

藏格控股股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人肖永明、主管会计工作负责人刘威及会计机构负责人(会计主管人员)宋生虎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,993,779,522 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	58
第七节 优先股相关情况	62
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	63
第九节 公司债相关情况	64
第十节 财务报告	65
第十一节 备查文件目录	170

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、藏格控股、金谷源:	指	藏格控股股份有限公司
藏格钾肥:	指	格尔木藏格钾肥有限公司
藏格投资:	指	西藏藏格创业投资有限公司（原青海藏格投资有限公司），为藏格控股股份有限公司控股股东
永鸿实业:	指	四川省永鸿实业有限公司
联达时代:	指	北京联达时代投资有限公司
华景君华:	指	新疆华景君华股权投资有限合伙企业
金石投资:	指	金石投资有限公司
司浦林创投:	指	广州司浦林信息产业创业投资企业（有限合伙）
联达四方:	指	北京联达四方投资咨询中心（有限合伙）
藏格兴恒:	指	格尔木藏格兴恒投资有限公司
路源世纪:	指	北京路源世纪投资管理有限公司
中浩天然气:	指	青海中浩天然气化工有限公司
钾肥	指	藏格钾肥生产、销售产品氯化钾（KCL）
国信证券、独立财务顾问	指	国信证券股份有限公司，上市公司独立财务顾问
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《藏格控股股份有限公司章程》
报告期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	藏格控股	股票代码	000408
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	藏格控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	藏格控股		
公司的外文名称（如有）	ZANGGE HOLDING COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	肖永明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋秀恒	曹东林
联系地址	成都市高新区天府大道中段 279 号成达大厦 11 楼 1107 室	成都市高新区天府大道中段 279 号成达大厦 11 楼 1107 室
电话	028-65531312	028-65531312
传真	028-65531312	028-65531312
电子信箱	jxh_000408@163.com	cdl_000408@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、证券日报
----------------	-----------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	成都

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2017 年 6 月对公司名称、证券简称进行了变更，公司名称变更为藏格控股股份有限公司，证券简称变更为藏格控股，具体内容详见公司于 2017 年 6 月 24 日和 6 月 27 日在指定信息披露媒体上发布的公告。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,079,501,754.11	907,787,701.75	18.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	314,617,635.31	255,091,838.14	23.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	312,840,133.39	252,552,411.82	23.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-589,926,872.24	-81,443,663.13	624.34%
基本每股收益（元/股）	0.1518	0.1231	23.31%
稀释每股收益（元/股）	0.1518	0.1231	23.31%
加权平均净资产收益率	5.15%	8.44%	-3.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	7,015,197,871.30	7,360,720,237.46	-4.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,229,885,324.54	5,958,060,386.34	4.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	514,648.87	
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）	1,021,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,192,465.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-472,954.92	
减：所得税影响额	463,703.77	
少数股东权益影响额（税后）	13,953.64	
合计	1,777,501.92	--

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的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司拥有察尔汗盐湖铁路以东矿区724.3493平方公里的钾盐采矿权证，是一家以青海省察尔汗盐湖钾盐资源为依托的资源型钾肥生产企业，从事氯化钾的生产和销售。氯化钾主要用途为生产农用复合肥料，另外还可应用于其他钾盐制取、医疗、电镀、石油等工业领域。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司采购部门根据生产计划和各部门需求统一制定物资采购计划，对于大宗材料及重要设备实施集中审核、分散采购，在公司确定的合格供应商中采取招标、议标和比价采购等方式，统一确定供应商和价格进行采购。

2、生产模式

公司经过十多年的快速发展，已经建立了完整的钾肥生产系统，钾肥生产能力不断增长。

在每个经营年度末，公司根据当年的销售状况、自身的生产能力和未来的钾肥价格走势，制定下年度的产品销售计划；生产管理部据此计划，制定年度钾肥生产计划，采购原材料生产钾肥。

3、销售模式

公司采取直销模式为主、经销模式为辅的销售模式。（1）直销模式：钾肥作为重要的农业生产资料，其主要用途是用来生产各种复合肥。由于国内钾肥资源比较稀缺，下游复合肥生产厂商通常希望跟上游厂商建立稳定的合作关系。针对大型复合肥生产厂商，公司主要采取直销模式。（2）经销模式：下游复合肥生产行业产能分散，针对公司销售网络无法覆盖到的部分地区，采用经销模式进行销售。

4、盈利模式

钾肥属于传统工业产品，公司依靠钾肥的销售收入与成本及费用之间的差额盈利。

5、结算模式

公司的产品销售采取签订合同时预收货款、结算完成后一定期限内结清货款的结算模式。公司根据客户采购金额、合作期限、信用程度，确定预付比例及回款进度等结算指标。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程本期增加，主要是由于 200 万吨仓储以及 15 万吨热熔钾项目投入增加所致

货币资金	期末较期初减少 48.48%，主要系本报告期日常经营支付资金所致
应收账款	期末较期初增加 437.59%，主要系本报告期货款未收回所致
应收票据	期末较期初减少 87.74%，主要系本报告期支付子公司借款所致
预付账款	期末较期初增加 872.79%，主要系本报告期支付工程预付款所致
存货	期末较期初增加 21.23%，主要系本报告期钾肥库存较期初增大所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司始终专注于钾肥行业的开发、生产和销售，现已发展成为国内第二大氯化钾生产企业，在资源利用、技术、成本、管理、品牌等方面形成了较强的竞争优势，主要体现在以下方面：

1、资源利用优势

公司矿区地处察尔汗盐湖，察尔汗盐湖是我国最大的可溶性钾镁盐矿床，也是世界上大型盐湖矿床之一。公司目前拥有钾盐采矿权证面积724.3493平方公里，充足的钾盐资源储量为公司持续发展提供了保障。

除丰富的钾盐资源外，公司矿区还蕴含大规模的镁、钠资源。公司在钾肥生产中留存的钠和镁资源尚未开发，随着技术进步，公司将开展循序资源利用，对镁、钠资源进行利用。

2、技术和研发优势

公司自成立以来一直坚持科技兴企，推进技术进步，先后在实践中开发了采输分离、分散采卤、集中输卤的开采技术，盐田兑卤、串联走水技术，一步烘干一级布袋收尘技术，特别是针对矿区大量低品位固体钾，固转液技术使固体钾矿不分品级均能溶解转化为液体钾，同时解决了矿区老卤排放难的问题，并且实现资源开发的长期高效利用，延长矿区的服务年限，对保证察尔汗盐湖铁路以东矿段合理、有序的开发实用意义和经济意义。

3、成本优势

经过多年发展，公司的生产能力不断扩大，主要产品氯化钾年生产能力达200万吨，成为我国第二大氯化钾生产企业，形成了良好的规模效应，在上游原辅材料采购议价能力提升、固定成本摊薄等方面实现了成本降低。公司合理、高效、统筹、节约的开发和利用资源，具有突出的规模优势。公司充分利用察尔汗盐湖地区的资源、能源配套优势，对盐湖资源深度开发，在生产原料上有效利用氯化钾生产过程中的剩余老卤、废卤，在生产工艺上实现资源循环利用，不但降低了资源消耗和环境污染，更具有成本优势。

4、品牌优势

公司生产的氯化钾产品通过了ISO9001国家质量体系认证，是氯化钾产品国家标准起草单位之一，在产品和公司层面，公司均赢得了良好的品牌优势，“蓝天”商标是全国驰名商标，得到了下游合作企业的高度认可。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司始终专注于钾肥行业的开发、生产和销售，现已发展成为国内第二大氯化钾生产企业。上半年，公司以《公司法》、《证券法》和《上市规则》及《藏格控股股份有限公司章程》为指导，以公司治理为核心，以信息披露为重点，强化信息披露和内控制度建设，提升公司治理和规范运作水平，全力推动公司业务持续稳步发展。

公司2017年上半年生产钾肥67.17万吨，比上年度同期增长21.57%；销售钾肥66.77万吨，比上年度同期增长21.24%；实现营业收入1,079,501,754.11元，比上年度同期增长18.92%；实现净利润314,617,635.31元，比上年度同期增长23.34%。与上年同期相比，公司利润总额、归属于上市公司股东的净利润均实现了较大幅度的增长。其主要原因是报告期内公司产品产销量增加，报告期内贷款减少财务费用减少所致。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,079,501,754.11	907,787,701.75	18.92%	主要由于氯化钾本期销量增加所致
营业成本	321,285,206.63	250,679,357.47	28.17%	主要由于氯化钾本期销量增加以及折旧费增加所致
销售费用	215,074,500.90	174,857,262.22	23.00%	主要由于氯化钾本期销量增加引起运费增加所致
管理费用	46,210,314.95	56,834,934.48	-18.69%	主要由于2016年取消征收矿产资源补偿费引起管理费用减少
财务费用	11,224,546.85	34,347,081.09	-67.32%	主要由于本期贷款减少致利息支出减少所致
所得税费用	49,509,557.85	47,702,310.68	3.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-589,926,872.24	-81,443,663.13	624.34%	主要由于本期支付的税费增加以及支付的探矿权保证金引起经营活动现金流量流出增加所致
投资活动产生的现金	-53,677,572.85	-18,755,823.70	186.19%	主要由于上期收到退

流量净额				付工程款引起投资活动现金流量流入较大所致
筹资活动产生的现金流量净额	-19,494,172.71	-127,409,625.09	-84.70%	主要由于本期收到大股东资金占用本金及利息引起筹资活动现金流量流入增加所致
现金及现金等价物净增加额	-663,098,617.80	-227,609,111.92	191.33%	由上述原因所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	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
分行业						
分产品						
分地区						

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,438,613.00	3.12%	本期取得可供出售金融资产在持有期间的投资收益	否
资产减值	40,781,549.75	11.12%	本期计提应收款项坏账准备	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	893,071,978.	12.73%	57,894,263.1	0.79%	11.94%	

	97		4			
应收账款	929,891,486.55	13.26%	492,206,417.01	6.69%	6.57%	
存货	414,626,483.39	5.91%	347,054,364.49	4.71%	1.20%	
投资性房地产	8,402,204.29	0.12%	9,018,868.36	0.12%	0.00%	
固定资产	3,114,389,483.90	44.39%	2,480,297,553.66	33.70%	10.69%	
在建工程	314,364,085.37	4.48%	885,564,347.84	12.03%	-7.55%	
长期借款	178,080,000.00	2.54%	541,580,000.00	7.36%	-4.82%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

①2014年9月28日，本公司下属全资子公司藏格钾肥以评估值为1,041,626,062.00元的构筑物及其他辅助设施（原值846,638,799.91元，净值524,026,160.41元）、评估值为153,075,591.00元的机器设备（原值183,245,162.64元，净值90,184,371.18元）作为抵押物，置换出2011年11月1日与中国农业发展银行格尔木支行签订的抵押借款合同，为期限为7年、金额为7.00亿元的借款提供担保，同时，肖永明及其配偶林吉芳为该借款提供连带担保责任。截止2017年6月30日借款余额为2.1233亿元；

②2012年7月9日，本公司下属控股子公司藏格钾肥以评估值为3,200,201.00元的机器设备（原值1,494,998.00元，净值400,547.52）以及评估值为2,858,737.00元（原值2,602,826.75元，净值1,563,147.53元）的房屋建筑物作为抵押物，与中国农业银行股份有限公司格尔木支行签订借款合同，取得借款期限为5年、金额为2.00亿元的借款；同时，成都世龙实业有限公司以评估值为29,055.71万元的国有土地使用权作为抵押物，为该借款提供抵押担保；肖永明及其配偶林吉芳为该借款提供连带担保责任。截止2017年6月30日借款余额为0.25亿元；

③2010年7月27日，本公司下属控股子公司藏格钾肥以评估值为104,589.39万元的盐田、集卤渠等构筑物（原值611,759,564.03元，净值269,760,953.18元）作为抵押物，与中国国家开发银行签订借款合同，取得借款期限为10年、金额为5.00亿元的长期借款；同时，肖永明及其配偶林吉芳、青海藏格投资有限公司为以上借款提供连带担保责任（担保金额为5.00亿元）。截止2017年6月30日借款余额为0.95亿元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
格尔木藏格钾肥有限公司	子公司	钾肥生产、销售	制造业-钾肥	80000000	7,136,984,900.47	3,110,294,761.18	1,079,797,618.28	377,938,157.79	330,166,738.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司藏格钾肥2017年上半年生产钾肥67.17万吨，比上年度同期增长21.57%；销售钾肥66.77万吨，比上年度同期增长21.24%；实现营业收入1,079,797,618.28 元，比上年度同期增长18.94%；实现净利润330,166,738.32 元，比上年度同期增长28.42%。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）钾肥价格下降的风险

