



**青海盐湖工业股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王兴富、主管会计工作负责人吴文好及会计机构负责人(会计主管人员)唐德新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	22
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	43
第九节 财务报告.....	44
第十节 备查文件目录.....	178

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、盐湖股份	指	青海盐湖工业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金属镁一体化项目、盐湖镁业	指	青海盐湖镁业有限公司
海虹化工、10 万吨 ADC 发泡剂一体化项目	指	青海盐湖海虹化工股份有限公司
蓝科锂业、1 万吨高纯优质碳酸锂项目	指	青海佛照蓝科锂业股份有限公司
海镁特	指	澳大利亚海镁特有限公司
盐湖镁钠资源综合利用甘河滩项目(pvc 一体化项目)、海纳化工	指	青海盐湖海纳化工有限公司
特立镁	指	公司全资子公司青海盐湖特立镁有限公司
盐湖机电	指	公司控股子公司青海盐湖机电装备制造有限公司
盐湖能源	指	公司全资子公司青海盐湖能源有限公司
新域公司	指	公司全资子公司青海盐湖新域资产管理有限公司
木里煤业	指	公司控股股东青海国有资产投资管理有限公司全资子公司青海木里煤业开发集团有限公司
PVC	指	聚氯乙烯，英文简称 PVC (Polyvinyl chloride)，是氯乙烯单体 (vinyl chloride monomer, 简称 VCM) 在过氧化物、偶氮化合物等引发剂；或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物
ADC 发泡剂	指	化学名偶氮二甲酰胺，是发气量最大，性能最优越、用途广泛的发泡剂，广泛用于拖鞋、鞋底、鞋垫、塑料壁纸、天花板、地板革、人造革、绝热、隔音材料等发泡。
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	盐湖股份	股票代码	000792
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	青海盐湖工业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	盐湖股份		
公司的外文名称（如有）	Qinghai Salt Lake Industry Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	王兴富		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	李舜
联系地址	青海省格尔木市黄河路 28 号	青海省格尔木市黄河路 28 号
电话	0979-8448123	0979-8448121
传真	0979-8434445	0979-8434445
电子信箱	qhygygf@126.com	lishun000792@126.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 2015 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年09月09日	青海省格尔木市	630000100009557	632801226593742	22659374-2
报告期末注册	2016年04月06日	青海省格尔木市	91630000226593742J	91630000226593742J	91630000226593742J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

注：公司于报告期内办理完成工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证“三证合一”，公司注册号/统一社会信用代码为：91630000226593742J。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等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）	5,273,228,142.98	4,316,910,447.79	22.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	329,353,717.93	360,993,839.97	-8.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	133,253,534.85	341,054,172.57	-60.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	550,289,904.05	-722,416,206.37	176.17%
基本每股收益（元/股）	0.1773	0.227	-21.89%
稀释每股收益（元/股）	0.1773	0.227	-21.89%
加权平均净资产收益率	1.43%	2.02%	-0.59%
	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）	80,775,211,890.24	80,713,207,457.31	0.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	24,576,445,590.38	22,910,904,838.09	7.27%

#### 二、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。

#### 三、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）	324,478.29	

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）	15,379,220.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,055,786.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,879,014.53	
减：所得税影响额	63,937,971.87	
少数股东权益影响额（税后）	2,488,772.33	
合计	196,100,183.08	--

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。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年公司按照年初制定的工作目标，以“深化改革、提升管理、做专做精、持续发展”作为指导思想，打造盐湖生态“美（镁）丽（锂）家（钾）园”为战略目标，推进公司供给侧结构性改革方案，在通过处置非核心资产方面，积极寻找相关方推动相关工作，在生产经营方面，采取优化生产、降本减亏，争取优惠政策、提升管理等措施，核心是以效益为中心目标，在氯化钾、化工产品价格下降，钾肥增值税返还政策取消的情况下，保证了年初制定目标的基本实现，各方面工作都在稳步推进。

### 一、2016年上半年度经营情况

2016年上半年公司实现营业收入52.73亿元，较上年同期增长22.15%，实现利润总额4.41亿元，较上年同期下降1.13%，归属于母公司的净利润3.29亿元，较去年同期下降8.76%，综合利用化工一、二期亏损在下降，蓝科锂业碳酸锂项目盈利，金属镁一体化项目建设进入了最后的攻坚阶段。

#### （一）钾肥业务

2016年上半年氯化钾实现收入39.29亿元，较上年同期增长29.2%，氯化钾产品（不含税平均销售单价）为1588.11元/吨，较上年1665.92元/吨，每吨下降77.81元，公司生产氯化钾产品192.5万吨，销售氯化钾产品247.37万吨，氯化钾收入占营业收入比 74.5%。

#### （二）化工板块

化工板块亏损8.57亿元，其中综合利用化工一、二期亏损5.25亿元，较去年同期亏损6.18亿元，减少0.93亿元，亏损下降的主要原因是：其一天然气价格从去年11月份开始价格下降到1.27元/立方米，其二统筹兼顾化工项目的产能负荷与利润的关系，以效益为核心目标，通过优化生产、降本减亏；海虹ADC发泡剂项目亏损0.73亿元，较去年同期亏损1.3亿元，减少0.57亿元，亏损减少的原因海虹ADC停产，目前积极与韩国锦洋就合作事宜进行磋商、实现共赢，以改善项目的不利局面；海纳PVC一体化项目亏损 2.75亿元，较去年同期0.46亿元，增加2.29亿元，主要原因是由于转固影响，折旧及财务费用较去年同期增加所致。

#### （三）项目建设情况

1.金属镁一体化项目：金属镁一体化项目共12套生产装置，已有甲醇、选煤、纯碱、DMTO、电石法PVC、乙烯法PVC、钾碱 7套装置完成中交并已试运行；PP装置进行了预中交；金属镁、供热中心、焦化3套装置进行了部分单元中交和试运行；电石装置石灰窑、公辅工程已完成中交，电石炉本体处在安装、调试收尾阶段；输变电及各公辅工程已经投用。

#### 2.海纳PVC一体化项目：

水泥受宏观政策影响，销售价格下降，PVC装置负荷在逐步提升，由于Spvc价格一直处于低位，公司通过优化工艺将主要生产EPVC、CPVC等高端产品，来增加利润空间，增强企业核心竞争力，同时对海纳公司的部分装置引进外部资源进行市场化运作方式来降低费用。氧化镁、氢氧化镁尚处于工艺完善阶段。

3.一万吨碳酸锂项目：报告期生产碳酸锂958.4吨，完成上半年计划的56.37%，较去年同期减少397.7吨。销售碳酸锂401.02吨，销售收入4384.49万元，实现净利润1653.37万元。

为更好地推进盐湖锂资源开发进度，公司抓紧锂产业推进工作，研究制定加快锂产业进度的“绿色通道”政策，统筹锂项目达标达产过程中出现的问题和困难，加快一万吨碳酸锂项目的技术改造工作，推进一万吨碳酸锂项目“提量、提质、提速”工作，推动三万吨电池级碳

酸锂项目前期相关手续。

## 二、公司生产经营所采取的措施

公司于今年年初制定了降本减亏增效目标任务和具体措施，主要从化工减亏、财务降本、项目建设进度投资控制、生产管理、供销环节以及争取政策资金等六个方面，力争再降本减亏。

### （一）化工减亏方面

#### 1.综合利用一、二期的优化生产运行方案

为了正确处理产量与效益的关系，保证企业效益最大化的目标，经认真测算，2016年度综合利用一、二期按照“停甲醇、限尿素，停部分公用工程，满负荷运行氯碱系统、热电厂多发电”的方案进行运行。

#### 2.新城公司及海纳PVC一体化项目

公司针对新城公司下属的百货、房产、水泥等业务进行处置，报告期内已处置上海富友的房产取得处置收入3.2亿元。

海纳PVC一体化项目，氢氧化镁装置争取在今年年底实现产能和质量达标；EPVC、CPVC进行高端高值化；对海纳公司的部分装置，目前与相关机构在寻求合作，通过委托加工、合营、合作、租赁经营或入股的方式，尽快产生经济效益。

### （二）财务方面

1.通过发行超短融债券、短期融债券、永续债来降低公司融资成本。

2.积极争取国家低息资金，公司上半年为金属镁一体化项目向国家开发银行申请低利率国开建设基金10亿元，利率1.2%。

### （三）项目建设和试车方面

加快公司金属镁一体化项目，提前对项目的试车方案进行优化，通过优化方案来降低试车费用，严格控制在公司的核定的费用额度以内。

### （四）生产方面

各生产单位从严格落实对标管理、加大扩能改造、控制物料消耗、维检费、修理费等方面着手，强化生产成本控制。

### （五）供销环节方面

销售分公司从改变产品包装运输模式、改变物流运输模式等方式方面着手，优化销售环节包装、物流、运价，降低相关费用。

### （六）争取政策资金方面

目前，公司正在积极与各相关单位沟通联系，多方协调，在天然气、铁路运价、公路运费、电价、低息贷款等方面争取更大的政策优惠和资金补贴。

## 二、主营业务分析

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	5,273,228,142.98	4,316,910,447.79	22.15%	公司报告期内产品的钾肥及化工产品销售量较上年同期增加所致。
营业成本	2,593,631,469.03	2,225,261,779.56	16.55%	
销售费用	993,138,568.14	674,512,063.82	47.24%	主要原因是本期销量增

				加及单位运费的提高导致销售费用增加。
管理费用	363,914,542.31	233,907,275.39	55.58%	主要原因是其一本期部分化工装置停工而发生停工损失；其二因钾肥销售入增加造成矿产资源补偿费增加。
财务费用	583,875,804.42	449,177,051.80	29.99%	主要原因是其一公司报告期在建工程转固增加导致利息费用化；其二较上年同期公司债务融资利息增加。
所得税费用	78,069,133.21	105,715,500.37	-26.15%	
研发投入	4,205,894.62	1,606,953.25	161.73%	较上年同期研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	550,289,904.05	-722,416,206.37	176.17%	主要原因是本期销售收现增加和税费支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-1,420,651,857.17	-1,956,077,976.46	27.14%	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,954,312,019.63	4,082,638,527.48	-147.87%	主要原因是较上年同期银行借款减少及偿还短期融资券本金所致。
现金及现金等价物净增加额	-2,824,673,972.75	1,404,144,344.65	-301.17%	主要原因是报告期偿还已发行的短期融资券本金及利息所致。

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。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、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						
制造业	5,143,491,753.80	2,502,866,908.75	51.34%	24.72%	20.24%	1.81%
百货业	53,477,265.62	48,508,811.48	9.29%	-33.18%	-34.39%	1.67%
酒店业	8,058,606.57	4,831,642.50	40.04%	0.46%	-19.01%	14.41%
其他业务	2,936.72	2,181.98	25.70%	-99.99%	-99.98%	-28.71%
合计	5,205,030,562.71	2,556,209,544.71	50.89%	22.68%	17.51%	2.15%
分产品						
氯化钾	3,928,538,066.91	1,052,732,279.28	73.20%	29.17%	21.52%	1.69%
综合利用化工	1,029,728,992.44	1,249,675,639.74	-21.36%	43.47%	35.26%	7.37%
水泥	168,718,899.51	177,618,218.57	-5.27%	-47.52%	-29.23%	-27.21%
百货	53,477,265.62	48,508,811.48	9.29%	-33.18%	-34.39%	1.67%
其他	24,567,338.23	27,674,595.64	-12.65%	-69.03%	-54.07%	-36.69%
合计	5,205,030,562.71	2,556,209,544.71	50.89%	22.68%	17.51%	2.15%
分地区						
国内	5,205,030,562.71	2,556,209,544.71	50.89%	22.68%	17.51%	2.15%

#### 四、核心竞争力分析

1、从循环经济角度分析：公司地处察尔汗盐湖，湖内蕴含着丰富的盐湖资源，镁、锂、钾储量全国第一；固钾溶转技术成功，钾肥适当扩能，钾肥规模成本优势明显；镁资源优质，电解法生产金属镁环保，硅铁含量低，打造高端产品；新能源需求增长，锂业潜力较大；氯业过剩突出，新技术新产品值得重点关注。

2、从生态产业角度分析：青海省着力建设全国生态文明建设先行区，增强盐湖肥业、镁业和锂业与青海生态、清洁能源、旅游业有新业态的发展潜力，调结构拥有更多机会。

3、从技术创新分析：报告期内公司申请专利16项，其中发明8项，实用新型8项；授权专利5项，发明3项，实用新型2项。“青海盐湖低品位难开发钾盐高效利用技术、一种浮箱式采卤泵站技术、冷结晶技术在正浮选工艺、反浮选—冷结晶调浆洗涤工序技术、固体钾矿的浸泡式溶解转化”等专利技术运用提升了公司竞争力，加速了科技成果的转化，实现了科研与生产的有机结合，为公司实现战略发展目标提供有力的支撑。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度

798,794,000.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	硝酸钾生产(许可证有效期至 2018 年 12 月 13 日), 氯化铵、碳酸氢氨、碳酸钾的生产、销售, 专业技术咨询, 盐湖资源综合利用及技术服务。	80.94%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
青海银行股份有限公司	商业银行	153,000,000.00	100,000,000	5.37%	100,000,000	5.37%	153,000,000.00	10,000,000.00	长期股权投资	吸收合并带入资产
合计		153,000,000.00	100,000,000	--	100,000,000	--	153,000,000.00	10,000,000.00	--	--

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司控股子公司青海盐湖镁业有限公司持有澳大利亚海镁特有限公司29.32%的股份。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	984,980.99
报告期投入募集资金总额	228,462.46
已累计投入募集资金总额	734,251.92
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

