,814.43	30,829,947.63
无形资产摊销	9,410,176.08	
长期待摊费用摊销		
预提费用增加		
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）		-333,781.77
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）	23,265,173.8	
投资损失（收益以“—”号填列）	-44,277,880.5	-742,878,591.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		3,066,742.97
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）	24,415,909.41	115,657,090.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	398,085,617.66	793,087,298.03
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,099,741,313.17	-699,294,657.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,795,162,914.97	559,143,038.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,449,537,545.90	711,749,285.46

减：现金的期初余额	1,501,138,310.69	345,377,412.79
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	-51,600,764.79	366,371,872.67

## 十二、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	95,252.26	
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）	4,750,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、整合费用等		
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益		
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	127,892.67	
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	-1,091,873.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	977,030.61	
税前非经常性损益合计	4,858,302.52	
所得税影响额	-897,387.42	
少数股东权益影响额（税后）	921,086.16	
合 计	4,882,001.26	

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	225,148,099.55	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)、预付账款期末数较期初数增加 729,678,910.12 元，增加 64.81%。主要为本期预付工程及设备款增加所致。

(2)、其他应收款期末数较期初数增加 273,592,708.98 元，增加 190.47%。主要为支付往来款增加所致。

(3)、长期股权投资期末数较期初数增加 268,000,000.00 元，增加 281.73%。主要为本公司新增对青海能源发展(集团)有限责任公司的股权投资所致。

(4)、在建工程的期末数较期初数增加 1,525,887,255.45 元，增加 14.41%。主要为本公司化工综合利用项目、金属镁一体化项目投资增长所致。

(5) 应付账款期末数较期初数增加 473,869,858.26 元，增加 35.05%。主要为应付在建工程款、设备采购款增加所致。

(6)、预收账款期末数较期初数减少 1,981,035,945.05 元，减少 62.74%。主要为本期发出产成品确认营业收入结转预收账款所致。

(7)、长期应付款期末数较期初数增加 250,351,289.09 元，增加 65.42%。主要为本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司应付融资租赁设备款增加所致。

(8)、应付职工薪酬期末数较期初数减少 83,592,947.89 元，减少 73.76%。主要为本期支付上年计提的职工年终奖金所致。

(9)、应交税费期末数较期初数减少 186,672,147.00 元，减少 50.53%。主要为缴纳应交税费所致。

(10)、应付股利期末数较期初数减少 496,676,322.88 元，减少 94.38%。主要为支付股东现金股利所致。

(11)、递延所得税资产的期末数较期初数减少 51,150,751.15 元，减少 34.14%。主要为上年内部销售未实现利润在本期实现，相应的可抵扣暂时性差异本期减少所致。

(12)、投资性房地产期末数较期初数减少 11,163,417.29 元，减少 52.39%。主要为子公司之子公司青海百货有限责任公司租赁固定资产收回，并进行改造转入在建工程所致。

(13)、应收票据期末数较期初数减少 2,389,187,894.39 元，减少 67.39%。主要为票据到期解付所致。

(14)、财务费用期末数较期初数减少 37,594,766.05 元，减少 59.04%。主要为归还银行贷款所致。

(15)、营业外收入期末数较期初数减少 120,990,197.44 元，减少 34.21%。主要为本期比上年同期增值税返还减少所致。

青海盐湖工业股份有限公司

二〇一一年八月十六日