风险国内钾肥市场价格受国际钾肥价格、农产品价格、复合肥整体需求等多方面因素决定。由于全球钾盐资源储量分布极不均衡，钾肥生产在地域和生产厂商方面呈现极高的集中度。北美三大钾肥生产厂商和东欧两大钾肥生产厂商垄断了全球约75%的钾肥产能，是钾肥行业的寡头，对钾肥定价有较强的影响力，这些寡头厂商可能出于自身利益而压低钾肥价格。另外，钾肥需求的变动也可能导致钾肥价格的下降，政策上2020年化肥施用零增长仍是大势所趋。从长期来看，自2009年以来氯化钾的价格整体呈下降趋势。如果未来氯化钾价格继续下滑，将对公司的业绩产生不利影响。

措施：公司将持续采取措施，加强技术攻关，优化内部管理，不断提高氯化钾生产效率，降低氯化钾开发成本，有效防范钾肥价格下降的风险，稳步提高公司自身盈利能力。

（二）环保风险

风险：钾肥的生产过程中会产生废液、废渣、污水及粉尘，藏格钾肥的盐田、卤渠、生产车间及配套措施均符合环境保护政策的相关要求。但随着我国环境污染日趋严重，环境保护逐渐成为我国发展建设过程中的首要问题，国家和地方政府可能会出台更严格的法律法规来提高相关行业的环保水平，届时公司将面临标准更高的环保法律法规的要求，导致上市公司在环境治理的投入增加或受到环保处罚，则对公司业绩造成不利影响。

措施：一方面，公司将继续遵照国家环保政策及法律法规要求，不断完善环保考核体系，确保全部实现达标排放，努力践行企业的责任；另一方面，公司将继续紧紧围绕生产经营目标，通过进一步加强节能管理与环保基础管理，持续开展节能减排对标挖潜，强化运行管理，实施清洁生产，推进节能减排工艺优化与技术改造项目的实施，推动环保工作取得更好的成效。

（三）控股股东、实际控制人股份质押比例过高风险

风险：截止本报告出具日，公司控股股东藏格投资持有上市公司股票904,879,236股，目前已质押 895,638,589 股，质押比例为98.98%；公司第二大股东四川永鸿实业有限公司持有上市公司股票407,961,029股，目前已质押375,679,400股，质押比例为92.09%；公司第三大股东肖永明持有上市公司股228,411,382股，目前已质押228,411,382股，质押比例为100%。公司前三大股东质押的股份占其所持有的上市公司股份比例大，可能面临较大的风险。

措施：股权质押行为系公司相关股东的内部决策事项，公司将根据实际情况及时履行信息披露的义务。公司虽无权干涉相关股东的股权质押，但将向主要股东提示相关风险，防范股权质押给公司造成不利影响。

（四）应收账款的回收风险

风险：截止本报告出具日，公司应收账款期初余额172,974,037.50元，应收账款期末余额929,891,486.55元，报告期应收账款增加756,917,449.05元，应收账款增加较大，可能面临较大的回收风险。

措施：公司建立、治理客户信用档案、信用风险分析、科学制定客户的信用额度，落实内部催收款项的责任，将应收款

项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩。公司将根据实际情况加大应收账款的催收力度。应收账款发生后，公司采取各种措施，尽量争取定期收回货款，防范应收账款坏账给公司造成不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	82.51%	2017 年 05 月 17 日	2017 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	76.20%	2017 年 05 月 26 日	2017 年 05 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	74.54%	2017 年 06 月 09 日	2017 年 06 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	76.15%	2017 年 07 月 06 日	2017 年 07 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,993,779,522.00
现金分红总额（元）（含税）	598,133,856.60
可分配利润（元）	608,497,649.42
现金分红占利润分配总额的比例	1
本次现金分红情况：	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20 %	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
以 2017 年 6 月 30 日的股本 2,072,231,638.00 股为基数，扣除控股股东及一致行动人未完成 2016 年度利润承诺应补偿的股份数 78,452,116 股后的股份 1,993,779,522.00 股，向全体股东每 10 股分配现金 3.00 元人民币（含税），剩余未分配利润滚存入下一年度。本次不进行资本公积转增股本和送红股。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	藏格投资、永鸿实业、肖永明、林吉芳	股份锁定的承诺	因本次发行股份购买资产获得的上市公司股份自该等股份上市之日起 36 个月内不转让。该等股份锁定期届满之时，若因藏格钾肥未能达到利润补偿协议下的承诺净利润等而导致本方向上市公司履行股份补偿义务且该等股份补偿义务尚未履行完毕的，上述锁定期延长至股份补偿义务履行完毕之日止。	2016 年 07 月 26 日	长期	履行中
	藏格投资、永鸿实业、	盈利承诺	承诺藏格钾肥 2016	2016 年 07 月 26 日	长期	履行中

	肖永明、林吉芳		年、2017年、2018年实现的扣除非经常性损益的预测净利润分别为114,493.89万元、150,245.23万元、162,749.76万元。若不能达到盈利承诺,按《利润补偿协议》相关约定进行补偿。			
	藏格投资、永鸿实业、肖永明、林吉芳、中浩天然气、藏格钾肥		盈利预测期间届满后,金谷源应聘请具有证券期货从业资格的审计机构对拟注入资产进行减值测试。如经测试,拟注入资产期末减值额>盈利预测期间内已补偿股份总数×发行价格+青海藏格投资有限公司已补偿的现金额,则藏格投资、永鸿实业、肖永明、林吉芳、中浩天然气将另行以股份进行		长期	履行中

			<p>补偿。另需补偿的股份数量为：拟注入资产期末减值额÷本次重大资产重组发行价格-盈利预测期间内已补偿股份总数-青海藏格投资有限公司已补偿的现金金额÷本次重大资产重组发行价格若乙方另需补偿的股份数量超过届时藏格投资、永鸿实业、肖永明、林吉芳、中浩天然气所持有的金谷源股份总数的，则差额部分由青海藏格投资有限公司以现金方式进行补偿。</p>			
	藏格投资及肖永明	<p>1、避免与上市公司同业竞争的承诺；2、规范上市公司关联交易的承诺</p>	<p>1、避免与上市公司同业竞争的承诺。承诺人及承诺人控股企业（上市公司及其下属公司除外，下同）、参股企业将避</p>	2015年08月21日	长期	履行中

			<p>免从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营，避免在上市公司及其下属公司以外的公司、企业增加投资，从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。如发生承诺人与上市公司的经营相竞争或可能构成竞争的任何资产及其业务，上市公司有权要求承诺人停止上述竞争业务、停止投资相关企业或项目；并且承诺人同意授予上市公司及其下属企业不可撤销的优先收购权，上市公司有权随时根据其业务经营发展需要，通过自有资金、定向增发、公募增发、配股、发行可转换公司债券或</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>其他方式行使该优先收购权，将承诺人及其下属企业的上述资产及业务全部纳入上市公司。承诺人及其控股的下属企业将来因国家政策或任何其他原因以行政划拨、收购、兼并或其他任何形式增加的与上市公司的经营相竞争或可能构成竞争的任何资产及其业务，承诺人同意授予上市公司及其下属企业不可撤销的优先收购权，上市公司有权随时根据其业务经营发展需要，通过自有资金、定向增发、公募增发、配股、发行可转换公司债券或其他方式行使该优先收购权，将承诺人及其下属企业的上述</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>资产及业务全部纳入上市公司。</p> <p>2、规范上市公司关联交易的承诺。</p> <p>(1)本次交易完成后，承诺人将继续严格按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及上市公司《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。(2)本次交易完成后，承诺人及承诺人控股企业（上市公司及其下属公司除外，下同）、参股企业与上市公司之间将尽量减少关联交易。在进行确有必</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害上市（3）承诺人及承诺人控股企业、参股企业与上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。			
	藏格投资及肖永明	1、关于规范上市公司治理的承诺； 2、保证上市公司独立性的承诺； 3、承担藏格钾肥社会保险费和住房公积金方面或	1、关于规范上市公司治理的承诺本次重大资产交易完成后，承诺人将继续完善上市公司法人治理结构，保证上	2015年08月21日	长期	整改中

		<p>有义务的承诺；4、关于办理房屋产权证书及承担赔偿责任的承诺；5、关于藏格钾肥合规性的承诺；6、关于藏格钾肥或有事项的承诺</p>	<p>上市公司各项内部控制制度得到有效执行，保持上市公司的业务、资产、财务、人员以及机构独立，继续保持上市公司规范化运作。2、保证上市公司独立性的承诺 (1)保证上市公司人员独立 1) 保证上市公司的高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人（自然人主体除外，下同）及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2) 保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人之间完全独立。3) 保证推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，</p>			
--	--	---	---	--	--	--

			<p>承诺人不予干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。(2) 保证上市公司资产独立、完整 1) 保证上市公司及其控制的子公司拥有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。2) 除正常经营性往来外, 保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。(3) 保证上市公司的财务独立 1) 保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系, 具有规范、独立的财务会计制度。2) 保证上市公司独立在银行开户, 不与承诺人共用银行账户。3) 保证上市公司的财务人员不在承诺</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>人及控制的其他企业兼职。4) 保证上市公司依法独立纳税。5) 保证上市公司能够独立作出财务决策, 承诺人不干预上市公司的资金使用。(4) 保证上市公司机构独立</p> <p>1) 保证上市公司构建健全的公司法人治理结构, 拥有独立、完整的组织机构, 并与承诺人的机构完全分开; 上市公司与承诺人及控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。2) 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权, 承诺人不会超越股</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。(5) 保证上市公司业务独立</p> <p>1) 承诺人保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力, 具有面向市场独立自主持续经营的能力。2) 承诺人保证除通过行使股东权利之外, 不对上市公司的业务活动进行干预。3) 承诺人保证自身及其控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。4) 承诺人保证自身及其控制的其他企业减少与上市公司的关联交易; 在进行确有必要且无法避免的关联交易时, 保证按市场化原则和公允</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>3、承担藏格钾肥社会保险费和住房公积金方面或有义务的承诺对于藏格钾肥未依法足额缴纳的社会保险费和住房公积金等员工福利（已在账上计提的部分除外），在任何时候有权部门或权利人要求藏格钾肥补缴，或对藏格钾肥进行处罚，或向藏格钾肥进行追索，藏格投资、肖永明将在上述事实发生后的一个月内全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用（含滞纳金等费用），且在承担后</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>不向藏格钾肥追偿，保证藏格钾肥及本次重组完成后上市公司不会因此遭受任何损失。</p> <p>4、关于办理房屋产权证书及承担赔偿责任的承诺肖永明和藏格投资承诺：将尽快完善未办理产权证书房屋的权证办理工作，并承诺如因此遭受行政处罚或未来造成上市公司任何损失，将由其承担全部赔偿责任。</p> <p>5、关于藏格钾肥合规性的承诺自 2011 年 1 月 1 日以来，藏格钾肥及其下属公司均依法经营，不存在重大违法违规；藏格钾肥不存在不符合《上市公司重大资产重组管理办法》借壳主体相关要求的情</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>形：藏格钾肥不存在不符合《首次公开发行股票并上市管理办法》等相关规定的情形。6、关于藏格钾肥或有事项的承诺截至 2014 年 9 月 30 日，藏格钾肥除已向上市公司及为本次重组聘请的财务顾问、律师事务所、会计师事务所、资产评估事务所等证券服务机构提供的信息外，不存在以下情形：1、藏格钾肥向其他任何单位或个人承担债务；2、藏格钾肥为其他任何人的债务提供担保（包括但不限于保证担保、抵押担保、质押担保和留置），或者在藏格钾肥的任何资产上设置担保权益；3、藏</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>格钾肥从事或参与任何违法中国法律、法规的行为，并最终使藏格钾肥在将来可能被处以重大罚款或承担重大法律责任；4、藏格钾肥以原告、被告或其他身份已经涉及金额在人民币 10 万元以上的民事诉讼或仲裁程序，卷入或可能卷入任何刑事程序、可能使藏格钾肥遭受重大不利后果的调查、行政程序。自 2014 年 9 月 30 日至藏格钾肥 99.22% 股权过户至上市公司名下之日（以下简称“交割日”）期间，如藏格钾肥发生任何上述事项应及时告知上市公司及为本次重组聘请的财务顾问、律师</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>事务所、会计师事务所、资产评估事务所等证券服务机构并书面披露该等事项的具体情形。如藏格钾肥因任何交割日之前发生的上述事项遭受损失，承诺人将自上述损失确认后 30 日内向上市公司进行赔偿</p>			
	藏格投资	<p>1、关于金谷源母公司员工安置的承诺；2、关于以本次交易获得的上市公司股份补足昆仑镁盐采矿权账面价值差额的承诺；3、关于上市公司拟置出资产债务的承诺；4、关于上市公司拟置出资产债务的补充承诺；</p>	<p>1、关于金谷源母公司员工安置的承诺将根据相关约定安置金谷源母公司的员工，保证上述员工安置后签署劳动合同的期限不短于其与金谷源签署的现有劳动合同。如未按照上述承诺进行安置，将承担根据《劳动法》及相关法律法规规定的赔偿责任。2、关于以本次交易获得的上市公司</p>	2016 年 07 月 26 日		履行中