**募集资金总体使用情况说明**

1、公司于 2013 年 3 月 6 日成功发行 50 亿元公司债券，资金的使用严格按照募集说明书中的要求，偿还银行贷款 180400 万元，剩余款项全部补充公司流动资金。2、根据中国证券监督管理委员会于 2015 年 11 月 9 日签发的证监许可[2015]2549 号文《关于核准青海盐湖工业股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司获准向境内特定投资者非公开发行人民币普通股不超过 302282541 股，本次非公开发行普通股（A 股）股票 266,884,531 股，每股发行价格为人民币 18.36 元，股款以人民币缴足，计人民币 4,899,999,989.16 元，扣除发行费用共计人民币 50,189,999.95 元后，本公司实际筹得募集资金净额人民币 4,849,809,989.21 元，上述资金于 2015 年 12 月 14 日到位。已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具瑞华验字(2015)63060003 号验资报告。在本次募集资金到位前，本公司以自筹资金对募集资金投资项目先行投入，待募集资金到位后以募集资金置换先行投入资金。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计 96,681.79 万元，并由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华核字[2015]63060010 号《关于青海盐湖工业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。截至 2016 年 6 月 30 日，已转出上述资金。3、报告期内公司直接投入募集资金项目 26,680.67 万元，补充流动资金 105,100 万元，累计利息收入 475.43 万元，截至 2016 年 6 月 30 日募集资金账户余额 251,323.51 万元。（注：本公司支付的与发行股票相关的其他发行费用 145.69 万元以自有资金支付，尚未从募集资金专户中支付）。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
---------------	--------------	------------	------------	----------	---------------	--------------	--------------	-----------	----------	--------------

	变更)					(2)/(1)	期			化
承诺投资项目										
150 万吨/年钾肥扩能改造工程项目	否	270,000	270,000	49,234.73	55,024.19	20.38%		0	是	否
30 万吨/年钾碱项目	否	110,000	110,000	74,127.73	74,127.73	67.39%		0	是	否
补充流动资金	否	110,000	105,100	105,100	105,100	100.00%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	490,000	485,100	228,462.46	234,251.92	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	490,000	485,100	228,462.46	234,251.92	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2016 年 12 月 15 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计 96,681.79 万元，已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华核字[2015]63060010 号《关于青海盐湖工业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。截至 2016 年 6 月 30 日，已转出上述资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2016 年 6 月 30 日，募集资金结余金额 251,323.51 万元（含未从募集资金支付的其他发行费用 145.69 万元），为尚未使用募集资金，后续将按照承诺投入项目陆续使用。									
募集资金使用及披露	无									

中存在的问题或其他情况	
-------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
150 万吨/年钾肥扩能改造工程项目	2014 年 11 月 07 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
30 万吨/年钾碱项目	2014 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	子公司	制造业	氯化钾生产、销售	186,552,060.66	4,214,283,265.94	2,046,427,509.43	1,032,076,782.57	68,721,619.51	68,681,868.65
青海盐湖科技开发有限公司	子公司	制造业	氯化钾、钾肥加工销售；钠、镁、锂系列产品的研究、中试、加工、销售及技术服务。	25,000,000.00	1,526,896,413.51	-1,030,295,018.73	41,233,130.05	-61,261,231.35	-62,164,706.70
青海盐湖新城资产管理有限责任公司	子公司	服务业	投资及资产管理	780,000,000.00	1,480,219,905.89	795,110,866.62	147,539,450.70	227,754,694.63	198,501,264.38
青海盐湖海纳化工有限公司	子公司	制造业	PVC、水泥、电石的生产销售	2,582,150,000.00	11,138,776,453.14	2,213,019,349.40	321,948,874.59	-274,460,535.50	-274,868,974.50



## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海纳PVC一体化项目	721,180	28,607.38	943,350.15	99.00%	报告期亏损2.75亿元。		
金属镁一体化项目	2,906,093	202,722.96	3,379,200.88	97.00%	项目处于建设期。		
合计	3,627,273	231,330.34	4,322,551.03	--	--	--	--

## 六、对 2016 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

注：公司无法预计 2016 年 1-9 月经营业绩情况，敬请关注公司 2016 年三季度业绩预告或业绩快报。

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年度权益分派方案已获2016年5月19日召开的2015年度股东大会审议通过，本公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本1,857,393,734股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利0.31 元（含税），共计派发现金股利57,579,205.75元。

该方案公司于2016年7月8日发布了权益分派公告，股权登记日为：2016 年 7 月 14 日，除权除息日为：2016年 7月 15日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	现金分红政策未进行调整

## 十、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月11日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	关于证券时报报道的公司碳酸锂产量问题，未提供书面材料。
2016年01月11日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	碳酸锂装置运行情况及钾肥的价格，未提供书面材料。
2016年01月12日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	对碳酸锂项目的了解情况，未提供书面材料。
2016年01月21日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司氯化钾目前的销售情况，未提供书面材料。
2016年01月21日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司2015年度业绩预告的时间，未提供书面材料。
2016年01月22日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	碳酸锂涨价对2015年业绩的影响及化工项目的亏损问题，未提供书面材料。
2016年01月23日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	碳酸锂的生产周期，未提供书面材料。
2016年02月15日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	钾肥的市场占有率及储量，未提供书面材料。
2016年02月17日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	证金公司2月28日不再成为公司前10大股东的原因，未提供书面材料。
2016年02月18日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	关于青海省与比亚迪合作

					事宜，未提供书面材料。
2016年02月18日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	钾肥价格及碳酸锂生产的周期性，未提供书面材料。
2016年03月01日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司定增发行的股东为什么看不到，未提供书面材料。
2016年03月01日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	化工项目的处置情况，未提供书面材料。
2016年03月04日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司作为国有上市公司，内部管理情况，未提供书面材料。
2016年03月09日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	化工项目的亏损情况，氯化钾的销售情况及碳酸锂的生产情况，未提供书面材料。
2016年03月15日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	碳酸锂项目情况，未提供书面材料。
2016年03月18日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司非公开发行股票的限制期，未提供书面材料。
2016年03月29日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	盐湖是否有较丰富的钾资源，未提供书面材料。
2016年03月29日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	化工项目的亏损情况，未提供书面材料。
2016年03月30日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司业绩下降的主要原因，未提供书面材料。
2016年03月30日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	蓝科锂业与青海锂业的关系，未提供书面材料。
2016年03月30日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司是否有高送转，未提供书面材料。
2016年03月31日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司是否生产工业级碳酸锂，未提供书面材料。
2016年04月05日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司碳酸锂的生产情况，未提供书面材料。
2016年04月06日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司是否会利用青海锂业直接将卤水提取电池级碳酸锂的技术，未提供书面材料。
2016年04月07日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司碳酸锂的生产情况，

					未提供书面材料。
2016年04月07日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司碳酸锂情况, 未提供书面材料。
2016年04月07日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司与青海青海锂业的关系, 未提供书面材料。
2016年04月15日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司业绩快报事宜, 未提供书面材料。
2016年04月21日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供书面材料。
2016年04月21日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	了解钾肥相关情况, 未提供书面材料。
2016年04月21日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	了解国内生产钾肥的其他公司, 未提供书面材料。
2016年04月22日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司年报亏损20亿元的原因, 未提供书面材料。
2016年04月22日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司碳酸锂的生产情况, 未提供书面材料。
2016年04月25日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司怎么解决化工亏损的问题, 未提供书面材料。
2016年04月26日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司对市场的关注情况, 未提供书面材料。
2016年04月27日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	化工项目相关情况, 未提供书面材料。
2016年04月27日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	钾肥大合同的谈判情况及化工亏损采取的措施, 未提供书面材料。
2016年04月28日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况, 未提供书面材料。
2016年04月29日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司钾肥化工板块的生产情况, 未提供书面材料。
2016年05月04日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司锂的生产是否受季节性影响, 未提供书面材料。
2016年05月05日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司碳酸锂的生产情况, 未提供书面材料。
2016年05月09日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	金属镁一体化项目的进展情况, 及公司是否会生产电池级的碳酸锂, 未提供书面材料。
2016年05月10日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司锂装置的生产经营情

					况及股价排在低位的原因，未提供书面材料。
2016年05月10日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	锂技术的突破情况及化工亏损采取的措施，未提供书面材料。
2016年05月13日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司碳酸锂的产能，未提供书面材料。
2016年05月16日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	个人投资者参加股东大会事宜，未提供书面材料。
2016年05月20日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司碳酸钾项目，未提供书面材料。
2016年05月20日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司金属镁一体化项目及钾肥的扩能改造项目，未提供书面材料。
2016年05月30日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	了解钾肥价格趋势，未提供书面材料。
2016年05月30日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	钾肥价格与去年的比较情况，未提供书面材料。
2016年06月14日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司150万吨扩能改造项目什么时候能产生收益，未提供书面材料。
2016年06月22日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司与比亚迪合作事宜，未提供书面材料。
2016年06月22日	青海格尔木	电话沟通	个人	个人投资者	公司与比亚迪合作事宜中股权收购问题，未提供书面材料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司间接控股子公司青海水泥股份有限公司因债务问题，经债权人提出申请青海省西宁市中级人民法院于2016年2月29日下达（2016）青01民破字第2号之《民事裁定书》受理了对水泥股份破产申请（以上内容详见《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 2016年3月19日《关于法院受理间接控股子公司破产清算事宜的公告》。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

				司贡献的净利润(万元)		占净利润总额的比例			易情形)				
上海民泰投资(集团)有限公司	上海富友房产有限公司	2016年1月27日	32,678.6		因出售上海富友股权,公司报告期确认投资收益24,887.9万元。	75.57%	公开竞价	否	不适用	是	是	2016年01月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 公告

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
中化化肥	公司股东	关联销售	销售氯化钾	遵照公平、公正的市场原则	市场价	69,040.4	17.57%	170,000	否	现金结算	1880元/吨(不含税)	2016年04月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
青海木里能源有限公司	公司控股股东的孙公司	关联采购	煤炭矿区管理	遵照公平、公正的市场原则	市场价	19.31	100.00%	138	否	现金结算	木里煤业与矿区其他企业收	2016年04月20日	巨潮资讯网 www.c

											取的费用标准相同		ninfo.com.cn
青海民光煤业销售有限责任公司	公司控股股东的子公司	关联采购	煤炭采购	遵照公平、公正的市场原则	市场价	13,923.6	95.95%	35,600	否	现金结算	231 元/吨(不含税)	2016 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
信达财产保险股份有限公司	与公司控股股东子公司	关联采购	购买财产保险	遵照公平、公正的市场原则	市场价	0	100.00%	1,594.36	否	现金结算	参考国内同类型项目的费率水平,并根据上一年度保险费率	2016 年 04 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
合计				--	--	82,983.31	--	207,332.36	--	--	--	--	--
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									

注：公司与青海省木里煤业集团能源有限公司的关联交易：根据《青海省人民政府办公厅关于印发木里煤田综合整治工作实施方案的通知》（青政办〔2014〕143 号文）要求，青海盐湖能源有限公司于 2014 年 8 月进入综合整治阶段，整治期在 2016 年 8 月份结束，主要是对渣山治理、采坑及矿区环境整治。因在整治期间，2015 年、2016 年固定费用实际未交缴。管理金额的预计按双方签订的《木里矿区统一管理协议书》规定木里能源按照公司通过其销售煤炭收入的 1%收取管理费收取。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 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、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

#### 八、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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 九、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

租赁情况说明

A、300万吨水泥生产线系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的300万吨干法熟料水泥生产线。融资额179,242,824.49元，融资租赁期限96个月，初始最低租赁付款额为233,710,498.93元，未确认融资费用54,467,674.44元，支付保证金4,660,313.44元。2010年12月开始支付第一笔租赁款，截止本期末租赁最低付款余额为99,702,509.40元，一年内到期的租赁费34,813,630.48元；本期确认融资利息6,767,415.24元，未确认融资费用为10,647,425.05元。

B、20万吨电石装置系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的20万吨电石装置。融资额300,000,000.00元，融资租赁期限96个月，初始最低租赁付款额为409,919,895.36元，未确认融资费用109,919,895.36元，支付保证金

16,800,000.00元。2011年7月开始支付第一笔租赁款，截止本期末租赁最低付款额为157,366,187.16元，一年内到期的租赁费58,055,395.72元；本期确认融资利息13,660,530.00元，未确认融资费用为13,935,924.21元。

C、信达金融租赁有限公司（PVC）系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2014年12月11日从信达金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的PVC设备。截止本期期末租赁最低付款额为159,200,000.00元，其中一年内到期的租赁费为58,850,000.00元；本期确认融资利息16,217,195.67元，未确认融资费用22,273,852.05元。

D、信达金融租赁有限公司（PVC）系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2015年1月5日从信达金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的PVC设备。截止本期期末租赁最低付款额为181,800,000.00元，其中一年内到期的租赁费为54,525,000.00元；本期确认融资利息18,236,164.65元，未确认融资费用20,454,343.32元。

E、交银金融租赁有限责任公司（100万吨电石渣水泥生产线、氢氧化镁生产线）系本公司2015年9月29日从交银金融租赁有限责任公司以融资租赁方式租入的100万吨电石渣水泥生产线、氢氧化镁生产线。截止本期期末租赁最低付款额为330,367,193.74元，其中一年内到期的租赁费为46,896,140.44元；本期确认融资利息460,113.96元，未确认融资费用50,665,531.94元。

F、招银金融租赁有限公司（供热项目售后回租）项目，系本公司从招银金融租赁有限公司以售后回租方式租入供热项目设备，最低租赁付款额635,424,790.32元，融资租赁期60个月。截止本期末租赁最低付款额127,709,218.60元，其中：一年内到期的租赁费117,932,788.27元，本期确认融资费用14,332,805.55元，期末未确认融资费用为6,422,667.46元。

G、北银金融融资租赁有限公司（化工公司设备），系本公司从北银金融融资租赁有限公司以融资租赁方式租入的设备，最低租赁付款额694,465,725.00元，融资租赁期60月。截止本期末租赁最低付款额568,674,475.00元，其中：一年内到期的租赁费142,116,000.00元，本期确认融资费用22,977,924.50元，期末未确认融资费用71,487,800.50元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

	披露日期							
海纳化工	2010年08月25日	340,000		340,000	连带责任保证	5年	否	否
海纳化工	2013年03月27日	107,300		107,300	连带责任保证	5年	否	否
海虹化工	2013年03月27日	40,000	2013年03月29日	20,000	连带责任保证	2年	否	否
蓝科锂业	2013年02月08日	16,000	2013年03月04日	8,000	连带责任保证	2年	否	否
海纳化工	2013年12月24日	20,000	2013年12月27日	20,000	连带责任保证	2年	否	否
海纳化工	2015年08月26日	50,000		50,000	连带责任保证	2年	否	否
海纳化工	2014年11月07日	50,000		50,000	连带责任保证	2年	否	否
盐湖机电	2014年11月07日	5,000	2015年02月16日	4,500	连带责任保证	2年	否	否
特立镁	2015年08月26日	3,000	2015年09月29日	3,000	连带责任保证	2年	否	否
盐湖镁业	2014年08月04日	81,265		0				
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			712,565	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				602,800
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			712,565	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				602,800

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	24.53%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）	590,300
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	590,300
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

注：（1）公司全资子公司青海盐湖新域资产管理有限公司控股子公司青海水泥股份有限为青海水泥厂提供的担保共计 1.29 亿元，系原数码网络（000578）2002 年收购青海水泥时其就已存在的对外担保，2008 年盐湖集团借壳数码网络，2011 年盐湖股份（000792）换股吸收合并盐湖集团，上述对外担保随着吸收合并进入盐湖股份，该担保已超过担保期限，上述担保款项现已转入中国华融资产管理股份有限公司。中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司就青海水泥股份有限公司为青海水泥厂借款 1,500 万元担保事宜提起诉讼，判决青海水泥股份有限公司承担连带清偿责任，公司及青海盐湖新域资产管理有限公司不承担连带责任。2016 年 2 月 1 日，青海水泥股份有限公司因不能清偿到期债务，由青海省西宁市中级人民法院下达（2016）青 01 民破第 2 号之一民事裁定书，对青海水泥股份有限公司进行破产清算。报告期本公司未将青海水泥股份有限公司纳入合并范围。

（2）青海盐湖海虹化工股份有限公司报告期偿还银行贷款 5000 万元，报告期末担保贷款余额为 20000 万元。

（3）青海盐湖机电装备制造有限公司报告期偿还银行贷款 500 万元，报告期末担保贷款余额为 4500 万元。

（4）公司对青海盐湖镁业有限公司提供的 81265.00 万元担保额度，截至报告期末，盐湖镁业未使用本次贷款额度。

采用复合方式担保的具体情况说明

#### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 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。

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	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	青海省国有资产投资管理有限公司	1.承诺人及承诺人控制的公司将不直接或间接经营任何与青海盐湖工业股份有限公司（以下简称：盐湖股份）及其下属子公司的钾肥及相关业务，也不参与投资任何与盐湖股份及其下属子公司钾肥及相关业务或产品构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2014 年 06 月 30 日	长期	青海国投关于避免同业竞争的承诺仍处于承诺期内，未出现违反承诺的情形。
	青海省国有资产投资管理有限公司	青海国投作为本公司控股股东期间，将尽量减少并规范与本公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，青海国投与本公司将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《深圳证券交易所股票上市规则》、《青海盐湖工业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害本公司及本公司其他股东的合法权益。	2011 年 03 月 25 日	长期	青海国投关于避免关联交易的承诺仍处于承诺期内，未出现违反承诺的情形。
	青海省国有资产投资管理有限公司	一、关于人员独立性：1、保证存续公司（盐湖钾肥）的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人及本	2011 年 03 月 25 日	长期	青海国投关于保持上市公司独立性的承诺仍处于承诺期内，未出现违反承诺的情形。

		<p>承诺人控制的其他企业领薪；保证存续公司（盐湖钾肥）的财务人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2、保证存续公司（盐湖钾肥）拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本承诺人控制的其他企业。</p> <p>二、关于资产独立、完整性：</p> <p>1、保证存续公司（盐湖钾肥）具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。</p> <p>2、保证存续公司（盐湖钾肥）具有独立完整的资产，且资产全部处于存续公司（盐湖钾肥）的控制之下，并为存续公司（盐湖钾肥）独立拥有和运营。</p> <p>3、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占有存续公司（盐湖钾肥）的资金、资产；不以存续公司（盐湖钾肥）的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业的债务提供担保。</p> <p>三、关于财务独立性：</p> <p>1、保证存续公司（盐湖钾肥）建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证存续公司（盐湖钾肥）具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。</p> <p>3、</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>保证存续公司（盐湖钾肥）独立在银行开户，不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业公用一个银行账户。4、保证存续公司（盐湖钾肥）能够做出独立的财务决策，本承诺人不违法干预保证存续公司（盐湖钾肥）的资金使用调度。5、不干涉保证存续公司（盐湖钾肥）依法独立纳税。四、关于机构独立性：1、保证存续公司（盐湖钾肥）建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证存续公司（盐湖钾肥）内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业与存续公司（盐湖钾肥）之间不产生机构混同的情形。五、关于业务独立性：1、保证存续公司（盐湖钾肥）的业务独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。2、保证存续公司（盐湖钾肥）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。3、保证本承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉存续公司（盐湖钾肥）的业务活动。4、保证保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不在中国境内外从事与存续公司（盐湖钾肥）相竞争的业务。5、保证尽量减少本承诺人及本承诺</p>			
--	--	--	--	--	--

		人控制的其他企业与存续公司（盐湖钾肥）的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、《公司章程》等规定依法履行程序。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国工商银行股份有限公司—鹏华策略优选灵活配置混合型证券投资基金;中国农业银行股份有限公司—鹏华先进制造股票型证券投资基金;鹏华基金—广发银行—中国青少年发展基金会;财通基金—工商银行—财通基金—富春定增增利 7 号资产管理计划;财通基金—工商银行—恒增专享 3 号资产管理计划;财通基金—工商银行—富春定增 428 号资产管理计划;财通基金—工商银行—富春定增 593 号资产管理计划;财通基金—工商银行—恒增专享 5 号资产管理计划;财通基金—工商银行—乔格理蓝筹精选 1 号资产管理计划;财通基金—工商银行—财通基金—中复定增 1 号资产管理	承诺对此次获配的股份进行锁定处理并从本次新增股份上市首日起 12 个月内不转让。	2015 年 12 月 29 日	12 个月	正在履行
	光大保德信基金—宁波银行—中企汇锦投资有限公司;光大保德信基金—宁波银行—钜洲资产管理（上海）有限公司;光大保德信基金—宁波银行—钜洲资产管理（上海）有限公司;鹏华基金—工商银行—鹏华基金鹏	承诺对此次获配的股份进行锁定处理并从本次新增股份上市首日起 12 个月内不转让。	2015 年 12 月 29 日	12 个月	正在履行



	诚理财多策略绝对收益资产管理计划;财通基金—宁波银行—富春甲秀 5 号资产管理计划;财通基金—宁波银行—富春甲秀 7 号资产管理计划;财通基金—宁波银行—富春甲秀 8 号资产管理计划;财通基金—宁波银行—财通基金—富春定增 629 号资产管理计划;财通基金—宁波银行—中国石化财务有限责任公司;鹏华基金—光大银行—光大保德信资产管理有限公司;				
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	否				

## 十一、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。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公告名称	公告编号	披露日期	临时公告披露网站名称
关于2015年度第三期短期融资券发行情况的公告	2016-001	2016年1月4日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于间接全资子公司股权挂牌转让的进展公告	2016-003	2016年1月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

关于公司间接控股子公司青海盐湖元通钾肥有限公司与青海文通盐桥化肥有限公司整合硝酸钾生产装置设立新公司的公告	2016-013	2016 年 4 月 19 日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于2015年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016-015	2016年4月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于拟将控股子公司青海盐湖镁业有限责任公司部分股权质押的公告	2016-026	2016年6月2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于为下属公司提供财务资助的公告	2016-025	2016年6月 2日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于2016年度第一期中期票据(永续债)发行情况的公告	2016-035	2016年6月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
控股子公司增资扩股引进财务投资者的公告	2016-041	2016年7月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

## 十五、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是

### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额(万元)	利率	还本付息方式
青海盐湖工业股份有限公司2012年公司债券(第一期)	12 盐湖 01	112154	2013年03月06日	2020年03月06日	500,000	4.99%	本期债券采用单利按年计息,不计复利,逾期不另计息。每年付息一次,
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所上市交易						
报告期内公司债券的付息兑付情况	青海盐湖工业股份有限公司于2013年3月6日发行的青海盐湖工业股份有限公司2012年公司债券(第一期),于2016年3月7日支付自2015年3月6日至2016年3月5日期间的利息。按照《青海盐湖工业股份有限公司2012年公司债券(第一期)票面利率公告》,本期债券的票面年利率为4.99%,本次付息每10张“12盐湖01”实际派发利息为人民币49.90元(含税),扣税后个人投资者、证券投资基金债券持有人取得的实际每手派发利息为39.92元;扣税后非居民企业(包含QFII、RQFII)取得的实际每手派发利息为44.91元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的,报告期内相关条款的执行情况(如适用)。	不适用						

### 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人:							
名称	华林证券股份	办公地址	北京市金融大	联系人	刘沛	联系人电话	010-88091798

	有限公司		街 35 号国际企业大厦 A 座 17 层				
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号 安基大厦 8 楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）			不适用				

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司于 2013 年 3 月 6 日成功发行 50 亿元公司债券，资金的使用严格按照募集说明书中的要求，偿还银行贷款 180,400 万元，剩余款项全部补充公司流动资金。
期末余额（万元）	0
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 4、公司债券信息评级情况

中诚信证券评估有限公司 2016 年 6 月 21 日出具了《青海盐湖工业股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016）》，详见巨潮资讯网。发行主体信用等级为 AAA，本次债券信用等级为 AAA。均与上一期跟踪评级等级保持一致。

### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司于 2016 年 3 月 1 日披露了《青海盐湖工业股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）2016 年付息公告》，于 2016 年 3 月 7 日开始支付自 2015 年 3 月 6 日（起息日）至 2016 年 3 月 5 日期间的利息。公司债券的利息足额划付至中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司指定的银行账户，未出现延迟支付本期公司债券到期利息的情况。

报告期内，公司主营业务经营良好，稳定的现金流入对公司发行的公司债券的本息偿付提供了可靠的保障。

### 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

公司报告期内未召开债券持有人会议。

### 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

“12 盐湖 01”债券受托管理人为华林证券股份有限公司。

报告期内华林证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》的约定履行债券受托人管理人职责。2016 年 5 月 21 日公司

债券受托管理人华林证券股份有限公司发布《青海盐湖工业股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）受托管理事务报告》（2015年度）。详见巨潮资讯网的公告。

## 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.77%	0.84%	-0.07%
资产负债率	67.09%	69.67%	-2.58%
速动比率	0.63%	0.69%	-0.06%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	1.52	1.19	27.73%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	307,440,942.38	票据和信用证保证金
无形资产	6,902,647.75	抵押用于融资租赁的PVC设备
在建工程	4,800,000,000.00	抵押用于邮政储蓄银行借款
投资性房地产	109,044,145.27	抵押用于融资租赁的PVC设备
合计	5,223,387,735.40	--

## 10、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

1.2015年6月9日，公司发行了青海盐湖工业股份有限公司2015年度第一期中期票据（债券简称“15盐湖MTN001”），期限5+2年，发行总额20亿元，债券利率4.99%，2016年6月11日，支付利息金额99,800,000.00元。

2.2015年6月8日，公司发行了青海盐湖工业股份有限公司2015年度第一期短期融资券1年期

（债券简称“15盐湖CP001”）发行总额18.5亿元，债券利率3.85%，2016年6月9日公司兑付本金18.5亿元，支付利息金额71,030,396.17元。

3.2015年6月9日，公司发行了青海盐湖工业股份有限公司2015年度第二期短期融资券1年期（债券简称“15盐湖CP002”）发行总额6.5亿元，债券利率3.85%，2016年6月10日公司兑付本金6.5亿元，支付利息金额25,025,000.00元。

#### **12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况**

截至报告期末，公司获得的银行授信额度为772.6亿元，已使用额度是376亿元，归还贷款71.44亿元。

#### **13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

截至报告期末，公司无需要披露的执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

#### **14、报告期内发生的重大事项**

报告期内，公司未发生经营方针、经营范围或生产经营外部条件的重大变化，中诚信证券评估有限公司发布《青海盐湖工业股份有限公司2012年公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016）》中诚信证评维持盐湖股份主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定；维持“青海盐湖工业股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）”信用等级为AAA。

公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

#### **15、公司债券是否存在保证人**

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	291,015,785	15.67%						291,015,785	15.67%
2、国有法人持股	54,466,230	2.93%						54,466,230	2.93%
3、其他内资持股	236,549,555	12.74%						236,549,555	12.74%
二、无限售条件股份	1,566,377,949	84.33%						1,566,377,949	84.33%
1、人民币普通股	1,566,377,949	84.33%						1,566,377,949	84.33%
三、股份总数	1,857,393,734	100.00%						1,857,393,734	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、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	66,055	报告期末表决权恢复的优先股	0
-------------	--------	---------------	---