			<p>股份补足昆仑镁盐采矿权账面值差额的承诺未来青海昆仑镁盐有限责任公司团结湖镁盐矿达到评估要求时，若评估值小于前述账面值，差额部分由承诺人以本次发行所获得的上市公司股份进行补偿。</p> <p>3、关于上市公司拟置出资产负债的承诺金谷源自取得中国证监会对本次重大资产重组的核准文件后，对于金谷源拟出售资产负债及或有债务中尚未偿还或尚未从金谷源剥离、转移或解除的部分，在本次重大资产重组实施之前，由藏格投资或其指定方先行承担，具体方式包括债务转移、现金清偿等；藏</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>格投资或其指定方按照约定代为清偿金谷源拟出售资产负债及或有债务中尚未偿还或尚未从金谷源剥离、转移或解除的部分后，藏格投资或其指定方有权向路源世纪、联达时代、路联及邵萍进行追偿。藏格投资或其指定方按照约定代为清偿金谷源拟出售资产负债及或有债务中尚未偿还或尚未从金谷源剥离、转移或解除的部分后，如果最终未能获得路源世纪、联达时代、路联及邵萍的足额补偿，藏格投资或其指定方就差额部分不得向重组后的上市公司提出任何形式的权利主张。4、关于上市公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>司拟置出资产债务的补充承诺考虑到金谷源在中国证监会关于本次重组审核通过后取得了新的法律文书，公司债务承诺解决方藏格投资为了确保上市公司债务可以得到顺利解决，藏格投资于 2016 年 7 月 5 日作出承诺：对于截至承诺文件出具之日，金谷源尚未剥离、转移或解除的标的债务仍由藏格投资或藏格投资指定方根据《重组协议》及其补充协议约定代为先行承担，具体方式包括债务转移、现金清偿等；藏格投资或藏格投资指定方代为承担后，有权向路源世纪、联达时代、路联及邵萍</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>进行追偿；藏格投资或藏格投资指定方按照约定代为先行承担后，如果最终未能获得路源世纪、联达时代、路联及邵萍的足额补偿，藏格投资或藏格投资指定方就差额部分不得向重组后的上市公司提出任何形式的权利主张。藏格投资有对上述债务进行先行承担的义务，因此为了充分保障上市公司负债的顺利解决，藏格投资于 2016 年 7 月 14 日向金谷源支付了现金 2 亿元，该等资金将专款用于代为清偿截至承诺函出具之日金谷源拟出售资产负债中尚未剥离、转移或解除的债务，如挪作</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			他用造成重组后上市公司损失的，由藏格投资承担相应赔偿责任，在该笔款项分批支付给相关债权人之后，藏格投资或藏格投资指定方有权向路源世纪、联达时代、路联及邵萍进行追偿，如果最终未能获得路源世纪、联达时代、路联及邵萍的足额补偿，藏格投资或藏格投资指定方就差额部分不得向重组后的上市公司提出任何形式的权利主张。			
	联达时代、杨平、联达四方	股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺 因本次发行股份购买资产获得的上市公司股份自该等股份上市之日起 36 个月内不转让。本次交易完成后 6 个月内如上市公	2016 年 07 月 26 日	长期	履行中

			司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本方持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。			
	李明、金石投资、司浦林创投、华景君华	股份锁定的承诺	关于股份锁定的承诺 因本次发行股份购买资产获得的上市公司股份自该等股份上市之日起 12 个月内不转让。本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本方持有上市公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2016 年 07 月 26 日	短期	履行中
	路源世纪	于本次交易相关事项的	公司股权冻结事宜的承诺 1、上	2016 年 07 月 26 日	长期	履行中

		承诺	<p>上市公司拟出售资产中不包括资产负债表中已计提预计负债之外的对外担保等或有债务（包括本次重大资产重组事宜召开第一次董事会至第二次董事会期间新增或有债务）由路源世纪全部无条件承担；</p> <p>2、上市公司拟出售资产负债中尚未取得债务转移同意函或未能偿还的债务，由路源世纪承担清偿义务，在本次重组交割日前完成该等负债的清偿，涉及上市公司担保责任的，则解除相应担保；或在交割日前协助上市公司就负债转移事宜，取得债权人及/或担保权人同意函；</p> <p>3、如在本次重大资产重组</p>			
--	--	----	--	--	--	--

			<p>事宜召开第二次董事会后（包括本次重大资产重组完成后），仍有债权人及/或担保人就或有债务及现有担保向上市公司主张权利的，积极与相关债权人协商和解方案，如无法达成和解方案，由路源世纪承担该等债务的清偿，清偿完毕后，不再向本协议交易对方或重组后的上市公司进行任何形式的追偿。</p> <p>4、鉴于上市公司持有中景天成（北京）贸易有限公司 100% 股权、持有金谷源首饰贸易有限公司 90% 股权、持有河南孙口黄河公路大桥有限公司 41% 及其他子公司股权因涉诉被司法冻</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>结，路源世纪承诺协助上市公司在交割日前完成该等涉诉债务的清偿，解除相应股权的冻结，确保按照《重组协议》的约定完成拟出售资产的过户；</p> <p>5、路源世纪承诺以其持有上市公司全部股份为上述拟出售资产负债及或有债务解决事宜及上市公司持有上述子公司股权解除冻结事宜提供担保；</p> <p>6、《重组补充协议（三）》签署后上市公司新增的债务，由路源世纪承担相应债务的清偿责任，在本次重组交割日前完成相应债务的清偿；清偿完毕后，路源世纪不再向本次重大资产重组交易对方或重</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			组后的上市公司进行任何形式的追偿。			
	路联、邵萍、联达时代		就路源世纪履行上市公司资产负债表内外债务解决事宜及解除所持子公司股权冻结事宜的承诺，路联、邵萍、联达时代承诺提供连带责任保证担保	2016年07月26日	长期	履行中
	联达时代		联达时代承诺，在本次重组完成上市公司将发行股票登记于其名下后，联达时代将各自所持上市公司股份质押给肖永明或其指定方，若届时上述拟出售资产及或有债务尚未清偿、上市公司所持上述子公司股权冻结尚未解除，则该等股份应当在解除限售后出售变现，优先用于清偿上述债务及/或解除上市公	2016年07月26日	长期	履行中

			司所持上述子公司股权冻结。			
	中浩天然气		金谷源完成本次重大资产重组后一年内，金谷源有权要求以现金或其他合法对价形式收购其持有的藏格钾肥 0.78% 的股份，收购价格以具有证券资质的评估机构出具的评估报告所确定的评估结果为准；其会积极配合金谷源的相关收购工作。	2016 年 07 月 26 日	短期	履行完毕
	路源世纪		鉴于路源世纪持有金谷源全部股份目前处于被冻结状态，路源世纪承诺若符合条件，经藏格投资书面同意出售股份后，其持有金谷源股份解除冻结后出售股份的资金，优先用于偿还藏格投资或其指定方代为清偿上述拟出售资产负	2015 年 11 月 20 日	长期	履行中

			<p>债及或有债务的垫付资金；若届时由金谷源需直接偿还自身债务，则路源世纪出售股份的资金除用于偿还路源世纪被冻结股份所担保的现有债务以外，剩余资金应当汇入金谷源名下的与路源世纪共同设立的银行监管账户，专款用于清偿上述拟出售资产负债及或有债务、协助金谷源解除其所持子公司股权冻结等；除截至 2015 年 5 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记的路源世纪持有金谷源股份司法冻结情形之外，路源世纪承诺不再新增其他质押等所持股份受限情形；在重大</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			资产出售及非公开发行股份购买资产协议之补充协议(三)签署之日起 5 个交易日内, 路源世纪应当将持有的可以办理的金谷源股份向藏格投资或其指定方进行质押并办理质押登记手续。			
	联达时代		联达时代承诺, 在本次重组完成金谷源将发行股票登记于其名下后 5 个交易日内, 联达时代将所持金谷源股份质押给藏格投资或其指定方, 藏格投资或其指定方有权直接办理该等股份的质押登记手续, 联达时代应当予以配合; 藏格投资或其指定方有权依法通过折价、变卖、拍卖等方式行使质押权; 若届时	2015 年 11 月 20 日	长期	履行中

			<p>该等股份在解除限售时，上述藏格投资及其指定方代为清偿的债务资金未得以偿还，藏格投资或其指定方可依法行使质押权；或者，经藏格投资书面同意出售后，则该等股份应当在解除限售后出售变现，优先用于清偿上述藏格投资及其指定方代为清偿债务的资金。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>方正东亚信托有限责任公司、宁波市星通投资管理有限公司、方正富邦基金管理有限公司、华福证券有限责任公司、西证创新投资有限公司、吴德华、财通基金管理有限公司、北京京泰阳光投资有限公司、东海基金管</p>	<p>股份锁定的承诺</p>	<p>本次交易发行 新增股份关于锁定的承诺：自本公司认购的金谷源新增股份获准上市交易后十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司拥有的该等新增股份。</p>	<p>2016 年 09 月 29 日</p>	<p>短期</p>	<p>履行中</p>

	理有限责任公司					
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	藏格控股	分红承诺	承诺公司任何三个连续年度内以现金方式累计分配的利润原则上不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%	2012 年 08 月 07 日	长期	履行中
	路源世纪	其他承诺	承诺本公司为河南孙口黄河公路大桥提供的担保不会给公司造成损失	2011 年 04 月 01 日		履行完毕
	路源世纪	其他承诺	承诺若邯郸华玉瓷业有限责任公司如通过盘活、处置资产等多种方式未能偿还银行借款，则补足偿还，保证本公司不受损失	2007 年 04 月 01 日		履行中
	路源世纪、路联	其他承诺	1、截止 2016 年 12 月 23 日，不存在金谷源提供对外担保，应告知而未告知金谷源第七届董事会的情形；2、截止 2016 年 12 月 23 日，不	2016 年 12 月 23 日	长期	履行中

			<p>存在金谷源涉及债务、及由于相关债务或担保使金谷源涉及诉讼、仲裁、争议等，应告知而未告知金谷源第七届董事会的情形；</p> <p>3、截止 2016 年 12 月 23 日，不存在根据相关规定或约定，应告知而未告知金谷源第七届董事会相关事宜的情况。如有上述情形出现，本公司及本人承诺将承担因此造成金谷源及其股东损失的全部赔偿责任。</p>			
	藏格投资	其他承诺	<p>若再次出现金谷源募集资金专户存款被司法划扣的情况，为避免募集资金用途发生改变、广大投资者的利益受损，公司或公司指定方将及时向金谷源补足相关划</p>	2016 年 12 月 29 日	长期	履行中

			扣款项及向北京路源世纪投资管理 有限公司 (以下简称“路源世纪”)通过提供借款等形式协助清理相关债务予以保障,公司或公司指定方协助清理后,有权向路源世纪、联达时代、路联及邵萍进行追偿;公司或公司指定方按照约定协助清理后,如果最终未能获得路源世纪、联达时代、路联及邵萍的足额补偿,公司或公司指定方就差额部分不得向上市公司金谷源提出任何形式的权利主张。			
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	报告期内存在控股股东藏格投资占用资金的情况,公司目前已采取相关措施进行整改,包括强化制度建设、立即归还使用资金、及时补偿资金贴现费用和资金占用费等多举措保障上市公司股东不受损失。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
关于控股子公司涉及重大诉讼	10,807.76	否	藏格公司在法定期间内提交答辩意见。并于 2017 年 3 月 7 日提出管辖权异议。经省高院审核裁定驳回异议，案件仍由青海省高级人民法院管辖。2017 年 6 月 8 日省法院组织双方交换证据，开庭质证。在质证庭	本案涉及的法律关系相对简单，仅存在事实认定相对复杂。当事人双方诉讼主张成立与否，主要看证据。宝通公司证据严重缺失，诉讼请求缺乏事实依据。宝通公司诉讼请求很难全部得到人民法院支持。	尚未判决	2017 年 02 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