			股东总数（如有）（参见注 8）					
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
青海省国有资产投资管理有限公司	国有法人	27.03%	502,045,930			502,045,930	质押	102,000,000
中化化肥有限公司	境内非国有法人	20.52%	381,052,323			381,052,323		
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	6.23%	115,702,308			115,702,308		
中国长城资产管理公司	国有法人	2.93%	54,466,230		54,466,230			
全国社保基金五零三组合	其他	1.91%	35,567,647		35,567,647			
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	1.77%	32,909,977			32,909,977		
金鹰基金-光大银行-金鹰中融信创穗通定增 80 号资产管理计划	其他	1.70%	31,590,414		31,590,414			
中国建设银行股份有限公司青海省分行	国有法人	1.62%	30,004,720		30,004,720			
广州市华美丰收资产管理有 限公司	境内非国有法人	1.60%	29,679,406		9,563,105	20,116,301	冻结	29,679,405
王一虹	境内自然人	1.56%	28,948,124		9,138,526	19,809,598	冻结	28,932,924
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东：广州市华美丰收资产管理有 限公司和王一虹存在关联关系外，除上述关联关系或一致行动人外公司未知其他股东之间的关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

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
青海省国有资产投资管理有限公司	502,045,930	人民币普通股	502,045,930
中化化肥有限公司	381,052,323	人民币普通股	381,052,323
中国信达资产管理股份有限公司	115,702,308	人民币普通股	115,702,308
中国华融资产管理股份有限公司	32,909,977	人民币普通股	32,909,977
中国建设银行股份有限公司青海省分行	30,004,720	人民币普通股	30,004,720
广州市华美丰收资产管理有限公司	20,116,301	人民币普通股	20,116,301
王一虹	19,809,598	人民币普通股	19,809,598
中国证券金融股份有限公司	18,574,495	人民币普通股	18,574,495
中央汇金资产管理有限责任公司	14,755,300	人民币普通股	14,755,300
北京华北电力实业总公司	11,831,157	人民币普通股	11,831,157
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	前十名无限售股东除广州市华美丰收资产管理有限公司和王一虹存在关联关系外，公司未知其他股东之间的关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
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。

### 三、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。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用



在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 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 2015 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
汪贵元	监事会主席	离任	2016 年 01 月 20 日	因工作调动，辞去监事会主席职务及职工代表监事。
郑洪华	监事会主席	被选举	2016 年 01 月 20 日	经公司四届五次职工代表大会选举为职工监事，六届十四次监事会选举为监事会主席。
王祥文	副总裁	聘任	2016 年 06 月 20 日	因工作原因，聘任王祥文先生为公司副总裁。

## 第九节 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：青海盐湖工业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,161,397,866.90	9,030,655,247.76
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	1,403,549,147.98	891,183,882.40
应收账款	609,948,873.33	493,796,192.97
预付款项	300,487,698.55	235,766,605.84
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	221,753,920.00	148,342,764.39
买入返售金融资产		
存货	2,599,999,991.75	2,870,351,351.76

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	3,176,988,919.08	3,148,382,875.56
流动资产合计	14,474,126,417.59	16,818,478,920.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	478,125,400.00	478,125,400.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,905,809.31	85,226,698.24
投资性房地产	134,155,648.67	136,352,466.29
固定资产	26,742,944,395.70	27,541,115,512.95
在建工程	36,347,963,553.35	33,234,798,579.90
工程物资	680,531,344.65	681,445,160.40
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	725,030,347.98	745,273,606.20
开发支出		
商誉	3,928,667.24	21,340,512.90
长期待摊费用	18,888,253.19	22,808,450.11
递延所得税资产	173,810,072.60	194,905,438.08
其他非流动资产	920,801,979.96	753,336,711.56
非流动资产合计	66,301,085,472.65	63,894,728,536.63
资产总计	80,775,211,890.24	80,713,207,457.31
流动负债：		
短期借款	3,908,000,000.00	1,608,000,000.00
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	336,300,000.00	361,490,064.00

应付账款	6,414,047,478.94	6,163,991,075.16
预收款项	534,213,252.56	523,201,730.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	155,187,784.86	369,734,437.71
应交税费	355,755,111.65	283,457,966.85
应付利息	126,232,886.47	324,827,955.95
应付股利	69,381,237.45	11,802,031.70
其他应付款	803,837,278.40	994,653,541.92
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	3,940,573,926.80	4,392,022,632.96
其他流动负债	2,200,000,000.00	5,100,000,000.00
流动负债合计	18,843,528,957.13	20,133,181,436.95
非流动负债：		
长期借款	25,807,567,024.28	27,212,750,000.00
应付债券	6,957,355,686.01	6,952,983,049.59
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,870,540,881.79	1,210,253,491.28
长期应付职工薪酬		
专项应付款	70,000,000.00	70,000,000.00
预计负债	6,000,000.00	6,000,000.00
递延收益	640,416,560.74	645,594,749.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,351,880,152.82	36,097,581,290.05
负债合计	54,195,409,109.95	56,230,762,727.00
所有者权益：		
股本	1,857,393,734.00	1,857,393,734.00
其他权益工具	1,482,000,000.00	

其中：优先股		
永续债	1,482,000,000.00	
资本公积	10,406,889,850.35	10,487,835,613.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	259,734,443.48	267,022,440.32
盈余公积	1,709,495,070.23	1,709,495,070.23
一般风险准备		
未分配利润	8,860,932,492.32	8,589,157,980.14
归属于母公司所有者权益合计	24,576,445,590.38	22,910,904,838.09
少数股东权益	2,003,357,189.91	1,571,539,892.22
所有者权益合计	26,579,802,780.29	24,482,444,730.31
负债和所有者权益总计	80,775,211,890.24	80,713,207,457.31

法定代表人：王兴富

主管会计工作负责人：吴文好

会计机构负责人：唐德新

## 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	4,825,957,071.22	7,320,148,204.86
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	1,221,435,705.43	774,005,560.13
应收账款	871,189,225.12	644,394,536.14
预付款项	223,733,869.60	180,865,489.75
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,779,037,750.17	28,270,386,881.28
存货	725,642,834.30	860,853,069.72
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	51,515.31	102,361,322.21
流动资产合计	38,647,047,971.15	38,153,015,064.09

非流动资产：		
可供出售金融资产	403,000,000.00	403,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,904,313,559.52	11,624,282,184.14
投资性房地产	3,847,686.50	4,053,812.54
固定资产	14,078,230,588.52	14,510,727,522.08
在建工程	1,049,323,794.76	694,271,139.55
工程物资	145,847,433.40	128,846,096.08
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	521,038,462.55	536,392,969.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	95,645,779.94	106,739,804.26
其他非流动资产	79,923,391.87	47,001,177.45
非流动资产合计	28,281,170,697.06	28,055,314,705.71
资产总计	66,928,218,668.21	66,208,329,769.80
流动负债：		
短期借款	2,970,000,000.00	840,000,000.00
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	1,757,405,206.46	1,055,678,457.56
预收款项	303,680,765.79	369,018,112.51
应付职工薪酬	126,676,944.73	214,920,245.38
应交税费	221,536,328.03	152,294,109.38
应付利息	124,153,333.19	322,279,166.54
应付股利	69,193,737.45	11,614,531.70
其他应付款	739,787,439.77	606,551,791.51
划分为持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债	3,097,039,974.52	3,403,518,512.55
其他流动负债	2,200,000,000.00	4,700,000,000.00
流动负债合计	11,609,473,729.94	11,675,874,927.13
非流动负债：		
长期借款	22,085,317,024.28	23,531,000,000.00
应付债券	6,957,355,686.01	6,952,983,049.59
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	407,136,932.04	52,934,844.19
长期应付职工薪酬		
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延收益	87,941,666.76	93,041,666.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,557,751,309.09	30,649,959,560.48
负债合计	41,167,225,039.03	42,325,834,487.61
所有者权益：		
股本	1,857,393,734.00	1,857,393,734.00
其他权益工具	1,482,000,000.00	
其中：优先股		
永续债	1,482,000,000.00	
资本公积	10,601,398,550.07	10,601,398,285.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	227,732,415.95	238,833,181.08
盈余公积	1,684,145,600.64	1,684,145,600.64
未分配利润	9,908,323,328.52	9,500,724,481.31
所有者权益合计	25,760,993,629.18	23,882,495,282.19
负债和所有者权益总计	66,928,218,668.21	66,208,329,769.80

### 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	5,273,228,142.98	4,316,910,447.79
其中：营业收入	5,273,228,142.98	4,316,910,447.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,096,499,443.98	4,255,291,392.22
其中：营业成本	2,593,631,469.03	2,225,261,779.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	292,659,399.11	330,450,580.57
销售费用	993,138,568.14	674,512,063.82
管理费用	363,914,542.31	233,907,275.39
财务费用	583,875,804.42	449,177,051.80
资产减值损失	269,279,660.97	341,982,641.08
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）	251,204,833.21	20,513,629.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	427,933,532.21	82,132,684.76
加：营业外收入	15,937,169.02	368,232,420.05
其中：非流动资产处置利得	354,058.68	15,116.11
减：营业外支出	2,289,256.27	3,723,044.17
其中：非流动资产处置损失	29,580.39	1,522.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	441,581,444.96	446,642,060.64
减：所得税费用	78,069,133.21	105,715,500.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	363,512,311.75	340,926,560.27
归属于母公司所有者的净利润	329,353,717.93	360,993,839.97

少数股东损益	34,158,593.82	-20,067,279.70
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	363,512,311.75	340,926,560.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	329,353,717.93	360,993,839.97
归属于少数股东的综合收益总额	34,158,593.82	-20,067,279.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1773	0.227
（二）稀释每股收益	0.1773	0.227

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王兴富

主管会计工作负责人：吴文好

会计机构负责人：唐德新

## 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	4,002,895,678.96	3,428,725,424.61
减：营业成本	1,700,465,731.53	1,669,544,836.55
营业税金及附加	223,379,737.46	276,171,075.85
销售费用	724,993,773.47	491,176,323.11
管理费用	149,555,806.34	76,403,280.12
财务费用	456,797,922.37	363,883,029.27
资产减值损失	260,707,678.86	235,216,550.06
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）	3,047,375.38	45,055,071.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	490,042,404.31	361,385,401.33
加：营业外收入	8,731,099.94	344,072,511.93
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,000.00	622,080.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	498,673,504.25	704,835,833.26
减：所得税费用	33,495,451.29	93,203,952.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	465,178,052.96	611,631,880.37
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	465,178,052.96	611,631,880.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2504	0.3846
（二）稀释每股收益	0.2504	0.3846

## 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	4,693,353,734.43	3,892,587,348.29
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		339,060,422.33
收到其他与经营活动有关的现金	83,151,698.10	121,119,550.02
经营活动现金流入小计	4,776,505,432.53	4,352,767,320.64

购买商品、接受劳务支付的现金	2,481,477,440.30	3,058,476,500.61
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	936,492,210.79	880,005,776.39
支付的各项税费	630,236,240.30	1,055,928,786.49
支付其他与经营活动有关的现金	178,009,637.09	80,772,463.52
经营活动现金流出小计	4,226,215,528.48	5,075,183,527.01
经营活动产生的现金流量净额	550,289,904.05	-722,416,206.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	325,696,268.50	
取得投资收益收到的现金	13,000,000.00	13,957,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,604.00	44,083.55
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	9,580,483.80	16,694,039.93
投资活动现金流入小计	348,319,356.30	30,695,923.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,729,072,687.41	1,984,804,190.80
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	39,898,526.06	1,969,709.14
投资活动现金流出小计	1,768,971,213.47	1,986,773,899.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,420,651,857.17	-1,956,077,976.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,482,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,265,000,000.00	7,064,500,000.00

发行债券收到的现金		1,970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,179,739,491.94	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,926,739,491.94	9,634,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,626,500,000.00	3,839,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,471,706,297.91	1,463,734,380.46
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	782,845,213.66	249,127,092.06
筹资活动现金流出小计	7,881,051,511.57	5,551,861,472.52
筹资活动产生的现金流量净额	-1,954,312,019.63	4,082,638,527.48
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	-2,824,673,972.75	1,404,144,344.65
加：期初现金及现金等价物余额	8,678,630,897.27	2,946,710,016.20
六、期末现金及现金等价物余额	5,853,956,924.52	4,350,854,360.85

## 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	4,008,400,978.17	3,127,667,799.41
收到的税费返还		323,669,461.94
收到其他与经营活动有关的现金	1,459,528,221.29	127,103,013.23
经营活动现金流入小计	5,467,929,199.46	3,578,440,274.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,763,727,728.08	2,191,175,633.08
支付给职工以及为职工支付的现金	559,577,323.48	604,193,099.21
支付的各项税费	412,898,610.11	879,713,520.39
支付其他与经营活动有关的现金	1,839,316,436.48	236,188,105.51
经营活动现金流出小计	4,575,520,098.15	3,911,270,358.19
经营活动产生的现金流量净额	892,409,101.31	-332,830,083.61
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	13,000,000.00	28,963,050.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,723,000.00	190,300.20
投资活动现金流入小计	14,723,000.00	29,153,350.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,019,176.24	255,315,184.60
投资支付的现金		289,984,000.00
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	2,134,500,800.00	1,943,844,000.00
投资活动现金流出小计	2,462,519,976.24	2,489,143,184.60
投资活动产生的现金流量净额	-2,447,796,976.24	-2,459,989,834.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,482,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,960,000,000.00	6,758,500,000.00
发行债券收到的现金		1,970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	601,886,605.47	
筹资活动现金流入小计	5,043,886,605.47	8,728,500,000.00
偿还债务支付的现金	5,116,000,000.00	3,566,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	595,372,960.31	595,930,082.22
支付其他与筹资活动有关的现金	272,408,326.08	144,887,458.83
筹资活动现金流出小计	5,983,781,286.39	4,306,817,541.05
筹资活动产生的现金流量净额	-939,894,680.92	4,421,682,458.95
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	-2,495,282,555.85	1,628,862,540.94
加：期初现金及现金等价物余额	7,318,261,667.07	1,514,921,351.30
六、期末现金及现金等价物余额	4,822,979,111.22	3,143,783,892.24