			审中合议庭法官未对双方提交的所有证据是否采信表达观点。调解也未达成一致，等待择期开庭审理。				
与刘俊英、黄娜、邢福立关于四川鑫伟矿业股权转让纠纷事宜	2,381	是	法院已做出终审判决，目前北京路源世纪投资管理有限公司正与债权方协商解决处理上述债务	指定方代为先行承担，不会对公司本期利润和期后利润造成影响	法院已做出终审判决，目前北京路源世纪投资管理有限公司正与债权方协商解决处理上述债务	2017年03月09日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
为河北玉源瓷业有限公司提供担保与华夏银行石家庄分行借款纠纷	4,350	是	执行完毕	债务由藏格投资代为先行支付，不会对公司本期利润和期后利润造成影响	执行完毕	2017年04月21日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
肖永明	董事	对大股东资金占用信息披露未勤勉尽责	其他	予以警示并计入证券期货诚信档案	2017年06月15日	巨潮资讯网
陈健	高级管理人员	对大股东资金占用信息披露未勤勉尽责	其他	予以警示并计入证券期货诚信档案	2017年06月15日	巨潮资讯网

马福强	董事	大股东资金占用的直接实施人	被认定为不适当人选	决定作出之日起三年内，不得担任上市公司董事、监事或高级管理人员等职务或者实际履行上。	2017年06月15日	巨潮资讯网
金谷源控股股份有限公司	其他	未对大股东资金占用事项履行相关审议程序，未及时履行临时信息披露义务，未在2016年第三季度报告中披露该重要事项	其他	予以警示并计入证券期货诚信档案	2017年06月15日	巨潮资讯网

整改情况说明

适用 不适用

一、公司已按计划清偿完毕了非经营性资金占用；

二、公司发现该情况后，正在落实相关人员的责任并予以追究；

三、公司及持续督导机构国信证券、审计会计师瑞华会计师事务所在自查发现上述问题后，进行了如下整改措施：

1、公司控股股东西藏藏格投创业资对藏格钾肥承担的银行承兑汇票的贴现利息进行了全额补足，与此同时根据实际占用时间计提并补偿了相应的资金占用费，确保未对上市公司造成任何实质性损害；

2、公司及时调整了相关人员；

3、公司进一步完善相关财务内控制度，坚决杜绝类似情况的再次发生；

4、国信证券和瑞华会计师事务所将进一步加强对公司相关业务人员的培训，提升法律和财务风险意识，完善公司内部财务和法律内控。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联	占同	获批	是否	关联	可获	披露	披						
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---

交易方	关系	交易类型	交易内容	交易定价原则	交易价格	交易金额(万元)	类交易金额的比例	的交易额度(万元)	超过获批额度	交易结算方式	得到的同类交易市价	日期	露索引
格尔木通汇管业有限公司	实际控制人之妹夫施加重大影响的公司	采购商品	采购 PE 管材料	市场价格	市场价格	203.55	100.00%	800	否	现金结算	1480-1500元/米	2017年05月18日	
肖永丽	实际控制人之妹妹	接受劳务	运矿、装矿费	市场价格	市场价格	587.59	17.40%	2,000	否	现金结算	1.5元/方	2017年05月18日	
合计				--	--	791.14	--	2,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
青海中浩天然气化工有限公司	实际控制人控制的企业	股权收购	收购中浩天然气持有的藏格钾肥	具有证券资质的评估机构出具的	378,480.09	908,270.21	7,084.51	现金支付	0	2017年06月21日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

			公司 0.78% 的股 权	评估 结果 为依 据						
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无						
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积。						
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无						

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
西藏藏格创业投资有限公司		资金周转	11,941.32	10,619.25	22,560.57	0	现金清偿	22,560.57	已偿还
合计			11,941.32	10,619.25	22,560.57	0	--	22,560.57	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									0.00%
相关决策程序			无						
当期新增大股东及其附属企业非			资金周转						

经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	一、公司已按计划清偿完毕了非经营性资金占用；二、公司发现该情况后，正在落实相关人员的责任并予以追究；三、公司及持续督导机构国信证券、审计会计师瑞华会计师事务所在自查发现上述问题后，进行了如下整改措施：1、公司控股股东西藏藏格投创业资对藏格钾肥承担的银行承兑汇票的贴现利息进行了全额补足，与此同时根据实际占用时间计提并补偿了相应的资金占用费，确保未对上市公司造成任何实质性损害；2、公司及时调整了相关人员；3、公司进一步完善相关财务内控制度，坚决杜绝类似情况的再次发生；4、国信证券和瑞华会计师事务所将进一步加强对公司相关业务人员的培训，提升法律和财务风险意识，完善公司内部财务和法律内控。
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2017 年 04 月 17 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

2017上半年以来，公司管理层高度重视精准扶贫工作，认真谋划，精心组织。为青海省格尔木市郭勒木德镇新华村11户住户进行精准扶贫“回头看”，进一步帮扶救助，捐助物资米、面、油等价值2310元。根据市委组织部“关于春节期间慰问困难党员的通知”和“关于在‘七一’前期慰问困难党员的通知”等文件要求，公司党委对13名困难党员进行了慰问帮扶，共发放慰问金3.3万元。目前精准扶贫工作基本落实到位，精准扶贫工作取得实效，受到上级部门的一致好评。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	3.3
2.物资折款	万元	0.23
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.23
7.4 帮助贫困残疾人数	人	11
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	3.5
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	13
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(3) 后续精准扶贫计划

2017年下半年，公司将根据社会需求，紧密配合省州市委精准扶贫工作，加大企业投入，以帮扶对象稳定脱贫为目标，实话帮扶举措，提升帮扶成效。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、为规范公司募集资金管理，保护中小投资者的权益，2017年5月12日，公司与独立财务顾问及开户银行三方签署了《募集资金专户存储三方监管协议之补充协议》，与藏格钾肥、独立财务顾问及开户银行四方签署了《募集资金专户存储四方监管协议之补充协议》。具体详见公司于2017年5月16日在指定信息披露媒体上发布的公告。
- 2、2017年5月，公司股改限售股股东路源世纪累计通过深圳证券交易所大宗交易方式、集中竞价方式减持其持有的公司股改限售股已达公司总股本的1%，具体详见公司于2017年5月19日在指定信息披露媒体上发布的公告。
- 3、2017年5月17日，公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于申请撤销股票交易退市风险警示的议案》。公司股票自2017年5月23日开市时起撤销退市风险警示，日涨跌幅限制由5%变为10%。具体详见公司于2017年5月22日在指定信息披露媒体上发布的公告。
- 4、经第七届董事会第十次会议审议，公司于2017年5月31日使用部分闲置募集资金临时补充流动资金。具体详见公司于2017年6月1日在指定信息披露媒体上发布的公告。
- 5、为了方便与投资者沟通交流，公司董事会办公室2017年7月搬迁至新址办公，并同时变更了联系方式。具体详见公司于2017年7月7日在指定信息披露媒体上发布的公告。
- 6、公司发行股份购买资产部分限售股份于2017年8月2日解除限售，该部分股票上市流通后公司股本结构发生了相应变动，具体详见公司于2017年7月31日在指定信息披露媒体上发布的公告。
- 7、公司控股股东回购注销发行股票购买资产部分股票事宜，2017年5月11日公司召开第七届董事会第七次会议审议通过了《关于拟回购注销发行股票购买资产部分股票的议案》，2017年5月26日公司召开2017年第一次临时股东大会表决通过了《关于拟回购注销发行股票购买资产部分股票的议案》（详情请见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn相关公告），截止本报告出具日，该事宜正在办理中，办理完成后公司会在第一时间公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

子公司藏格钾肥于2017年6月、7月在上海设立全资子公司上海藏祥贸易有限公司和上海瑶博贸易有限公司。具体内容详见公司于2017年7月24日在指定信息披露媒体上发布的公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	1,819,931,338	87.82%	0	0	0	-1,200	-1,200	1,819,930,138	87.82%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	39,999,999	1.93%	0	0	0	0	0	39,999,999	1.93%
3、其他内资持股	1,779,931,339	85.89%	0	0	0	-1,200	-1,200	1,779,930,139	85.89%
其中：境内法人持股	1,483,886,789	71.60%	0	0	0	0	0	1,483,886,789	71.60%
境内自然人持股	296,044,550	14.29%	0	0	0	-1,200	-1,200	296,043,350	14.29%
二、无限售条件股份	252,300,300	12.18%	0	0	0	1,200	1,200	252,301,500	12.18%
1、人民币普通股	252,300,300	12.18%	0	0	0	1,200	1,200	252,301,500	12.18%
三、股份总数	2,072,231,638	100.00%	0	0	0	0	0	2,072,231,638	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

监事持股锁定期到期，减少限售股1,200股，增加流通股1,200股。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张秋冬	1,200	-1,200	0	0	监事锁定股	2017年2月17日
合计	1,200	-1,200	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,224	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏藏格创业投资有限公司	境内非国有法人	43.67%	904,879,236	0	904,879,236	0	质押	881,528,289
四川省永鸿实业有限公司	境内非国有法人	19.69%	407,961,029	0	407,961,029	0	质押	407,957,000
肖永明	境内自然人	11.02%	228,411,382	0	228,411,382	0	质押	228,411,382
北京联达时代投资有限公司	境内非国有法人	2.66%	55,031,595	0	55,031,595	0	质押	55,031,595
李明	境内自然人	1.64%	33,996,752	0	33,996,752	0		

方正东亚信托有限责任公司	国有法人	1.29%	26,666,666	0	26,666,666	0		
杨平	境内自然人	0.86%	17,848,295	0	17,848,295	0	质押	17,848,295
北京京泰阳光投资有限公司	境内非国有法人	0.68%	14,000,000	0	14,000,000	0	质押	14,000,000
方正富邦基金-浦发银行-方正富邦基金金源定增资产管理计划	其他	0.68%	14,000,000	0	14,000,000	0		
北京路源世纪投资管理有限公司	境内非国有法人	0.67%	13,881,480	0	0	0	冻结	6,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	西藏藏格创业投资有限公司、四川省永鸿实业有限公司、肖永明、北京联达时代投资有限公司、李明、方正东亚信托有限责任公司、杨平、北京京泰阳光投资有限公司、方正富邦基金-浦发银行-方正富邦基金金源定增资产管理计划是配售新股成为前 10 大股东							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏藏格创业投资有限公司、四川省永鸿实业有限公司和肖永明属于一致行动人；北京路源世纪投资管理有限公司和北京联达时代投资有限公司存在关联关系。公司未知除控股股东之外的其他股民之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京路源世纪投资管理有限公司	13,881,480	人民币普通股	13,881,480					
代小清	12,280,000	人民币普通股	12,280,000					
王景峰	8,620,000	人民币普通股	8,620,000					
王燕	3,461,435	人民币普通股	3,461,435					
范军伟	2,838,410	人民币普通股	2,838,410					
谢亮华	2,352,700	人民币普通股	2,352,700					
陈虎	1,845,004	人民币普通股	1,845,004					
太平洋证券股份有限公司	1,546,300	人民币普通股	1,546,300					
肖云茂	1,463,001	人民币普通股	1,463,001					

谭伟	1,395,934	人民币普通股	1,395,934
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司未知除第一大股东的其他股民之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈健	财务总监	解聘	2017年06月19日	个人原因主动辞职
李双	副总经理	解聘	2017年06月19日	个人原因主动辞职
马福强	非独立董事	离任	2017年06月19日	工作原因主动离职
吴卫东	非独立董事	被选举	2017年07月06日	
刘威	财务总监	聘任	2017年06月19日	

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：藏格控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	893,071,978.97	1,733,498,084.38
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	95,037,123.27	775,224,751.98
应收账款	929,891,486.55	172,974,037.50
预付款项	400,752,050.81	41,196,228.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	217,653,886.95	137,852,431.65
买入返售金融资产		
存货	414,626,483.39	342,014,104.21
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,113,822.02	45,246,700.04
流动资产合计	2,971,146,831.96	3,248,006,338.71
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	203,484,611.00	203,584,611.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	8,402,204.29	8,738,566.51
固定资产	3,114,389,483.90	3,246,592,974.50
在建工程	314,364,085.37	240,369,617.31
工程物资	5,408,826.38	5,434,157.12
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	318,546,837.08	335,139,406.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,920,000.00	8,010,000.00
递延所得税资产	22,175,570.12	14,122,644.69
其他非流动资产	49,359,421.20	50,721,921.27
非流动资产合计	4,044,051,039.34	4,112,713,898.75
资产总计	7,015,197,871.30	7,360,720,237.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	188,228,744.19	271,256,553.44

预收款项	39,688,349.16	59,246,090.25
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,126,074.54	17,693,360.75
应交税费	125,405,955.15	280,519,456.24
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,041,500.85	196,000,116.93
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	154,250,000.00	258,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	572,740,623.89	1,083,215,577.61
非流动负债：		
长期借款	178,080,000.00	228,080,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		24,115,750.00
递延收益	5,230,000.00	5,230,000.00
递延所得税负债	29,261,922.87	31,862,299.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,571,922.87	289,288,049.97
负债合计	785,312,546.76	1,372,503,627.58
所有者权益：		
股本	2,072,231,638.00	2,072,231,638.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,000,570,026.69	1,038,726,228.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	35,421,414.20	40,057,909.74
盈余公积	342,851,244.62	275,240,394.68
一般风险准备		
未分配利润	2,778,811,001.03	2,531,804,215.66
归属于母公司所有者权益合计	6,229,885,324.54	5,958,060,386.34
少数股东权益		30,156,223.54
所有者权益合计	6,229,885,324.54	5,988,216,609.88
负债和所有者权益总计	7,015,197,871.30	7,360,720,237.46

法定代表人：肖永明

主管会计工作负责人：刘威

会计机构负责人：宋生虎

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	7,850,057.28	191,323,196.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	1,016,000.00	
应收利息		
应收股利	992,210,542.50	
其他应收款	2,032,053,996.34	2,090,655,299.04
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,950,830.00	36,066,580.00
流动资产合计	3,045,081,426.12	2,318,045,075.73
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,009,808,142.88	8,938,963,066.50
投资性房地产		
固定资产	24,731.44	
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,009,832,874.32	8,938,963,066.50
资产总计	12,054,914,300.44	11,257,008,142.23
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	672,228.11	789,866.36
应交税费	432,902.49	113,532.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,705,109.92	176,451,831.11
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	19,810,240.52	177,355,229.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		24,115,750.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		24,115,750.00
负债合计	19,810,240.52	201,470,979.48
所有者权益：		
股本	2,072,231,638.00	2,072,231,638.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,267,200,704.54	9,267,200,704.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,174,067.96	19,563,218.02
未分配利润	608,497,649.42	-303,458,397.81
所有者权益合计	12,035,104,059.92	11,055,537,162.75
负债和所有者权益总计	12,054,914,300.44	11,257,008,142.23

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,079,501,754.11	907,787,701.75

其中：营业收入	1,079,501,754.11	907,787,701.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	725,321,469.47	618,696,031.45
其中：营业成本	321,285,206.63	250,679,357.47
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		
税金及附加	90,745,350.39	87,007,926.58
销售费用	215,074,500.90	174,857,262.22
管理费用	46,210,314.95	56,834,934.48
财务费用	11,224,546.85	34,347,081.09
资产减值损失	40,781,549.75	14,969,469.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,438,613.00	12,717,226.00
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	365,618,897.64	301,808,896.30
加：营业外收入	1,940,163.10	3,190,848.93
其中：非流动资产处置利得	550,648.91	
减：营业外支出	862,819.15	203,088.55
其中：非流动资产处置损失	21,350.04	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	366,696,241.59	304,796,656.68
减：所得税费用	49,509,557.85	47,702,310.68

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	317,186,683.74	257,094,346.00
归属于母公司所有者的净利润	314,617,635.31	255,091,838.14
少数股东损益	2,569,048.43	2,002,507.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	317,186,683.74	257,094,346.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	314,617,635.31	255,091,838.14
归属于少数股东的综合收益总额	2,569,048.43	2,002,507.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1518	0.1231
（二）稀释每股收益	0.1518	0.1231

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：肖永明

主管会计工作负责人：刘威

会计机构负责人：宋生虎

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	5,469,481.50	-67.20
销售费用		
管理费用	6,402,952.62	5,183,203.96
财务费用	-65,744.29	18,173,609.48
资产减值损失	656.39	-58,315,407.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	992,210,542.50	-9,224,400.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,027,140.00
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	980,403,196.28	25,734,261.18
加：营业外收入	40.00	1,067,844.91
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	836,339.11	743,778.04
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	979,566,897.17	26,058,328.05
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	979,566,897.17	26,058,328.05
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	979,566,897.17	26,058,328.05
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	539,444,576.42	576,902,665.08
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		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,118,253.51	6,342,437.50
经营活动现金流入小计	547,562,829.93	583,245,102.58
购买商品、接受劳务支付的现金	149,544,530.85	179,187,944.71
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	60,582,826.60	64,861,435.14
支付的各项税费	391,108,674.16	243,291,324.11
支付其他与经营活动有关的现金	536,253,670.56	177,348,061.75
经营活动现金流出小计	1,137,489,702.17	664,688,765.71
经营活动产生的现金流量净额	-589,926,872.24	-81,443,663.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000.00	
取得投资收益收到的现金	11,438,613.00	12,717,226.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	960,100.00	
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	16,000,000.00	177,600,000.00
投资活动现金流入小计	28,498,713.00	190,317,226.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,176,285.85	209,073,049.70
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	82,176,285.85	209,073,049.70
投资活动产生的现金流量净额	-53,677,572.85	-18,755,823.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	145,306,318.34	
筹资活动现金流入小计	145,306,318.34	
偿还债务支付的现金	154,250,000.00	98,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,550,491.05	28,669,625.09
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		
筹资活动现金流出小计	164,800,491.05	127,409,625.09
筹资活动产生的现金流量净额	-19,494,172.71	-127,409,625.09
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	-663,098,617.80	-227,609,111.92
加：期初现金及现金等价物余额	1,556,170,596.77	270,503,375.06
六、期末现金及现金等价物余额	893,071,978.97	42,894,263.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	94,684.29	49,753,276.65
经营活动现金流入小计	94,684.29	49,753,276.65
购买商品、接受劳务支付的现金		24,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	60,130.00	
支付的各项税费	5,469,481.50	69,597.11
支付其他与经营活动有关的现金	8,167,517.59	96,573.72
经营活动现金流出小计	13,697,129.09	190,170.83
经营活动产生的现金流量净额	-13,602,444.80	49,563,105.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,281,299.92
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	6,250,000.00	
投资活动现金流入小计	6,250,000.00	67,281,299.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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	20,299,994.61	

投资活动现金流出小计	20,299,994.61	
投资活动产生的现金流量净额	-14,049,994.61	67,281,299.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,506,787.61	
筹资活动现金流入小计	21,506,787.61	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	21,506,787.61	
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	-6,145,651.80	116,844,405.74
加：期初现金及现金等价物余额	13,995,709.08	3,270.19
六、期末现金及现金等价物余额	7,850,057.28	116,847,675.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	2,072,231,638.00				1,038,726,228.26			40,057,909.74	275,240,394.68		2,531,804,215.66	30,156,223.54	5,988,216,609.88

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,072,231,638.00				1,038,726,228.26				40,057,909.74	275,240,394.68		2,531,804,215.66	30,156,223.54	5,988,216,609.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-38,156,201.57				-4,636,495.54	67,610,849.94		247,006,785.37	-30,156,223.54	241,668,714.66
（一）综合收益总额												314,617,635.31	2,569,048.43	317,186,683.74
（二）所有者投入和减少资本					-38,156,201.57								-32,688,874.81	-70,845,076.38
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-38,156,201.57								-32,688,874.81	-70,845,076.38
（三）利润分配									67,610,849.94			-67,610,849.94		
1. 提取盈余公积									67,610,849.94			-67,610,849.94		
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-4,636,495.54				-36,397.16	-4,672,892.70
1. 本期提取								2,848,437.35				22,360.65	2,870,798.00
2. 本期使用								7,484,932.89				58,757.81	7,543,690.70
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,072,231,638.00				1,000,570,026.69			35,421,414.20	342,851,244.62			2,778,811,001.03	6,229,885,324.54

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,686,596,800				-727,454,158.40			40,207,193.66	181,501,510.43			1,713,733.31	22,722,908.70	2,917,307,574.3

	5.00											4
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,686,596.80				-727,454.15		40,207.193	181,501.51		1,713,733.3	22,722,908.70	2,917,307,574.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	385,634.83300				1,766,180,386.66		-149,283.92	93,738,884.25		818,070.90	7,433,314.84	3,070,909,035.54
（一）综合收益总额										911,809.78	7,434,486.74	919,244,271.70
（二）所有者投入和减少资本	385,634.83300				1,766,180,386.66							2,151,815,219.66
1. 股东投入的普通股	385,634.83300				1,761,307,370.51							2,146,942,203.51
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					4,873,016.15							4,873,016.15
（三）利润分配								93,738,884.25		-93,738,884.25		

1. 提取盈余公积								93,738,884.25			-93,738,884.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-149,283.92				-1,171.90	-150,455.82
1. 本期提取													
2. 本期使用								-149,283.92				1,171.90	150,455.82
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,072,231,638.00				1,038,726,228.26			40,057,909.74	275,240,394.68		2,531,804,215.66	30,156,223.54	5,988,216,609.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债						润	计	
一、上年期末余额	2,072,231,638.00				9,267,200,704.54				19,563,218.02	-303,458,397.81	11,055,537,162.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,072,231,638.00				9,267,200,704.54				19,563,218.02	-303,458,397.81	11,055,537,162.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									67,610,849.94	911,956,047.23	979,566,897.17
（一）综合收益总额										979,566,897.17	979,566,897.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									67,610,849.94	-67,610,849.94	
1. 提取盈余公积									67,610,849.94	-67,610,849.94	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权											

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,072,231.638.00				9,267,200,704.54				87,174,067.96	608,497.649.42	12,035,104.059.92

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	252,301,500.00				143,678,098.22				19,563,218.02	-293,632,509.84	121,910,306.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,301,500.00				143,678,098.22				19,563,218.02	-293,632,509.84	121,910,306.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,819,930.138.00				9,123,522,606.32					-9,825,887.97	10,933,626.856.35
（一）综合收益										-9,825,887.97	-9,825,887.97

总额										5,887.97	887.97
(二)所有者投入和减少资本	1,819,930,138.00				9,123,522,606.32						10,943,452,744.32
1. 股东投入的普通股	1,819,930,138.00				9,118,649,590.17						10,938,579,728.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,873,016.15						4,873,016.15
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,072,231,6				9,267,200,704.				19,563,218.02	-303,458,3	11,055,537,16

	38.00				54				97.81	2.75
--	-------	--	--	--	----	--	--	--	-------	------

三、公司基本情况

藏格控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),经河北省人民政府冀股办[1996]2号文批准,由原邯郸陶瓷(集团)总公司将其所属第一瓷厂、第二瓷厂、工业瓷厂经资产重组后和其他四家发起人共同发起以募集方式设立。1996年6月13日,经中国证券监督管理委员会证监发审字(1996)89号文和证监发字(1996)90号文批准,向社会公开发行人民币普通股1,500万股,共募集资金7,200万元(含发行费用)。1996年6月28日,股票在深圳证券交易所上市,股本总额为5,040万股。

1997年5月,本公司以1996年12月31日总股本5,040万股为基数,向全体股东每10股送1股。本次送股后,股本总额为5,544万股。

1997年9月,本公司以1997年6月30日总股本5,544万股为基数,向全体股东每10股转增6股。本次转增后,股本总额为8,870.40万股。

1997年12月26日,经中国证券监督管理委员会证监上字(1997)96号文批准,本公司以1997年12月31日总股本8,870.40万股为基数向全体股东配股,每10股配售1.704546股,可流通社会公众股股东还可根据自己的意愿决定是否以10:0.159的比例受让发起人国家股和发起人法人股的部分配股权。本次配股后,股本总额为10,382.40万股。

2000年,邯郸陶瓷集团有限责任公司持股减少3,810万股:转让给北京军神实业有限公司3,110万股;因担保及未履行债务偿还义务,被邯郸市中级人民法院拍卖给上海新理益投资管理有限公司700万股。

2001年2月,本公司1997年配股中的转配股42万股流通上市。

2001年3月,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2001】22号文批准,本公司以2000年12月31日总股本10,382.40万股为基数向全体股东配股,按每10股配3股,实际配售数量1,089.60万股,非流通股东仅北京军神实业有限公司参与获配150万股。

2001年5月,因为他人提供担保承担连带责任,邯郸陶瓷集团有限责任公司持有本公司1,400万股股票被广州市中级人民法院判决过户给广州中科信投资有限公司。至此,北京军神实业有限公司成为本公司控股股东。