## 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	1,857,393,734.00				10,487,835,613.40			267,022,440.32	1,709,495,070.23		8,589,157,980.14	1,571,539,892.22	24,482,444,730.31
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	1,857,393,734.00				10,487,835,613.40			267,022,440.32	1,709,495,070.23		8,589,157,980.14	1,571,539,892.22	24,482,444,730.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,482,000.00		-80,945,763.05			-7,287,996.84			271,774,512.18	431,817,297.69	2,097,358,049.98
（一）综合收益总额											329,353,717.93	34,158,593.82	363,512,311.75
（二）所有者投入和减少资本			1,482,000.00		-80,946,027.96							397,658,703.87	1,798,712,675.91
1. 股东投入的普通股					-80,946,027.96							316,712,675.73	235,766,647.77
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			1,482,000.00									80,946,028.14	1,562,946,028.14
（三）利润分配					264.91						-57,579,205.75		-57,578,940.84
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-57,579,205.75	-57,579,205.75	
4. 其他					264.91								264.91	
（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														
									-7,287,996.84				-7,287,996.84	
1. 本期提取									30,384,750.39				30,384,750.39	
2. 本期使用									37,672,747.23				37,672,747.23	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,857,393.73		1,482,000.00		10,406,889.85			259,734,443.48	1,709,495,070.23			8,860,932,492.32	2,003,357,189.91	26,579,802,780.29

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	1,590,509.20				5,915,087.15			303,348,006.20	1,589,641,431.14		8,286,829,163.62	1,594,437,611.47	19,279,852,573.35
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	1,590,509,203.00			5,915,087,157.92			303,348,006.20	1,589,641,431.14		8,286,829,163.62	1,594,437,611.47	19,279,852,573.35	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	266,884,531.00			4,572,748,455.48			-36,325,565.88	119,853,639.09		302,328,816.52	-22,897,719.25	5,202,592,156.96	
(一)综合收益总额										558,966,247.06	-14,731,159.61	544,235,087.45	
(二)所有者投入和减少资本	266,884,531.00			4,572,748,455.48							11,197,775.51	4,850,830,761.99	
1. 股东投入的普通股	266,884,531.00			4,572,748,455.48							11,000,000.00	4,850,632,986.48	
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											197,775.51	197,775.51	
(三)利润分配								119,853,639.09		-256,637,430.54	-19,364,335.15	-156,148,126.60	
1. 提取盈余公积								119,853,639.09		-119,853,639.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-136,783,791.45	-19,364,335.15	-156,148,126.60	
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,857,393.73	4.00			10,487,835.613	.40			267,022,440.32	1,709,495,070.23		8,589,157,980.14	1,571,539,892.22	24,482,444,730.31

## 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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,857,393,734.00				10,601,398,285.16			238,833,181.08	1,684,145,600.64	9,500,724,481.31	23,882,495,282.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,857,393,734.00				10,601,398,285.16			238,833,181.08	1,684,145,600.64	9,500,724,481.31	23,882,495,282.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,482,000,000.00		264.91			-11,100,765.13	0.00	407,598,847.21	1,878,498,346.99
（一）综合收益总										465,178	465,178,0

额										,052.96	52.96	
(二)所有者投入和减少资本			1,482,000,000.00		264.91						1,482,000,264.91	
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			1,482,000,000.00		264.91						1,482,000,264.91	
(三)利润分配										-57,579,205.75	-57,579,205.75	
1. 提取盈余公积										0.00	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,579,205.75	-57,579,205.75	
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									-11,100,765.13		-11,100,765.13	
1. 本期提取									19,215,212.14		19,215,212.14	
2. 本期使用									30,315,977.27		30,315,977.27	
(六)其他												
四、本期期末余额	1,857,393,734.00		1,482,000,000.00		10,601,398,550.07				227,732,415.95	1,684,145,600.64	9,908,323,328.52	25,760,993,629.18

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	1,590,509,203.00				6,018,672,352.96			272,895,139.37	1,564,291,961.55	8,558,825,520.90	18,005,194,177.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,590,509,203.00				6,018,672,352.96			272,895,139.37	1,564,291,961.55	8,558,825,520.90	18,005,194,177.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	266,884,531.00				4,582,725,932.20			-34,061,958.29	119,853,639.09	941,898,960.41	5,877,301,104.41
（一）综合收益总额										1,198,536,390.95	1,198,536,390.95
（二）所有者投入和减少资本	266,884,531.00				4,582,725,932.20						4,849,610,463.20
1. 股东投入的普通股	266,884,531.00				4,582,725,932.20						4,849,610,463.20
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									119,853,639.09	-256,637,430.54	-136,783,791.45
1. 提取盈余公积									119,853,639.09	-119,853,639.09	
2. 对所有者（或										-136,783,791.45	-136,783,791.45

股东)的分配										3,791.45	791.45		
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													
										-34,061,958.29	-34,061,958.29		
1. 本期提取										193,925,676.87	193,925,676.87		
2. 本期使用										227,987,635.16	227,987,635.16		
(六)其他													
四、本期期末余额	1,857,393,734.00				10,601,398,285.16					238,833,181.08	1,684,145,600.64	9,500,724,481.31	23,882,495,282.19

### 三、公司基本情况

青海盐湖工业股份有限公司（原青海盐湖钾肥股份有限公司）（以下简称“本公司”）是经青海省经济体制改革委员会以青体改函字[1997]第035号文批准，由原青海盐湖工业（集团）有限公司为主发起人联合北京华北电力实业总公司、中国农业生产资料成都公司、中国科学院青海盐湖研究所、中蓝连海设计研究院、化工部长沙设计研究院、湖北东方农化中心共同发起，于1997年8月25日以募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时的注册资本为人民币20,000万元，本公司于1999年实施10配3的配股方案，2002年增发新股3500万股，2003年实施资本公积10转增10的利润分配方案，2004年实施资本公积10转增5的利润分配方案，上述变更后本公司总股本为76,755万股。

本公司原控股股东青海盐湖工业（集团）有限公司于2004年6月15日将持有的本公司15,351万股份转让给中国中化集团公司。本公司于2006年进行了股权分置改革，非流通股股东向方案实施股权登记日在登记结算公司登记在册的流通股股东共计支付3,600万股股份和36,000万元现金对价。本公司股东中国中化集团公司于2007年10月16日将其持有的本公司股份141,907,561股转让给其子公司中化化肥有限公司。

根据2008年1月23日中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]127号《关于核准青海数码网络投资（集团）股份有限公司以新增股份吸收合并青海盐湖工业（集团）有限公司暨注销

青海盐湖工业（集团）有限公司受让股份的通知》，批准青海数码网络投资（集团）股份有限公司（以下简称“数码网络”）定向增发吸收合并青海盐湖工业（集团）有限公司，同时，数码网络更名为青海盐湖工业集团股份有限公司。本公司控股股东由青海盐湖工业（集团）有限公司变更为青海盐湖工业集团股份有限公司（以下简称“盐湖集团”）。

2009年8月26日《青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份报告书》获得青海省人民政府青证函【2009】70号文批准，2009年10月20日获得商务部反垄断局【2009】80号文审查同意，2010年1月7日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2010〕5号文审查同意。2010年6月12日，获中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会有条件通过，2010年12月20日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1860号批复核准本公司新增股份换股吸收合并盐湖集团的重大资产重组方案。本公司新增股份822,959,203股，其中：新增发行1,057,798,607股股份换股吸收合并盐湖集团，同时注销盐湖集团持有本公司234,839,404股股份，变更后本公司注册资本为1,590,509,203.00元。2011年5月5日，本公司名称变更为青海盐湖工业股份有限公司。

2015年9月10日，公司原第二大股东中国中化股份有限公司将持有公司股份238,791,954股，协议转让给第三股东中化化肥有限公司，转让中化化肥有限公司共持有公司381,052,323股股份，为本公司第二大股东。

根据本公司2015年第1次临时股东大会决议和2015年11月9日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2549号《关于核准青海盐湖工业股份有限公司非公开发行股票批复》核准本公司非公开发行人民币普通股266,884,531股，本公司股本变更为1,857,393,734.00元，其中：青海省国有资产投资管理有限公司持有502,045,930股，占注册资本的27.03%。本公司注册号/统一社会信用代码：91630000226593742J；法定代表人：王兴富；公司住所：青海省格尔木市黄河路28号。

本公司经营范围：氢氧化钾、甲醇、盐酸、硫酸、液氨、液氯、次氯酸钠、液氧、液氮、液氩、镁（片状、带状或条状）、电石、液化石油气、煤焦油、二甲醇氨、乌洛托品、硫化碱、氢氧化钠、硝酸钾、丁烷、戊烷、硫磺、丙烷、金属锂、氢氧化锂的销售（许可证有效期至2016年11月25日）；氯化钾（化肥）、硫酸钾、碳酸钾、金属镁、氯化镁、氧化镁、氢氧化镁、纯碱、PVC、合成氨、尿素、氯化铵、碳酸锂、钠附选药剂、ADC发泡剂、光卤石、低钠光卤石、联二脲、甲醇、次氯酸钠以及塑料编织品的的制造和销售（国家有关规定的除外）、钾盐露天开采；建设监理、设备安装工程施工（不含特种设备），出口自产化学品（不含危险化学品）、进口本企业生产、研究所需要的材料、机电设备、仪器仪表及零售件；酒店和物业管理；百货、针纺织品、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、日用杂货、仓储、计算机系统工程、软件开发、硬件销售、维护、计算机耗材销售、技术培训、有色金属、建材、钢材的销售、房屋租赁、劳务服务；危险货物运输类（许可证有效期2017年1月21日）。

本公司设办公室、战略投资部、财务部、研发中心、工程预算部、人力资源部、企业管理部等职能管理部门和采矿服务分公司、综合开发分公司、化工分公司、钾肥分公司、发展分公司、销售分公司、物资供应分公司等生产经营单位。

本财务报表已于2016年8月25日经六届十九次董事会会议批准。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共32户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。报告期内公司处置完成了上海富友房产有限公司股权，不再纳入合并范围；公司间接控股子公司青



海盐湖元通钾肥有限公司与他人合作新设成立青海盐湖硝酸盐业股份有限公司，纳入合并范围。

#### 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41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

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### 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：

无

##### 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2016年6月30日的财务状况及2016年半年度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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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（参见本财务报告五、6（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财务报告五、14“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，详见本财务报告五、14“长期股权投资”或本财务报告五、10“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”（详见本财务报告五、14、（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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告五、14、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 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的现金、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其摊余成本法确定，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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工



具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 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 300 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
信用风险组合计提坏账准备	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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	9.00%	9.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
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，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。
-------------	--

坏账准备的计提方法	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。
-----------	--------------------------------------

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

### (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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (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

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 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

详见本财务报告五、10“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，按本财务报告五、6、（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本财务报告五、22“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	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
构筑物	年限平均法	25	3	3.88
机器设备	年限平均法	15	3	6.47
交通运输设备	年限平均法	10	3	9.70
电器设备	年限平均法	15	3	6.47
电子产品及通信设备	年限平均法	5	3	19.40
仪器仪表、计量器具、衡器	年限平均法	5	3	19.40
文体、文化及其他	年限平均法	5	3	19.40

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表。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。

### (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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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本财务报告五、22“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。

## (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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用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）。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，除此之外按照设定收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

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付

交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本财务报告五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

### （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。

销售收入确认的主要方式：

本公司销售产品主要采用预收货款销售模式，经批准对长期固定业务往来的客户给予一定金额的赊销信用额度或采用收取信用证方式结算。

根据销售合同约定，在销售产品所有权转移时点确认销售收入，具体收入确认时点为货物发出、并符合合同相关条款约定的交付条件后确认为产品销售收入。

### （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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）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，不包括政府作为所有者投入的资本。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：（1）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；

（2）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。

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。

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平均分配计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 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

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 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。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 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。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

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。

#### (7) 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。

#### (8) 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。

#### (9) 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。

#### (10) 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。

### 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



**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**34、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	17%、13%、11%、6%
营业税	按商品销售额、销售量	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	5%
资源税	按氯化钾产量	135 元/吨{注：根据青海省财政厅 青海省地税局关于印发《青海省资源税改革实施办法》的通知（青海财税字 [2016] 1201 号）文件，从 2016 年 7 月 1 日起公司氯化钾资源税按氯化钾销售收入 8% 征收。}
矿产资源补偿费	按氯化钾销售收入	1.3%

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
青海晶达科技股份有限公司	15%
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	15%
青海盐湖科技开发有限公司	15%
青海盐云钾盐有限公司	15%
青海盐湖机电装备技术有限公司	15%

**2、税收优惠**

本公司及子公司青海晶达科技股份有限公司、青海盐湖三元钾肥股份有限公司、青海盐湖科技开发有限公司、青海盐云钾盐有限公司、青海盐湖机电装备技术有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税（2011）58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，报告期所得税按15%税率计算缴纳。