2001年6月,因股权转让纠纷,邯郸陶瓷集团有限责任公司持有本公司1,970万股股票被聊城市中级人民法院判决过户给阳谷鲁银实业有限公司。

前述事项发生后,股本总额为11,472.00万股。

2003年6月,北京军神实业有限公司将其持有本公司3,260万股股票转让给北京路源世纪投资管理有限公司,北京路源世纪投资管理有限公司成为本公司控股股东。

2006年7月,本公司实施股权分置改革,以截至2005年12月31日经审计的公司资本公积金向全体流通股股东转增2,544.75万股。股权分置改革实施后,股本总额为14,016.75万股。

2008年5月,本公司以2007年12月31日总股本14,016.75万股为基数,向全体股东每10股转增8股。本次转增后,股本总额为25,230.15万股。

2015年8月19日,依据本公司2015年第二次临时股东会决议通过的《关于重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》和中国证券监督管理委员会证监许可(2016)114号《关于核准本控股股份有限公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,本公司向青海藏格投资有限公司等11名股东发行168,659.68万股购买其持有的格尔木藏格钾肥有限公司(以下简称“藏格钾肥公司”)99.22%股权。本次发行股票购买资产相关的股权过户后,本公司股本总额为193,889.83万股。

依据中国证券监督管理委员会证监许可(2016)114号文《关于核准金谷源控股股份有限

公司重大资产重组及向青海藏格投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》、公司2015年第二次临时股东会决议、第六届董事会第十六次会议，本公司向9名特定投资者非公开发行普通股（A股）13,333.33万股，每股发行价格为人民币15.00元，经上述变更后本公司股本为人民币207,223.16万元。

根据青海中浩天然气化工有限公司（以下简称“中浩化工”）于2015年6月29日出具的《承诺函》，公司完成本次重大资产重组后一年内，公司有权要求以现金或其他合法对价形式收购其持有的藏格钾肥0.78%的股份。2017年6月19日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司拟收购青海中浩天然气化工有限公司持有的格尔木藏格钾肥有限公司0.78%股权的议案》，并于2017年6月20日与中浩化工签署了《股权转让协议》，将通过支付现金方式收购中浩化工所持有的藏格钾肥0.78%的股权。本次股权转让完成后，公司持有藏格钾肥100%股权，藏格钾肥成为公司的全资子公司。

本公司统一社会信用代码：9113040060115569X8；法定代表人：肖永明；注册地址：青海省格尔木市昆仑南路15-02号；经营范围：投资与投资管理、资产管理；投资咨询；钾肥、化肥、工业盐、农药（不含属于危险化学品的农药）销售；氯化镁经销；矿产品、百货、针纺织品、五金交电、机械设备、化工产品（不含危险化学品）、铁矿石、首饰、玉石、日用杂货、装饰材料、工艺品、花草、文化用品、建筑材料、有色金属、矿石、建材、钢材、水泥、煤炭销售（国家有专项规定的除外）；销售陶瓷产品、陶瓷原辅材料；酒店和物业管理；仓储；通讯设备、电子产品、家用电器、计算机系统工程、软件开发、硬件销售、维护，计算机耗材销售，技术培训（有专项规定的除外）、房屋租赁；货物进出口、技术的进出口。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；道路普通货物运输。（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

金谷源控股股份有限公司于2017年6月9日召开2017年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》。公司已完成了公司名称和《公司章程》的相关工商变更登记手续，并领取了青海省工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名字变更为：藏格控股股份有限公司。

本公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年度合并范围详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司子公司格尔木藏格钾肥有限公司主要从事钾盐露天开采，钾肥生产、销售；道路普通货物运输。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

我公司矿区面积：724.3493平方公里，KCL评估利用储量为6,294.59万吨（评估报告已于2015年11月21日在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公告），生产规模：200万吨/年。以上数据足以确保公司持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事钾盐露天开采，钾肥生产、销售，道路普通货物运输。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅34“其他”。

1、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、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（3）反向购买后，合并财务报表编制原则

合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

合并财务报表中的权益性工具应当以本次重组中发行的股本作为前期比较数据中的股本，法律上的母公司期初已发行股本作为本期增加数，前期比较数据和本期增加数的确定口径与个别报表相反。

法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，应以其在购买日确定的公允价值进行合并，企业合并成本大于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额体现为商誉，小于合并中取得的法律上母公司（被购买方）可辨认净资产公允价值的份额确认为合并当期损益。

法律上子公司的有关股东在合并过程中未将其持有的股份转换为对法律上母公司股份的，该部分股东享有的权益份额在合并财务报表中应作为少数股东权益列示。因法律上子公司的部分股东未将其持有的股份转换为法律上母公司的股权，其享有的权益份额仍仅限于对法律上子公司的部分，该部分少数股东权益反映的是少数股东按持股比例计算享有法律上子公司合并前净资产账面价值的份额。另外，对于法律上母公司的所有股东，虽然该项合并中其被认为被购买方，但其享有合并形成报告主体的净资产及损益，不应作为少数股东权益列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用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记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	5.00%	1.00%
1—2 年	30.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	30.00%
3—4 年	100.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	其他方法

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

产品成本核算方法：

按生产阶段、步骤作为成本计算对象、归集成本费用，期末在完工产品、在产品之间分配，光卤石车间无法直接归集的费用按盐田面积采用一定的方法进行分配。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期

损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合

收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	15.00-20.00	0.00-5.00	4.75-6.67
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。房屋及建筑物中的盐田、卤渠由于报废后不具有变现价值，残值率为0.00%。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中

获得的扣除预计处置费用后的金额。本公司未来转入固定资产的与钾镁盐矿床采掘相关的房屋建筑物、构筑物按照尚可开采年限内摊销。尚可开采年限依据相关部门核实的资源储量，并结合目前年度开采量及使用的生产工艺确定。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体收入确认政策：本公司依据签订的销售合同，向客户指定的交货地点发货，待客户收到货物后，双方对账确认收货情况，根据合同约定依据市场行情双方协商确认结算单价进行结算，并开具发票后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司按照财政部、安全监管总局及有关政府部门的规定计提安全生产费用，用于公司安全生产管理费用支出，本公司按照实际产出的光卤石量，以每吨2元计提安全生产费。本公司按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围内使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影

响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税钾肥收入按 13% 的税率、应税运输收入按 11% 的税率、其他应税收入按 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、13%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	25%、15%
资源税	按应税收入的 8% 计缴	8%
其他税项	按国家有关规定计缴	按国家有关规定计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
藏格控股股份有限公司	25%
格尔木藏格钾肥有限公司	15%
青海昆仑镁盐有限责任公司	15%
北京鲲泽贸易有限公司	25%
上海藏祥贸易有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 依据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号), 及格尔木市地方税务局下发《关于下达审核确认的可减按15%税率缴纳企业所得税(第一批)企业名单的通知》(格地税发【2012】159号)文件, 格尔木藏格钾肥有限公司、青海昆仑镁盐有限责任公司享受减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

(2) 依据《青海省国土资源厅、青海省财政厅关于青海盐湖工业股份有限公司等3家盐湖企业矿产资源补偿费减缴意见的批复》(青国土资【2015】290号), 由于格尔木藏格钾肥有限公司符合国务院150号令第十三条第一项“从尾矿中回收矿产品的”减缴规定, 对利用尾矿资源生产钾肥的矿产资源补偿费给予20%的减缴, 期限为5年, 自2014年1月1日至2018年12月21日。

2016年5月10日,《财政部 国家税务总局关于全面推进资源税改革的通知》(财税[2016]53号), 从2016年7月1日开始, 取消矿产资源补偿费及价格基金, 实施资源税从价计征, 经本公司主管税务机关核定, 钾肥的资源税税率为8%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	162,777.81	1,270,109.55
银行存款	892,909,201.16	1,732,227,974.83
合计	893,071,978.97	1,733,498,084.38

其他说明

期末银行存款中有定期存款为232,000,000.00元(存款期限为2017年3月29日至2018年3月28日)。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	95,037,123.27	775,224,751.98
合计	95,037,123.27	775,224,751.98

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	352,075,408.56	541,808,764.40
合计	352,075,408.56	541,808,764.40

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	984,333,432.05	100.00%	54,441,945.50	5.53%	929,891,486.55	187,578,222.53	100.00%	14,604,185.03	7.79%	172,974,037.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
合计	984,333,432.05	100.00%	54,441,945.50	5.53%	929,891,486.55	187,578,222.53	100.00%	14,604,185.03	7.79%	172,974,037.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	964,852,754.49	48,242,687.72	5.00%
1 至 2 年	17,710,689.00	5,313,213.50	30.00%
2 至 3 年	1,767,888.56	883,944.28	50.00%
4 至 5 年	2,100.00	2,100.00	100.00%
合计	984,333,432.05	54,441,945.50	5.53%

确定该组合依据的说明：

按照应收款项的账龄划分组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,837,760.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为704,912,847.59元，占应收账款期末余额合计数的比例为71.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为35,245,642.38元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	400,709,269.14	99.99%	41,153,447.28	99.90%
1 至 2 年	42,781.67	0.01%	42,781.67	0.10%
合计	400,752,050.81	--	41,196,228.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为382,841,517.26元，占预付账款期末余额合计数的比例为95.54%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	228,738,744.3	100.00%	11,084,857.43	4.85%	217,653,886.95	147,993,499.80	100.00%	10,141,068.15	6.85%	137,852,431.65
合计	228,738,744.3	100.00%	11,084,857.43	4.85%	217,653,886.95	147,993,499.80	100.00%	10,141,068.15	6.85%	137,852,431.65

	8				5	9.80			
--	---	--	--	--	---	------	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	214,585,953.75	2,145,859.53	1.00%
1 至 2 年	1,620,479.93	162,047.99	10.00%
2 至 3 年	4,274,446.29	1,282,333.89	30.00%
3 至 4 年	1,522,496.78	761,248.39	50.00%
4 至 5 年	10,000.00	8,000.00	80.00%
5 年以上	6,725,367.63	6,725,367.63	100.00%
合计	228,738,744.38	11,084,857.43	4.85%

确定该组合依据的说明：

按照应收款项的账龄划分组合

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 943,789.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款及资金占用费	0.00	119,413,165.39
保证金、押金	212,564,076.34	12,564,076.34
外部个人往来款	5,301,450.40	5,301,450.40
外部单位往来款	3,565,612.30	3,847,212.30
研究经费	3,390,000.00	3,390,000.00
员工个人备用金	2,764,967.56	2,094,161.33
其他	1,152,637.78	1,383,434.04
合计	228,738,744.38	147,993,499.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海西州统一征地和矿业权交易中心	保证金、押金	200,000,000.00	1 年以内	87.44%	2,000,000.00
国网青海省电力公司海西供电公司	保证金、押金	10,000,000.00	1 年以内	4.37%	100,000.00
中科院青海盐湖研究所	研究经费	3,390,000.00	2-3 年	1.48%	1,017,000.00
陈天强	外部个人往来款	2,534,404.86	1 年以上	1.11%	1,640,693.10
中国石油天然气股份有限公司青海油田分公司	保证金、押金	2,009,800.00	1 年以内	0.88%	20,098.00
合计	--	217,934,204.86	--	95.28%	4,777,791.10

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金
------	----------	------	------	-----------

				额及依据
--	--	--	--	------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	47,664,284.53	1,831,424.79	45,832,859.74	31,593,936.87	1,831,424.79	29,762,512.08
在产品	256,479,823.07		256,479,823.07	201,300,206.44		201,300,206.44
库存商品	24,359,707.19	1,938,773.03	22,420,934.16	15,425,214.11	1,938,773.03	13,486,441.08
半成品	89,892,866.42		89,892,866.42	97,464,944.61		97,464,944.61
合计	418,396,681.21	3,770,197.82	414,626,483.39	345,784,302.03	3,770,197.82	342,014,104.21

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,831,424.79					1,831,424.79
库存商品	1,938,773.03					1,938,773.03
合计	3,770,197.82					3,770,197.82

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	8,162,992.02	9,180,120.04
对债务承担方应收款项	11,950,830.00	36,066,580.00
合计	20,113,822.02	45,246,700.04

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	203,484,611.00		203,484,611.00	203,584,611.00		203,584,611.00
按成本计量的	203,484,611.00		203,484,611.00	203,584,611.00		203,584,611.00
合计	203,484,611.00		203,484,611.00	203,584,611.00		203,584,611.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 金红利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期增 加	本期减 少	期末		
青海西 宁农村 商业银 行股份 有限公司	190,565, 000.00			190,565, 000.00					10.00%	11,430,0 00.00
青海格 尔木农 村商业 银行股 份有限 公司	4,000,00 0.00			4,000,00 0.00					6.67%	8,613.00
平安县 农村信 用合作 联社	8,919,61 1.00			8,919,61 1.00					6.90%	
玉树农 村信用 合作联 社	100,000. 00		100,000. 00	0.00						
合计	203,584, 611.00		100,000. 00	203,484, 611.00					--	11,438,6 13.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,015,093.85			14,015,093.85
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,015,093.85			14,015,093.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,276,527.34			5,276,527.34
2.本期增加金额	336,362.22			336,362.22
(1) 计提或摊销	336,362.22			336,362.22
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,612,889.56			5,612,889.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,402,204.29			8,402,204.29
2.期初账面价值	8,738,566.51			8,738,566.51

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	330,668,540.99	3,206,539,359.95	787,207,319.18	37,510,933.13	50,697,531.32	4,412,623,684.57

2.本期增加 金额	7,162,162.16	509,823.61	4,926,853.55	2,609,288.46	495,895.46	
(1) 购置		509,823.61	4,926,853.55	2,609,288.46	495,895.46	8,541,861.08
(2) 在建 工程转入	7,162,162.16					7,162,162.16
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额			7,829,161.26	1,701,686.10		9,530,847.36
(1) 处置 或报废			7,829,161.26	1,701,686.10		9,530,847.36
4.期末余额	337,830,703.15	3,207,049,183. 56	784,305,011.47	38,418,535.49	51,193,426.78	4,418,796,860. 45
二、累计折旧						
1.期初余额	72,440,843.71	728,137,813.09	288,333,234.54	31,153,690.16	36,886,067.83	1,156,951,649. 33
2.本期增加 金额	10,342,215.62	102,165,893.07	31,523,688.93	1,366,147.13	2,209,722.68	147,607,667.41
(1) 计提	10,342,215.62	102,165,893.07	31,523,688.93	1,366,147.13	2,209,722.68	147,607,667.41
3.本期减少 金额			7,594,286.42	1,629,389.51		9,223,675.93
(1) 处置 或报废			7,594,286.42	1,629,389.51		9,223,675.93
4.期末余额	82,783,059.33	830,303,706.16	312,262,637.05	30,890,447.78	39,095,790.51	1,295,335,640. 81
三、减值准备						
1.期初余额	3,098,575.21	1,107,444.79	4,678,267.94	183,878.95	10,893.85	9,079,060.74
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额				7,325.00		7,325.00

(1) 处置 或报废				7,325.00		7,325.00
4.期末余额	3,098,575.21	1,107,444.79	4,678,267.94	176,553.95	10,893.85	9,071,735.74
四、账面价值						
1.期末账面 价值	251,949,068.62	2,375,638,032. 62	467,364,106.49	7,351,533.76	12,086,742.43	3,114,389,483. 90
2.期初账面 价值	255,129,122.07	2,477,294,102. 07	494,195,816.70	6,173,364.02	13,800,569.64	3,228,065,907. 08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,632,558.04	2,112,020.72		520,537.32	
构筑物	3,898,447.23	3,039,408.50		859,038.73	
机器设备	60,629,727.54	44,815,746.58	4,678,267.94	11,135,713.02	
运输工具	799,265.04	622,711.09	176,553.95		
电子设备及其他	121,404.13	106,837.01	10,893.85	3,673.27	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备及其他	30,963.08

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	126,439,138.16	主要为本年转入固定资产的“年产40万吨氯化钾项目”车间厂房，目前仍在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 40 万吨氯化钾项目	110,317,322.27		110,317,322.27	109,604,093.02		109,604,093.02
200 万吨厂区仓储项目	124,632,659.39		124,632,659.39	87,192,589.14		87,192,589.14
办公楼	24,074,753.28		24,074,753.28	23,114,753.28		23,114,753.28
15 万吨热熔钾项目	33,775,119.95		33,775,119.95	1,032,314.43		1,032,314.43
机车库				2,837,837.84		2,837,837.84
藏格新油库	5,256,914.88		5,256,914.88	5,256,914.88		5,256,914.88
固转液工程	7,384,661.52		7,384,661.52	5,064,834.58		5,064,834.58
技改工程	6,424,534.12		6,424,534.12	3,888,614.58		3,888,614.58
空压总站	1,936,748.99		1,936,748.99	1,827,465.14		1,827,465.14
其他	561,370.97		561,370.97	550,200.42		550,200.42
合计	314,364,085.37		314,364,085.37	240,369,617.31		240,369,617.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 40 万吨氯化钾项目	1,511,569,600.00	109,604,093.02	713,229.25			110,317,322.27	89.95%	90.00				募股资金
200 万吨厂区仓储项	396,480,000.00	87,192,589.14	37,440,070.25			124,632,659.39	66.54%	90.00				募股资金

目												
办公楼	21,000,000.00	23,114,753.28	960,000.00			24,074,753.28	114.64%	100.00				其他
15万吨热熔钾项目	149,600,000.00	1,032,314.43	32,742,805.52			33,775,119.95	22.58%	60.00				其他
合计	2,078,649,600.00	220,943,749.87	71,856,105.02			292,799,854.89	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	5,385,744.30	4,644,099.23
专用设备	23,082.08	790,057.89
合计	5,408,826.38	5,434,157.12

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	商标权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	63,872,846.60		350,000.00	454,995,100.27	55,000,000.00	106,199.99	574,324,146.86
2.本期增加金额						310,000.00	310,000.00
(1) 购置						310,000.00	310,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	63,872,846.60		350,000.00	454,995,100.27	55,000,000.00	416,199.99	574,634,146.86
二、累计摊销							
1.期初余额	6,647,832.57		350,000.00	177,080,707.95	39,187,500.00	106,199.99	223,372,240.51
2.本期	802,998.64			16,096,987.3		2,583.33	16,902,569.2

增加金额				0			7
(1) 计提	802,998.64			16,096,987.3 0		2,583.33	16,902,569.2 7
3.本期 减少金额							
(1) 处置							
4.期末 余额	7,450,831.21		350,000.00	193,177,695. 25	39,187,500.0 0	108,783.32	240,274,809. 78
三、减值准 备							
1.期初 余额							
2.本期 增加金额					15,812,500.0 0		15,812,500.0 0
(1) 计提							
3.本期 减少金额							
(1) 处 置							
4.期末 余额					15,812,500.0 0		15,812,500.0 0
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	56,422,015.3 9			261,817,405. 02		307,416.67	318,546,837. 08
2.期初 账面价值	57,225,014.0 3			277,914,392. 32			335,139,406. 35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
草原补偿费	8,010,000.00		90,000.00		7,920,000.00
合计	8,010,000.00		90,000.00		7,920,000.00

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,180,530.10	14,127,079.52	53,406,961.74	8,011,044.26
固定资产折旧年限差异	53,656,603.98	8,048,490.60	40,744,002.88	6,111,600.43
合计	147,837,134.08	22,175,570.12	94,150,964.62	14,122,644.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	195,079,485.86	29,261,922.87	212,415,333.22	31,862,299.97
合计	195,079,485.86	29,261,922.87	212,415,333.22	31,862,299.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,175,570.12		14,122,644.69
递延所得税负债		29,261,922.87		31,862,299.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	40,960,939.20	42,323,439.27

环境治理保证金	8,398,482.00	8,398,482.00
合计	49,359,421.20	50,721,921.27

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	141,706,619.56	209,403,425.61
1 至 2 年	21,261,755.11	33,684,397.25
2 至 3 年	7,657,381.18	7,855,945.58
3 年以上	17,602,988.34	20,312,785.00
合计	188,228,744.19	271,256,553.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海青藏铁路劳动服务公司(滨铁储运公司)	2,731,672.58	合同尚 未履行完毕
安徽强劲工程机械有限公司	6,614,611.16	合同尚 未履行完毕
张世富	6,500,000.00	合同尚 未履行完毕
成都远见复合材料有限公司	1,004,921.18	合同尚 未履行完毕
王景林	1,296,871.90	合同尚 未履行完毕
格尔木市保安服务公司爆破分公司	2,955,721.92	合同尚 未履行完毕
藏格运矿一队（廖元）	1,634,862.73	合同尚 未履行完毕
格尔木水利局	4,928,834.37	合同尚 未履行完毕
格尔木誉大商贸有限公司	1,063,500.00	合同尚 未履行完毕
合计	28,730,995.84	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,627,365.26	59,185,106.35

1 至 2 年	90.00	90.00
2 至 3 年		
3 年以上	60,893.90	60,893.90
合计	39,688,349.16	59,246,090.25

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,692,817.90	66,299,980.92	58,783,359.49	25,209,439.33
二、离职后福利-设定提存计划	542.85	6,479,861.14	5,563,768.78	916,635.21
合计	17,693,360.75	72,779,842.06	64,347,128.27	26,126,074.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,535,695.04	50,807,502.66	45,577,171.59	16,766,026.11
2、职工福利费		7,584,457.80	7,354,945.69	229,512.11
3、社会保险费	16,882.93	3,223,758.69	2,296,516.15	944,125.47
其中：医疗保险费	387.80	2,272,846.12	1,410,685.20	862,548.72
工伤保险费	16,475.74	828,354.72	823,532.92	21,297.54

生育保险费	19.39	122,557.85	62,298.03	60,279.21
4、住房公积金		3,818,815.00	3,239,742.00	579,073.00
5、工会经费和职工教育经费	6,140,239.93	865,446.77	314,984.06	6,690,702.64
合计	17,692,817.90	66,299,980.92	58,783,359.49	25,209,439.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	517.00	6,384,070.90	5,463,408.12	921,179.78
2、失业保险费	25.85	95,790.24	100,360.66	-4,544.57
合计	542.85	6,479,861.14	5,563,768.78	916,635.21

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,164,673.81	90,736,187.39
企业所得税	53,665,616.22	87,302,593.53
个人所得税	436,269.82	167,954.00
城市维护建设税	4,766,472.88	6,351,741.57
资源税	43,076,745.84	59,486,609.43
矿产资源补偿费	1,719,688.67	31,801,080.11
其他	3,576,487.91	4,673,290.21
合计	125,405,955.15	280,519,456.24

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	15,715,404.70	14,936,504.74
股权收购及代扣税金款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他经营性往来款	3,650,535.77	5,642,428.19
股权转让款	12,025,906.38	11,950,830.00
母公司往来款	6,649,654.00	162,470,354.00
合计	39,041,500.85	196,000,116.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
柴达木地矿化工总厂	2,594,373.18	尚未结算
李刚	1,000,000.00	股权收购代扣税金款
合计	3,594,373.18	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	154,250,000.00	258,500,000.00

合计	154,250,000.00	258,500,000.00
----	----------------	----------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	332,330,000.00	486,580,000.00
减：一年内到期的长期借款	-154,250,000.00	-258,500,000.00
合计	178,080,000.00	228,080,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		24,115,750.00	为玉源瓷业有限公司在华夏银行石家庄分行的 4,350 万元贷款担保纠纷
合计		24,115,750.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,230,000.00			5,230,000.00	
合计	5,230,000.00			5,230,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
正浮选工艺生产高品质氯化钾技术开发项目	480,000.00				480,000.00	
年产 1 万吨超细及特殊形貌氢氧化镁阻燃剂示范工程技术研究	4,750,000.00				4,750,000.00	
合计	5,230,000.00				5,230,000.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,072,231,638.00						2,072,231,638.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	997,433,960.48		38,156,201.57	959,277,759.91
其他资本公积	41,292,267.78			41,292,267.78
合计	1,038,726,228.26		38,156,201.57	1,000,570,026.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	40,057,909.74	2,848,437.35	7,484,932.89	35,421,414.20
合计	40,057,909.74	2,848,437.35	7,484,932.89	35,421,414.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	275,240,394.68	67,610,849.94		342,851,244.62
合计	275,240,394.68	67,610,849.94		342,851,244.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,531,804,215.66	1,727,186,369.58
调整后期初未分配利润	2,531,804,215.66	1,727,186,369.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	314,617,635.31	255,091,838.14

减：提取法定盈余公积	67,610,849.94	25,543,985.00
期末未分配利润	2,778,811,001.03	1,956,734,222.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,063,745,478.97	306,559,898.30	887,858,851.35	236,157,606.20
其他业务	15,756,275.14	14,725,308.33	19,928,850.40	14,521,751.27
合计	1,079,501,754.11	321,285,206.63	907,787,701.75	250,679,357.47