## 3、其他

## 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	323,808.54	628,177.93
银行存款	5,871,158,554.76	8,693,968,755.38
其他货币资金	289,915,503.60	336,058,314.45
合计	6,161,397,866.90	9,030,655,247.76

其他说明

货币资金年末余额中银行承兑汇票保证金：307,440,942.38元

## 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	1,403,549,147.98	891,183,882.40
合计	1,403,549,147.98	891,183,882.40

## (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	490,130,354.24	
合计	490,130,354.24	

## (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	745,411,183.36	100.00%	135,462,310.03	18.17%	609,948,873.33	615,486,419.38	100.00%	121,690,226.41	19.77%	493,796,192.97
合计	745,411,183.36	100.00%	135,462,310.03	18.17%	609,948,873.33	615,486,419.38	100.00%	121,690,226.41	19.77%	493,796,192.97

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	317,833,123.60	3,178,331.24	1.00%
1 年以内小计	317,833,123.60	3,178,331.24	1.00%
1 至 2 年	302,254,934.25	15,112,746.71	5.00%

2至3年	7,948,290.66	715,346.16	9.00%
3至4年	969,325.51	290,797.65	30.00%
4至5年	480,842.14	240,421.07	50.00%
5年以上	115,924,667.20	115,924,667.20	100.00%
合计	745,411,183.36	135,462,310.03	

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：

无

## (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 13,772,083.62 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

应收账款余额前五名				
序号	与本公司关系	金额(元)	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	年限
1	非关联方	343,898,385.13	46.14	1年以内
2	非关联方	82,598,187.51	11.08	1年以内
3	非关联方	28,688,913.98	3.85	1年以内
4	非关联方	23,333,895.29	3.13	1年以内
5	非关联方	21,919,001.29	2.94	1年以内
	合计	500,438,383.20	67.14	

## (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	230,429,321.35	76.68%	180,239,793.77	76.28%
1至2年	43,227,655.98	14.39%	35,347,279.83	14.96%
2至3年	13,332,497.65	4.44%	9,836,582.49	4.16%
3年以上	13,498,223.57	4.49%	10,342,949.75	4.60%
合计	300,487,698.55	--	235,766,605.84	--

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

预付账款前五名				
序号	与本公司关系	金额(元)	年限	未结算原因
1	非关联方	52,563,999.96	1年以内	未结算
2	非关联方	40,660,360.54	1年以内	未结算
3	非关联方	40,293,720.38	1年以内	未结算
4	非关联方	18,400,000.00	1年以内	未结算
5	非关联方	16,000,000.00	1年以内	未结算
	合计	167,918,080.88		

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	347,680,582.24	99.90%	125,926,662.24	36.22%	221,753,920.00	273,762,757.98	99.87%	125,419,993.59	45.81%	148,342,764.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	355,264.71	0.10%	355,264.71	100.00%		355,264.71	0.13%	355,264.71	100.00%	
合计	348,035,846.95	100.00%	126,281,926.95	36.28%	221,753,920.00	274,118,022.69	100.00%	125,775,258.30	45.88%	148,342,764.39

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	143,257,684.00	1,432,576.84	1.00%
1 年以内小计	143,257,684.00	1,432,576.84	1.00%
1 至 2 年	56,153,391.93	2,807,669.60	5.00%
2 至 3 年	8,711,240.48	784,011.64	9.00%
3 年以上		0.00	
3 至 4 年	8,859,697.63	2,657,909.29	30.00%
4 至 5 年	24,908,146.66	12,454,073.33	50.00%
5 年以上	105,790,421.54	105,790,421.54	100.00%
合计	347,680,582.24	125,926,662.24	

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**(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 633,560.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 126,891.35 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
上海富友房产有限公司	126,891.35	报告期本公司间接控股子公司上海富友房产有限公司出售股权不纳入合并范围转回。
合计	126,891.35	--

**(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
备用金	14,612,974.05	29,401,176.13
风险抵押金	21,081,344.60	22,235,401.75
保证金	15,074,838.58	4,000,828.11
代垫款项	45,574,071.14	27,699,477.84
往来款	251,692,618.58	190,781,138.86
合计	348,035,846.95	274,118,022.69

#### (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
1	往来款	26,796,298.19	1 年以内	7.70%	267,962.98
2	往来款	25,524,365.20	1 年以内	7.33%	255,243.65
3	往来款	22,536,439.98	1 年以内	6.48%	225,364.40
4	往来款	20,310,048.73	1-2 年	5.84%	1,015,502.44
5	风险抵押金存款	19,014,841.41	3 年以内	5.46%	864,009.57
合计	--	114,181,993.51	--	32.81%	2,628,083.04

#### (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

## (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	745,309,154.86	16,362,622.98	728,946,531.88	832,493,041.56	16,362,622.98	816,130,418.58
在产品	448,205,056.57	3,371,192.97	444,833,863.60	390,234,144.80	3,371,192.97	386,862,951.83
库存商品	1,359,713,003.69	123,881,885.69	1,235,831,118.00	1,720,407,029.36	206,207,787.41	1,514,199,241.95
周转材料			0.00			
消耗性生物资产			0.00			
建造合同形成的 已完工未结算资产			0.00			
包装物及低值易 耗品	275,737.78		275,737.78	224,098.93		224,098.93
委托加工物资	160,454.50	148,235.19	12,219.31	160,454.50	148,235.19	12,219.31
发出商品	87,659,985.09		87,659,985.09	32,015,423.06		32,015,423.06
自制半成品	65,566,227.13	2,098,465.96	63,467,761.17	2,311,016.48	2,098,465.96	212,550.52
开发成本、开发 产品	919,630.71		919,630.71	69,121,964.59		69,121,964.59
委托代销商品	38,053,144.21		38,053,144.21	51,572,482.99		51,572,482.99
合计	2,745,862,394.54	145,862,402.79	2,599,999,991.75	3,098,539,656.27	228,188,304.51	2,870,351,351.76

## (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	16,362,622.98					16,362,622.98
在产品	3,371,192.97					3,371,192.97
库存商品	206,207,787.41	254,874,017.35		337,199,919.07		123,881,885.69
委托加工物资	148,235.19					148,235.19
自制半成品	2,098,465.96					2,098,465.96
合计	228,188,304.51	254,874,017.35	0.00	337,199,919.07		145,862,402.79

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(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
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

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
待抵扣税金	3,158,096,893.33	3,147,501,385.20
预缴税金	18,892,025.75	881,490.36
合计	3,176,988,919.08	3,148,382,875.56

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：	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00

按成本计量的	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00
合计	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00

## (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		
中化山东复合肥料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					20.00%	
泰州市晶达光电器件有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00		
北京润和生物科技有限公司	64,114,400.00			64,114,400.00					30.00%	
珠海神驰实业股份有限公司	4,060,000.00			4,060,000.00	4,060,000.00			4,060,000.00		
青海商业边贸有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
青海咨询有限公司	250,000.00			250,000.00	250,000.00			250,000.00		
青海恒基有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00		
青海商业联合有限公司	993,900.00			993,900.00	993,900.00			993,900.00		
青海恒丰房地产有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00		

连云港昆仑实业有限公司	381,690.32			381,690.32	381,690.32			381,690.32		
青海新大实业有限公司	1,190,000.00			1,190,000.00	1,190,000.00			1,190,000.00		
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司	150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00		
湖北洪福水产股份有限公司	18,900,000.00			18,900,000.00	18,900,000.00			18,900,000.00		
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	11,011,000.00			11,011,000.00					15.73%	
青海能源发展(集团)有限责任公司	230,000.00			230,000.00					6.45%	
青海银行股份有限公司	153,000.00			153,000.00					5.37%	10,000,000.00
合计	505,550.99 0.32			505,550.99 0.32	27,425,590.32			27,425,590.32	--	10,000,000.00

#### (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
期初已计提减值余额	27,425,590.32			27,425,590.32
期末已计提减值余额	27,425,590.32			27,425,590.32

#### (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
债券投资	147,443.26	147,443.26		147,443.26	147,443.26	
合计	147,443.26	147,443.26		147,443.26	147,443.26	

**(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		
一、合营企业										

二、联营企业											
澳大利亚海镁特有限公司	70,129,414.22			264.50						70,129,678.72	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	3,918,708.20			-3,918,708.20						0.00	
四川盐湖汇力贸易有限公司	5,505,807.77			-729,677.18						4,776,130.59	
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	5,672,768.05			-2,672,768.05		3,000,000.00				0.00	
小计	85,226,698.24	0.00	0.00	-7,320,888.93	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	74,905,809.31	0.00
合计	85,226,698.24	0.00	0.00	-7,320,888.93	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	74,905,809.31	0.00

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	160,388,434.38			160,388,434.38
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	160,388,434.38			160,388,434.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,035,968.09			24,035,968.09
2.本期增加金额	2,196,817.62			2,196,817.62
(1) 计提或摊销	2,196,817.62			2,196,817.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,232,785.71			26,232,785.71
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	134,155,648.67			134,155,648.67
2.期初账面价值	136,352,466.29			136,352,466.29

### (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	构筑物	机器设备	交通运输设备	电器设备	电子产品及通信设备	仪器仪表、计量器具、衡器	文化、文体及其他	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	3,850,138,222.98	13,112,784,091.63	12,477,142,532.56	232,075,532.58	2,469,769,036.09	262,446,592.91	593,430,705.79	59,886,136.39	33,057,672,850.93
2.本期增加金额	1,076,306.51	36,085,999.15	3,876,817.62	0.00	14,580,417.01	22,709,256.97	0.00	0.00	78,328,797.26
（1）购置	1,076,306.51	5,978,890.64	3,564,571.74		14,580,417.01	20,921,284.97			46,121,470.87
（2）在建工程转入		30,107,108.51	312,245.88			1,787,972.00			32,207,326.39
（3）企业合并增加									
3.本期减少金额	0.00	0.00	30,786.30	2,353,728.00	71,102.00	269,804.62	28,717.92	449,066.33	3,203,205.17
（1）处置或报废			30,786.30	1,213,760.00		8,684.62	28,717.92	387,884.33	1,669,833.17
（2）不再合并报表				1,139,968.00	71,102.00	261,120.00		61,182.00	1,533,372.00
4.期末余额	3,851,214,529.49	13,148,870,090.78	12,480,988,563.88	229,721,804.58	2,484,278,351.10	284,886,045.26	593,401,987.87	59,437,070.06	33,132,798,443.02
二、累计折旧									
1.期初余额	443,517,645.85	1,499,301,508.98	2,465,008,363.72	129,193,571.24	448,957,106.99	169,004,005.49	202,648,029.20	43,593,347.60	5,401,223,579.07
2.本期增加金额	54,017,841.06	272,488,132.87	394,735,458.11	8,476,074.48	77,588,025.25	15,812,756.77	50,133,005.09	2,806,578.70	876,057,872.33
（1）计提	54,017,841.06	272,488,132.87	394,735,458.11	8,476,074.48	77,588,025.25	15,812,756.77	50,133,005.09	2,806,578.70	876,057,872.33
3.本期减	0.00	0.00	23,060.83	2,002,207.4	38,305.51	239,295.31	27,856.36	430,437.51	2,761,162.9



少金额				7					9
(1) 处 置或报废			23,060.83	1,026,118.3 9		8,424.08	27,856.36	376,247.80	1,461,707.4 6
(2) 不再合 并报表				976,089.08	38,305.51	230,871.23		54,189.71	1,299,455.5 3
4. 期末余 额	497,535,486 .91	1,771,789,6 41.85	2,859,720,7 61.00	135,667,438 .25	526,506,826 .73	184,577,466 .95	252,753,177 .93	45,969,488. 79	6,274,520,2 88.41
三、减值准 备									
1. 期初余 额	31,609,109. 10	26,895,455. 08	14,449,092. 58	45,556.79	41,340,163. 66	25,583.80	586,831.78	381,966.12	115,333,758 .91
2. 本期增 加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(1) 计 提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 本期减 少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
(1) 处 置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4. 期末余 额	31,609,109. 10	26,895,455. 08	14,449,092. 58	45,556.79	41,340,163. 66	25,583.80	586,831.78	381,966.12	115,333,758 .91
四、账面价 值									
1. 期末账 面价值	3,322,069,9 33.48	11,350,184, 993.85	9,606,818,7 10.30	94,008,809. 54	1,916,431,3 60.71	100,282,994 .51	340,061,978 .16	13,085,615. 15	26,742,944, 395.70
2. 期初账 面价值	3,375,011,4 68.03	11,586,587, 127.57	9,997,685,0 76.26	102,836,404 .55	1,979,471,7 65.44	93,417,003. 62	390,195,844 .81	15,910,822. 67	27,541,115, 512.95

## (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
----	------	------	------	------	----

## (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
----	------	------	------	------

供热设备	554,374,990.30	144,723,819.14		409,651,171.16
水泥生产线	199,158,693.88	42,694,671.65		156,464,022.23
电石渣水泥生产线	260,872,314.97	8,434,871.52		252,437,443.45
合计	1,014,405,999.15	195,853,362.31		818,552,636.84

#### (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
----	--------

#### (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
----	------	------------

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
20 万吨硫化碱项目	273,070,686.60	84,400,500.00	188,670,186.60	273,001,044.70	84,400,500.00	188,600,544.70
化工园区综合废水处理厂项目	101,830,719.38		101,830,719.38	101,647,154.68		101,647,154.68
烟气脱硫脱硝减排 EPC 工程	163,888,080.09		163,888,080.09	14,017,494.06		14,017,494.06
5 万吨/年电石乙炔扩建工程	14,914,233.81		14,914,233.81	7,754,770.33		7,754,770.33
能源管理中心及生产运行管控一体化系统	37,084,387.08		37,084,387.08	37,080,465.08		37,080,465.08
气改煤工程	2,144,185.38		2,144,185.38	2,144,185.38		2,144,185.38
金属镁一体化项目	31,220,218,441.06		31,220,218,441.06	29,192,988,885.95		29,192,988,885.95
ADC 发泡剂工程	276,028,781.75	32,325,233.39	243,703,548.36	262,881,733.39	32,325,233.39	230,556,500.00
钾盐综合利用项	187,983,737.61		187,983,737.61	183,765,652.16		183,765,652.16