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,936,225.23	5,785,188.07
教育费附加	2,544,096.53	2,478,651.70
资源税	71,536,640.79	77,091,175.93
房产税	2,313,768.18	
土地使用税	637,746.81	
印花税	6,080,808.50	
地方教育费附加	1,696,064.35	1,652,910.88
合计	90,745,350.39	87,007,926.58

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货物运杂费-长线运费	184,195,706.12	153,632,008.93
折旧费	12,699,831.62	10,796,758.33

货物运杂费-装卸费	10,413,209.46	5,389,148.93
货物运杂费-短倒费	4,187,066.04	1,150,043.09
职工薪酬	1,725,153.58	1,556,587.97
物料消耗	779,667.32	364,330.94
货物运杂费-民工劳务费	250,886.82	192,579.07
货物运杂费-短运费	756,888.00	290,455.37
其他	66,091.94	1,485,349.59
合计	215,074,500.90	174,857,262.22

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	16,736,406.22	18,267,230.65
职工薪酬	15,412,715.52	9,875,950.79
矿产资源补偿费		12,361,808.48
折旧费	3,578,407.91	2,634,742.76
差旅费	1,674,726.95	2,090,034.24
税金		4,194,764.75
业务招待费	814,014.00	1,687,706.17
汽车耗费	1,089,617.71	522,304.97
办公楼租赁费	1,000,000.00	1,000,000.00
中介机构服务费	3,765,080.82	1,774,653.41
其他	2,139,345.82	2,425,738.26
合计	46,210,314.95	56,834,934.48

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,378,125.96	34,605,844.63
减：利息收入	-4,178,089.06	-318,842.93
其他	24,509.95	60,079.39
合计	11,224,546.85	34,347,081.09

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	40,781,549.75	14,969,469.61
合计	40,781,549.75	14,969,469.61

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	11,438,613.00	12,717,226.00
合计	11,438,613.00	12,717,226.00

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	550,648.91		550,648.91
其中：固定资产处置利得	550,648.91		550,648.91
政府补助	1,021,000.00	3,080,000.00	1,021,000.00
	368,514.19	110,848.93	368,514.19
合计	1,940,163.10	3,190,848.93	1,940,163.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
格尔木昆仑经济开发区经济发展局促投资保运行稳增长专项资金	格尔木昆仑经济开发区经济发展局	补助		是	否	1,000,000.00		与收益相关
海西州蒙古语藏族自治州环境保护局黄标车报废补贴	海西州蒙古语藏族自治州环境保护局	奖励		是	否	21,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,021,000.00		--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,350.04		21,350.04
其中：固定资产处置损失	21,350.04		21,350.04
对外捐赠		200,000.00	
其他	841,469.11	3,088.55	841,469.11
合计	862,819.15	203,088.55	862,819.15

其他说明：

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	60,162,860.38	52,547,218.17
递延所得税费用	-10,653,302.53	-4,844,907.49
合计	49,509,557.85	47,702,310.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	366,696,241.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,674,060.40
子公司适用不同税率的影响	-37,933,988.69
非应税收入的影响	-1,715,791.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,675,633.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,160,911.33
所得税费用	49,509,557.85

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	739,631.96	1,943,052.59
利息收入	4,178,089.06	318,842.93
政府补助	1,021,000.00	3,080,000.00
个人往来款	1,385,645.98	638,652.93
其他	793,886.51	361,889.05
合计	8,118,253.51	6,342,437.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	321,374,521.66	157,900,000.00
铁路维护服务费		690,000.00
中介服务费	5,800,000.00	2,065,000.00
差旅费	1,824,830.15	2,248,216.61
往来款		3,100,000.00
业务招待费	285,845.56	2,194,546.27
仓储费		400,000.00
保证金	200,000,000.00	
房租	2,048,618.00	
其他	4,919,855.19	8,750,298.87
合计	536,253,670.56	177,348,061.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退付工程款	16,000,000.00	177,600,000.00
合计	16,000,000.00	177,600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	778,899.96	
大股东资金占用本息	123,020,630.77	
银行冻结款	21,506,787.61	
合计	145,306,318.34	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	317,186,683.74	257,094,346.00
加：资产减值准备	40,781,549.75	14,969,469.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,607,667.41	103,324,477.98
无形资产摊销	16,902,569.27	12,981,058.26
长期待摊费用摊销	90,000.00	90,000.00
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）	-529,298.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,378,125.96	34,605,844.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,438,613.00	-12,717,226.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,052,925.43	-2,245,420.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,600,377.10	-2,599,487.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,612,379.18	-26,199,068.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-556,868,647.25	51,494,718.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-475,771,227.54	-512,242,375.56
经营活动产生的现金流量净额	-589,926,872.24	-81,443,663.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	893,071,978.97	42,894,263.14
减：现金的期初余额	1,556,170,596.77	270,503,375.06

现金及现金等价物净增加额	-663,098,617.80	-227,609,111.92
--------------	-----------------	-----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	893,071,978.97	1,556,170,596.77
其中：库存现金	162,777.81	1,270,109.55
可随时用于支付的银行存款	892,909,201.16	1,732,227,974.83
三、期末现金及现金等价物余额	893,071,978.97	1,556,170,596.77

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	885,935,180.02	本公司借款提供抵押担保

合计	885,935,180.02	--
----	----------------	----

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
格尔木藏格钾肥有限公司	格尔木市	格尔木市	氯化钾生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
青海昆仑镁盐有限责任公司	格尔木市	格尔木市	氯化钾生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北京鲲泽贸易有限公司	北京市	北京市	贸易业		100.00%	投资设立
上海藏祥贸易有限公司	上海市	上海市	贸易业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据青海中浩天然气化工有限公司（以下简称“中浩化工”）于2015年6月29日出具的《承诺函》，本公司完成本次重大资产重组后一年内，公司有权要求以现金或其他合法对价形式收购其持有的藏格钾肥0.78%的股份。2017年6月19日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司拟收购青海中浩天然气化工有限公司持有的格尔木藏格钾肥有限公司0.78%股权的议案》，并于2017年6月20日与中浩化工签署了《股权转让协议》，将通过支付现金方式收购中浩化工所持有的藏格钾肥0.78%的股权。目前工商变更登记已完成。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	格尔木藏格钾肥有限公司
购买成本/处置对价	70,845,076.38
--现金	70,845,076.38
购买成本/处置对价合计	70,845,076.38
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	32,688,874.81
差额	38,156,201.57

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值

	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
西藏藏格创业投 资有限公司	格尔木市	投资、销售公司	100000 万元	43.67%	43.67%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是肖永明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林吉芳	实际控制人之妻
青海中浩天然气化工有限公司	同一实际控制人
青海中浩天然气化工有限公司格尔木希尔顿逸林酒店	同一实际控制人
西藏巨龙铜业有限公司	同一实际控制人
格尔木藏格兴恒投资有限公司	同一实际控制人
崇州世龙中胜酒店管理有限公司中胜大酒店	实际控制人之妹妹控制之公司
格尔木通汇管业有限公司	实际控制人之妹夫施加重大影响之公司
西藏藏青工业园华宁实业有限公司	实际控制人之妹夫施加重大影响之公司
成都顺宇置业有限公司	实际控制人之女儿控制之公司
成都世龙实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员共同控制之公司
肖永丽	实际控制人之妹妹
肖永琼	实际控制人之妹妹
廖元	关联方公司的股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
格尔木通汇管业有限公司	采购 PE 管材料	2,035,585.67		否	546,814.53
肖永丽	运矿、装矿费	5,875,931.56		否	4,020,166.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
格尔木通汇管业有限公司	销售 PE 废板材		5,657,448.72
肖永丽	领用本公司柴油等	1,527,838.27	3,215,106.16

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都世龙实业有限公司	房屋建筑物、机器设备	438,800.00	216,100.00
成都顺宇置业有限公司	房屋建筑物、机器设备		74,700.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青海中浩天然气化工有限公司	房屋建筑物	1,000,000.00	1,000,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都世龙实业有限公	200,000,000.00	2017年07月09日	2019年07月08日	否

司、肖永明及其配偶林吉芳				
肖永明及其配偶林吉芳	700,000,000.00	2018年11月01日	2020年10月31日	否
青海藏格投资有限公司、肖永明及其配偶林吉芳	500,000,000.00	2020年07月27日	2022年07月26日	否
肖永明及其配偶林吉芳	100,000,000.00	2016年08月27日	2018年08月26日	是
肖永明及其配偶林吉芳	200,000,000.00	2016年09月29日	2018年09月28日	是
青海藏格投资有限公司、肖永明及其配偶林吉芳、肖永琼	110,000,000.00	2016年11月15日	2018年10月14日	是
肖永明及其配偶林吉芳、肖永琼	150,000,000.00	2016年11月27日	2018年11月26日	是
肖永明及其配偶林吉芳、肖永琼	40,000,000.00	2016年12月07日	2018年12月06日	是
青海藏格投资有限公司、肖永明及其配偶林吉芳	100,000,000.00	2017年10月24日	2019年10月23日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西藏藏格创业投资有限公司	200,700,000.00	2016年07月14日		不计息
青海中浩天然气化工有限公司	14,936,504.74	2016年12月29日	2017年12月28日	不计息
青海中浩天然气化工有限公司	778,899.96	2017年03月14日	2018年03月13日	不计息
拆出				
西藏藏格创业投资有限公司	30,000,000.00	2016年12月13日	2017年01月20日	同期银行贷款利率计息
西藏藏格创业投资有限公司	75,000,000.00	2016年12月14日	2017年01月20日	同期银行贷款利率计息

西藏藏格创业投资有 限公司	105,000,000.00	2017 年 03 月 03 日	2017 年 04 月 17 日	同期银行贷款利率计 息
------------------	----------------	------------------	------------------	----------------

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海中浩天然气化工有限公 司	股权收购	70,845,076.38	0.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人报酬	1,821,810.00	

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：					
青海中浩天然气 化工有限公司		1,000,000.00			
合 计		1,000,000.00			
其他应收款：					
西藏藏格创业投 资有限公司				119,413,165.39	1,194,131.65
成都世龙实业有 限公司		285,075.95	2,850.76	251,203.95	1,494.00
成都顺宇置业有 限公司				149,400.00	25,120.40
合 计		285,075.95	2,850.76	119,813,769.34	1,220,746.05

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
肖永丽		3,950,063.54	7,589,073.32
格尔木通汇管业有限公司		2,381,753.75	4,729,919.35
合 计		6,331,817.29	12,318,992.67
其他应付款：			
西藏藏格创业投资有限公司		6,649,654.00	162,470,354.00
青海中浩天然气化工有限公司		15,790,481.08	14,936,504.74
合 计		22,440,135.08	177,406,858.74

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,032,054,702.73	100.00%	706.39	0.00%	2,032,053,996.34	2,090,655,349.04	100.00%	50.00	0.00%	2,090,655,299.04
合计	2,032,054,702.73	100.00%	706.39	0.00%	2,032,053,996.34	2,090,655,349.04	100.00%	50.00	0.00%	2,090,655,299.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	70,639.39	706.39	1.00%
合计	70,639.39	706.39	1.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
个别认定法组合	2,031,984,063.34		
合计	2,031,984,063.34		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 656.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	2,031,984,063.34	2,090,650,349.04
备用金	70,639.39	5,000.00
合计	2,032,054,702.73	2,090,655,349.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
格尔木藏格钾肥有限公司	关联方借款	2,031,984,063.34	1 年以内	100.00%	0.00
田章云	备用金	30,000.00	1 年以内	0.00%	300.00
朱文才	备用金	20,000.00	1 年以内	0.00%	200.00
吴卫东	备用金	16,360.00	1 年以内	0.00%	163.60
宋生虎	备用金	4,279.39	1 年以内	0.00%	42.79
合计	--	2,032,054,702.73	--	100.00%	706.39

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,009,808,142.88		9,009,808,142.88	8,938,963,066.50		8,938,963,066.50
合计	9,009,808,142.88		9,009,808,142.88	8,938,963,066.50		8,938,963,066.50

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
格尔木藏格钾肥有限公司	8,938,963,066.50	70,845,076.38		9,009,808,142.88		
合计	8,938,963,066.50	70,845,076.38		9,009,808,142.88		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	992,210,542.50	
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,224,400.46
合计	992,210,542.50	-9,224,400.46

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	514,648.87	
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）	1,021,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,192,465.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-472,954.92	
减：所得税影响额	463,703.77	
少数股东权益影响额	13,953.64	
合计	1,777,501.92	--

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的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.1518	0.1518
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.12%	0.1510	0.1510

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。