目						
年产 4000 吨镁合金压铸件	86,347,260.20		86,347,260.20	77,486,866.38		77,486,866.38
新增 100 万吨/年氯化钾项目	85,336,685.18		85,336,685.18			
钾肥装置扩能改造	643,090,220.82		643,090,220.82	527,951,837.21		527,951,837.21
供热中心项目	1,035,283.02		1,035,283.02			
金属镁一体化石灰岩矿山项目	53,885,555.70		53,885,555.70	50,913,004.02		50,913,004.02
35 万吨/年电石项目	870,895,511.68		870,895,511.68	783,358,597.24		783,358,597.24
24 万吨/年 PVC 项目	1,138,608,948.40		1,138,608,948.40	1,092,299,131.40		1,092,299,131.40
20 万/年吨烧碱项目	13,969,352.11		13,969,352.11			
公用工程	38,683,648.15		38,683,648.15			
氢氧化镁项目	479,736,859.50		479,736,859.50	428,629,365.31		428,629,365.31
乙炔装置	35,402,834.90		35,402,834.90			
100 万吨电石渣项目	13,083,725.79		13,083,725.79			
300 万吨水泥项目续建	46,168,693.26		46,168,693.26	29,749,061.79		29,749,061.79
稀硝酸项目	236,435,761.45		236,435,761.45	232,632,065.18		232,632,065.18
年产 20 万吨氯化钾造粒新建工程	2,687,094.46		2,687,094.46	1,105,098.35		1,105,098.35
20 万吨/年精制氯化钾项目	2,126,368.93		2,126,368.93	306,094.70		306,094.70
20 万吨硝酸钾项目	370,307,165.12		370,307,165.12			
金属镁一体化装备制造制造园项目	53,701,259.54		53,701,259.54	46,206,570.17		46,206,570.17
盐云化工仓储项目二期工程	1,930,003.00		1,930,003.00	1,930,003.00		1,930,003.00
暖网改造项目	0.00		0.00	1,887,260.81		1,887,260.81
1.5 亿条编织袋项目监控工程	0.00		0.00	1,447,972.00		1,447,972.00
盐湖一、二小区	0.00		0.00	340,000.00		340,000.00

视频监控安装工程						
聚乎更三井田项目	1,601,353.12		1,601,353.12	0.00		0.00
1 万吨碳酸锂项目	12,492,449.65		12,492,449.65	0.00		0.00
合计	36,464,689,286.74	116,725,733.39	36,347,963,553.35	33,351,524,313.29	116,725,733.39	33,234,798,579.90

## (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
20 万吨硫化碱项目	332,230,000.00	273,001,044.70	69,641.90			273,070,686.60	83.00%	95%	11,656,479.18			其他
化工园区综合废水处理厂项目	119,984,800.00	101,647,154.68	183,564.70			101,830,719.38	90.00%	99%				其他
烟气脱硫脱硝减排 EPC 工程	210,000,000.00	14,017,494.06	149,870,586.03			163,888,080.09	78.00%	40%				其他
5 万吨/年电石乙炔扩建工程	36,356,000.00	7,754,770.33	7,159,463.48			14,914,233.81	41.00%	43%				其他
能源管理中心及生产运行管控一体化系统	43,330,000.00	37,080,465.08	3,922.00			37,084,387.08	90.00%	96%				其他
气改煤工程	857,117,500.00	2,144,185.38				2,144,185.38	1.00%	5%				其他

百万吨 钾肥综 合利用 二期	5,068,25 0,000.00	0.00	26,313.4 91.67	26,313.4 91.67		0.00	122.00%	100%	619,815, 304.73		6.80%	其他
金属镁 一体化 项目	29,060,9 30,000.0 0	29,192,9 88,885.9 5	2,027,22 9,555.11			31,220,2 18,441.0 6	85.00%	97%	3,589,26 1,752.75	543,873, 065.94	4.90%	其他
ADC 发 泡剂工 程	1,081,91 0,000.00	262,881, 733.39	13,147,0 48.36			276,028, 781.75	132.00%	98%				其他
钾盐综 合利用 项目	612,000, 000.00	183,765, 652.16	4,218,08 5.45			187,983, 737.61	131.00%	98%	85,339,8 39.68	71,692.9 1	5.65%	其他
年产 4000 吨 镁合金 压铸件	182,240, 000.00	77,486,8 66.38	8,860,39 3.82	0.00		86,347,2 60.20	97.00%	100%	730,441. 68	394,833. 34	5.65%	其他
新增 100 万吨/年 氯化钾 项目	2,724,37 0,000.00		85,336.6 85.18			85,336,6 85.18	98.00%	100%	83,466,9 45.28	0.00	5.65%	其他
钾肥装 置扩能 改造	2,718,00 0,000.00	527,951, 837.21	115,138, 383.61			643,090, 220.82	24.00%	30%	13,154,3 88.72		5.65%	募股资 金
供热中 心项目			1,035,28 3.02			1,035,28 3.02						其他
金属镁 一体化 石灰岩 矿山项 目	562,680, 000.00	50,913,0 04.02	2,972,55 1.68			53,885,5 55.70	97.00%	95%				其他
35 万吨/ 年电石 项目	1,442,44 0,000.00	783,358, 597.24	87,536.9 14.44			870,895, 511.68	153.00%	99%	182,891, 204.00	19,709,6 38.57	6.15%	其他
24 万吨/ 年 PVC 项目	1,993,00 0,000.00	1,092,29 9,131.40	46,309,8 17.00			1,138,60 8,948.40	97.00%	99%	293,835, 507.47	31,665,7 74.65	6.15%	其他
20 万/年 吨烧碱 项目	494,000, 000.00		13,969,3 52.11			13,969,3 52.11	154.00%	100%	115,073, 942.60	12,401,1 74.95	6.15%	其他

公用工程	1,297,300,000.00		38,683,648.15			38,683,648.15	105.00%	100%	162,806,746.96	17,545,196.65	6.15%	其他
氢氧化镁装置	449,000,000.00	428,629,365.31	51,107,494.19			479,736,859.50	97.00%	99%	68,756,293.10	7,409,660.26	6.15%	其他
乙炔装置	381,560,000.00		35,402,834.90			35,402,834.90	145.00%	100%	101,783,844.30	10,968,940.77	6.15%	其他
100 万吨电石渣项目	329,000,000.00		13,083,725.79			13,083,725.79	96.00%	100%	33,887,825.59	3,651,989.71	6.15%	其他
300 万吨水泥项目续建		29,749,061.79	16,419,631.47			46,168,693.26		20%	361,733.98	38,982.99	6.15%	其他
稀硝酸项目	249,000,000.00	232,632,065.18	3,803,696.27			236,435,761.45	95.00%	82%				其他
年产 20 万吨氯化钾造粒新建工程	98,997,200.00	1,105,098.35	1,581,996.11			2,687,094.46	3.00%	30%				其他
20 万吨/年精制氯化钾项目		306,094.70	1,820,274.23			2,126,368.93		50%				其他
20 万吨硝酸钾项目	423,060,000.00	0.00	370,307,165.12			370,307,165.12	88.00%	90%	28,887,101.82	28,887,101.82	5.65%	其他
金属镁一体化装备制造园项目	193,230,000.00	46,206,570.17	7,494,689.37			53,701,259.54	85.00%	95%	5,799,944.33	504,000.00	5.83%	其他
盐云化工仓储项目二期工程		1,930,003.00				1,930,003.00						其他
暖网改造项目		1,887,260.81		1,887,260.81		0.00						其他
1.5 亿条编织袋项目监		1,447,972.00	2,218,601.91	3,666,573.91		0.00						其他

控工程												
盐湖一、二小区视频监控安装工程		340,000.00		340,000.00		0.00						其他
聚乎更三井田项目	31,165,600.00	0.00	1,601,353.12	0.00	0.00	1,601,353.12	96.00%	91%	0.00	0.00	0.00%	其他
1万吨碳酸锂项目	78,000,000.00		12,492,449.65			12,492,449.65	16.00%	20%				其他
合计	51,069,151,100.00	33,351,524,313.29	3,145,372,299.84	32,207,326.39		36,464,689,286.74	--	--	5,397,509,296.17	677,122,052.56		--

### (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	55,257,170.09	55,924,014.66
专用设备	625,274,174.56	625,521,145.74
合计	680,531,344.65	681,445,160.40

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	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	207,185,164.23	51,260,416.67	66,144,344.01	664,052,190.06	26,681,541.65	1,015,323,656.62
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	98,501.86	98,501.86
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	98,501.86	98,501.86
4.期末余额	207,185,164.23	51,260,416.67	66,144,344.01	664,052,190.06	26,583,039.79	1,015,225,154.76
二、累计摊销						
1.期初余额	29,711,826.90	23,658,653.53	49,131,085.17	149,514,641.82	18,033,843.00	270,050,050.42
2.本期增加金额	2,023,010.68	5,085,582.54	1,315,852.04	11,602,351.20	216,461.76	20,243,258.22
(1) 计提	2,023,010.68	5,085,582.54	1,315,852.04	11,602,351.20	216,461.76	20,243,258.22



3.本期减少金额		0.00	0.00	0.00	98,501.86	98,501.86
(1) 处置						
(2) 不再合并报表					98,501.86	
4.期末余额	31,734,837.58	28,744,236.07	50,446,937.21	161,116,993.02	18,151,802.90	290,194,806.78
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置						
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	175,450,326.65	22,516,180.60	15,697,406.80	502,935,197.04	8,431,236.89	725,030,347.98
2.期初账面价值	177,473,337.33	27,601,763.14	17,013,258.84	514,537,548.24	8,647,698.65	745,273,606.20

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。

## (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
上海富友房地 产有限公司	52,011,845.66			52,011,845.66		
青海百货有限 责任公司	3,928,667.24					3,928,667.24
合计	55,940,512.90			52,011,845.66		3,928,667.24

### (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
上海富友房地 产有限公司	34,600,000.00			34,600,000.00		0.00
合计	34,600,000.00			34,600,000.00		0.00

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
装修装潢	22,808,450.11	777,263.50	4,697,460.42		18,888,253.19
合计	22,808,450.11	777,263.50	4,697,460.42		18,888,253.19

其他说明

报告期内新增金额777,263.5元属于间接控股子公司青海百货有限责任公司门面装修费用。

## 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
内部交易未实现利润	48,125,764.96	7,218,864.74	114,589,887.09	17,188,483.06
可抵扣亏损	108,934,125.57	27,233,531.40	108,934,125.57	27,233,531.40
坏帐准备差异	217,353,316.96	33,829,005.49	211,964,797.81	33,033,416.76
存货跌价准备差异	135,598,719.48	20,339,807.92	188,383,578.95	28,257,536.84
可供出售金融资产减值准备差异	27,125,590.32	4,068,838.55	27,125,590.32	4,068,838.55
持有至到期投资减值准备	147,443.26	36,860.82	147,443.26	36,860.82
长期股权投资减值准备	129,892,540.59	32,473,135.15	129,892,540.59	32,473,135.15
固定资产减值准备差异	24,534,295.59	3,829,563.60	24,534,295.59	3,829,563.60
盐湖维简费	165,323,839.64	24,836,048.23	186,914,552.78	28,074,655.20
递延收益	132,962,778.00	19,944,416.70	138,062,777.94	20,709,416.70
合计	989,998,414.37	173,810,072.60	1,130,549,589.90	194,905,438.08

## (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

## (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		173,810,072.60		194,905,438.08

## (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
可抵扣亏损	1,343,267,465.05	1,343,267,465.05
坏账准备	44,390,920.02	35,500,686.90
存货跌价准备	10,263,683.31	39,804,725.56
可供出售金融资产减值准备差异	300,000.00	300,000.00

在建工程减值准备差异	116,725,733.39	116,725,733.39
商誉减值准备		34,600,000.00
预计负债	6,000,000.00	6,000,000.00
递延收益	9,400,000.00	9,400,000.00
合计	1,530,347,801.77	1,585,598,610.90

### (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
2016 年	85,703,400.18	85,703,400.18	
2017 年	241,547,886.34	241,547,886.34	
2018 年	421,838,829.47	421,838,829.47	
2019 年	444,818,006.68	444,818,006.68	
2020 年	149,359,342.38	149,359,342.38	
合计	1,343,267,465.05	1,343,267,465.05	--

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、设备款	920,801,979.96	753,336,711.56
合计	920,801,979.96	753,336,711.56

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
保证借款	933,000,000.00	738,000,000.00
信用借款	2,975,000,000.00	870,000,000.00
合计	3,908,000,000.00	1,608,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之子公司青海盐湖海纳化工有限公司取得保证借款85,000.00万元，由本公司提供连带责任保证。本公司之子公司青海盐湖机电装备技术有限公司取得保证借款8,800.00万元，

其中：由青海机电国有控股有限公司对其38,000,000.00元提供连带责任保证，本公司对其50,000,000.00元提供连带责任保证，报告期青海盐湖机电装备技术有限公司偿还银行贷款5,000,000元，本公司对其实际担保金额为45,000,000.00元。

## (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
银行承兑汇票	336,300,000.00	361,490,064.00
合计	336,300,000.00	361,490,064.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	4,209,587,408.47	4,041,536,488.04
1 年以上	2,204,460,070.47	2,122,454,587.12
合计	6,414,047,478.94	6,163,991,075.16

## (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
工程款	91,858,071.97	尚未结算
工程款	88,550,206.67	尚未结算
工程款	88,241,688.40	尚未结算
工程款	76,733,159.60	尚未结算
材料款	62,075,490.03	尚未结算
工程款	53,757,668.77	尚未结算
工程款	45,716,039.89	尚未结算
设备款	34,039,746.00	尚未结算
工程款	32,778,343.93	尚未结算
设备款	30,234,071.99	尚未结算
工程款	25,929,237.69	尚未结算
工程款	25,894,813.58	尚未结算
工程款	24,831,726.22	尚未结算
工程款	24,748,780.66	尚未结算
设备款	24,670,000.00	尚未结算
设备款	24,554,188.76	尚未结算
劳务款	23,493,954.93	尚未结算
工程款	22,094,651.91	尚未结算
工程款	19,784,696.17	尚未结算
工程款	19,377,559.10	尚未结算
设备款	17,988,000.00	尚未结算
工程款	17,704,150.45	尚未结算
设备款	17,525,553.75	尚未结算
设备款	15,480,000.00	尚未结算
设备款	15,364,140.24	尚未结算
设备款	15,206,715.00	尚未结算
工程款	14,869,628.88	尚未结算
设备款	14,458,728.00	尚未结算
设备款	14,077,987.50	尚未结算
设备款	14,015,215.86	尚未结算
设备款	13,456,529.63	尚未结算

设备款	10,183,400.00	尚未结算
设备款	9,985,580.00	尚未结算
设备款	9,878,570.80	尚未结算
材料款	9,333,358.57	尚未结算
设备款	9,088,714.00	尚未结算
工程款	8,633,187.77	尚未结算
工程款	8,488,203.43	尚未结算
工程款	7,992,575.13	尚未结算
工程款	7,533,132.70	尚未结算
材料款	7,175,331.12	尚未结算
设备款	7,114,804.00	尚未结算
设备款	6,856,000.00	尚未结算
设备款	6,780,098.00	尚未结算
设备款	6,697,187.00	尚未结算
工程款	6,408,965.22	尚未结算
工程款	5,834,168.99	尚未结算
设备款	5,590,329.20	尚未结算
设备款	5,548,357.20	尚未结算
材料款	5,373,791.70	尚未结算
工程款	5,307,008.58	尚未结算
劳务款	5,288,000.00	尚未结算
工程款	5,268,846.88	尚未结算
工程款	5,245,318.17	尚未结算
设备款	5,172,500.00	尚未结算
设备款	4,980,000.00	尚未结算
劳务款	4,951,501.15	尚未结算
工程款	4,825,151.93	尚未结算
设备款	4,756,800.00	尚未结算
设备款	4,739,724.55	尚未结算
工程款	4,707,698.15	尚未结算
工程款	4,618,719.52	尚未结算
设备款	4,450,800.00	尚未结算
工程款	4,390,853.32	尚未结算
设备款	4,033,837.89	尚未结算

设备款	3,926,027.00	尚未结算
工程款	3,896,448.00	尚未结算
工程款	3,864,978.22	尚未结算
设备款	3,816,692.60	尚未结算
工程款	3,793,260.36	尚未结算
材料款	3,765,000.00	尚未结算
工程款	3,727,494.00	尚未结算
工程款	3,677,622.92	尚未结算
工程款	3,652,358.50	尚未结算
设备款	3,651,489.50	尚未结算
设备款	3,579,175.50	尚未结算
工程款	3,542,130.63	尚未结算
设备款	3,516,000.00	尚未结算
工程款	3,408,800.00	尚未结算
合计	1,278,560,737.78	--

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	513,629,645.35	498,708,522.88
1 年以上	20,583,607.21	24,493,207.82
合计	534,213,252.56	523,201,730.70

#### (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
货款	4,000,000.00	尚未结算
合计	4,000,000.00	--

#### (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	367,814,856.14	714,512,463.21	958,759,484.03	123,567,835.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,919,581.57	149,170,251.34	119,469,883.37	31,619,949.54
合计	369,734,437.71	863,682,714.55	1,078,229,367.40	155,187,784.86

#### (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	253,864,339.16	532,512,039.67	770,664,492.67	15,711,886.16
2、职工福利费	7,751,446.33	62,366,481.28	65,426,421.08	4,691,506.53
3、社会保险费	72,683.87	42,906,048.27	37,254,008.85	5,724,723.29
其中：医疗保险费	-263,695.64	33,655,620.69	28,986,174.57	4,405,750.48
工伤保险费	10,912.76	6,226,015.91	5,946,865.21	290,063.46
生育保险费	325,466.75	3,024,411.67	2,320,969.07	1,028,909.35
4、住房公积金	48,778,442.62	59,508,556.24	61,660,814.60	46,626,184.26
5、工会经费和职工教育经费	57,347,944.16	17,219,337.75	23,753,746.83	50,813,535.08
合计	367,814,856.14	714,512,463.21	958,759,484.03	123,567,835.32

#### (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	1,909,921.67	104,336,200.11	103,821,217.28	2,424,904.50
2、失业保险费	514.03	6,173,386.08	2,724,038.99	3,449,861.12
3、企业年金缴费	9,145.87	38,660,665.15	12,924,627.10	25,745,183.92
合计	1,919,581.57	149,170,251.34	119,469,883.37	31,619,949.54

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	140,216,184.48	15,052,241.64
营业税	1,846,357.74	22,354,549.23
企业所得税	52,284,594.55	68,476,737.75
个人所得税	1,411,114.76	10,716,729.92
城市维护建设税	8,834,522.26	2,316,881.24
印花税	989,662.59	7,123,610.13
资源税	53,051,350.00	71,176,220.65
教育费附加	7,778,474.46	1,863,449.47
价格调节基金	149,366.48	365,106.74
土地使用税	4,370,971.04	8,716,421.66
房产税	4,841,289.75	1,095,741.24
土地增值税	305,331.50	305,331.50
矿产资源补偿费	29,149,718.63	23,366,328.97
矿产资源使用费	20,842,583.33	20,842,583.33
耕地占用税	29,683,590.08	29,683,590.08
其他		2,443.30
合计	355,755,111.65	283,457,966.85

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	91,483,333.19	266,133,333.16
其他借款应付利息	2,079,553.28	2,548,789.41
短期融资券应付利息	32,670,000.00	56,145,833.38
合计	126,232,886.47	324,827,955.95

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
普通股股利	69,193,737.45	11,614,531.70
子公司的少数股东	187,500.00	187,500.00
合计	69,381,237.45	11,802,031.70

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
风险抵押金	26,565,967.47	27,740,024.62
房改款	10,495,737.72	10,495,737.72
保证金	654,680,735.27	590,193,174.70
代收代扣款项	47,238,096.84	56,029,031.78
采矿权资金使用费		17,464,801.17
维修及劳务费	21,486,355.78	19,753,950.34
往来款	43,370,385.32	272,976,821.59
合计	803,837,278.40	994,653,541.92

##### (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
保证金	30,381,852.08	尚未结算
保证金	19,724,800.00	尚未结算
保证金	16,531,841.20	尚未结算
保证金	14,277,793.31	尚未结算
保证金	12,531,014.04	尚未结算
保证金	10,000,000.00	尚未结算
保证金	10,000,000.00	尚未结算
保证金	10,000,000.00	尚未结算
保证金	9,780,329.98	尚未结算

保证金	8,102,355.56	尚未结算
保证金	7,611,662.15	尚未结算
保证金	7,297,242.61	尚未结算
保证金	5,760,000.00	尚未结算
保证金	5,510,000.00	尚未结算
保证金	5,480,000.00	尚未结算
保证金	5,160,000.00	尚未结算
保证金	4,960,357.00	尚未结算
保证金	4,446,205.86	尚未结算
保证金	4,312,886.00	尚未结算
保证金	4,281,480.90	尚未结算
保证金	4,250,000.00	尚未结算
保证金	4,174,880.00	尚未结算
保证金	4,102,460.00	尚未结算
保证金	4,000,000.00	尚未结算
保证金	3,565,000.00	尚未结算
合计	216,242,160.69	--

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	3,388,750,000.00	3,954,067,024.28
一年内到期的长期应付款	551,823,926.80	437,955,608.68
合计	3,940,573,926.80	4,392,022,632.96

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年期融资租赁款		400,000,000.00
短期融资券	2,200,000,000.00	4,700,000,000.00
合计	2,200,000,000.00	5,100,000,000.00

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
15 盐湖 CP001	1,850,000,000.00	2015.6.8	365 天	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00		29,482,479.48		1,850,000,000.00		
15 盐湖 CP002	650,000,000.00	2015.6.9	365 天	650,000,000.00	650,000,000.00		10,427,083.31		650,000,000.00		
15 盐湖 CP003	2,200,000,000.00	2015.12.28	365 天	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00		32,670,000.00				2,200,000,000.00
合计	--	--	--	4,700,000,000.00	4,700,000,000.00		72,579,562.79		2,500,000,000.00		2,200,000,000.00

其他说明：

上述融资利息支出均为按年支付，计入应付利息。

(1) 一年期融资租赁款系本公司之子公司青海盐湖海纳化工有限公司2015年9月20日从上海越兴融资租赁有限公司以融资租赁方式租入的资产主要是物料输送系统、变电站及变压器、机器设备、供水系统等，租赁期限：2015年6月29日至2016年6月29日，本期已全部归还。

(2) 本公司根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2015】CP136、中市协注【2015】CP137），于2015年6月8日发行第一期短期融资券18.5亿元、2015年6月9日发行第二期短期融资券6.5亿元，以上两期短期融资券截止本报告期末已全部偿还。

(3) 报告期末短期融资券余额为2015年12月28日公司发行的第三次短期融资券22亿元。

## 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
质押借款	291,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
保证借款	3,837,500,000.00	4,035,500,000.00
信用借款	22,667,817,024.28	24,611,317,024.28
减：一年内到期的长期借款	-3,388,750,000.00	-3,954,067,024.28

合计	25,807,567,024.28	27,212,750,000.00
----	-------------------	-------------------

长期借款分类的说明：

质押借款说明：

①质押借款由本公司之孙公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司的股东青海佛照锂能源开发有限公司、青海威力新能源材料有限公司和芜湖基石股权投资基金（有限合伙）以其持有青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司的股权提供了质押担保，借款余额12,000.00万元。

②本公司子公司上海盐湖文通化工有限公司为青海盐湖硝酸盐业股份有限公司长期借款17,100.00万元提供了质押担保。

保证借款说明：

①本公司为子公司青海盐湖海纳化工有限公司长期借款352,750.00万元提供连带责任保证。②本公司为子公司之子公司青海盐湖海虹化工股份有限公司长期借款20,000.00万元提供连带责任保证。③本公司为孙公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司长期借款8,000.00万元提供连带责任保证。④本公司为子公司青海盐湖特立镁有限公司长期借款3,000.00万元提供连带责任保证。

抵押借款说明：

本公司之子公司青海盐湖镁业有限公司以其在建工程项目中的金属镁装置、电石装置、PVC装置等金额合计48亿元为本公司向中国邮政储蓄银行格尔木市柴东路支行的24亿借款提供抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款的年利率区间在4.35%-4.9%之间。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	6,957,355,686.01	6,952,983,049.59
合计	6,957,355,686.01	6,952,983,049.59

### (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

一年还本分期付息债券	5,000,000,000.00	2013-3-6	7年	5,000,000,000.00	4,980,570,277.09	124,750,000.00	2,135,891.90			4,982,706,168.99
一年还本分期付息分期票据	2,000,000,000.00	2015-6-9	7年	2,000,000,000.00	1,972,412,772.50	49,900,000.00	2,236,744.52			1,974,649,517.02
合计	--	--	--	7,000,000,000.00	6,952,983,049.59	174,650,000.00	4,372,636.42			6,957,355,686.01

**(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
应付融资租赁款	1,677,248,891.73	931,745,364.87
应付采矿权款	54,366,007.06	109,849,781.32
盐田防渗改造款	6,749,909.80	6,613,953.77
国开发展基金有限公司投资款	684,000,000.00	600,000,000.00
减：一年内到期部分	-551,823,926.80	-437,955,608.68
合计	1,870,540,881.79	1,210,253,491.28

其他说明：

①应付青海省国土资源厅采矿权使用费系2007年购买的钾镁盐别勒滩矿区采矿权，价款分10年支付，2007年支付首期13,565.00万元，自2008年起至2016年每年支付6,027.00万元。长期应付款余额为未支付的采矿权价款与未确认融资费用的差额。

②应付海西州国土资源局的长期应付款—旺尕秀矿区14石灰岩矿采矿权（首采区）系购买的采矿权，价款分5次支付，首期支付1,350.53万元。自2015年11月2日至2023年11月2日分别支付，其中首期支付1,350.53万元，以后各年度每两年支付1,349.80元。

③融资租赁业务说明：

A、应付300万吨水泥生产线系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2010年10月25日从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的300万吨干法熟料水泥生产线。截止本期末租赁最低付款余额为82,295,694.16元，一年内到期的租赁费34,813,630.48元；本期确认融资利息3,457,734.87元，未确认融资费用为7,189,690.18元。

B、应付20万吨电石装置系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2011年1月28日从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的20万吨电石装置。截止本期末租赁最低付款额为128,338,489.3元，一年内到期的租赁费58,055,395.72元；本期确认融资利息4,896,276.41元，未确认融资费用为9,039,647.80元。

上述两项融资租赁业务均为本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司实施，均由本公司提供不可撤销的连带保证担保。

C、应付 PVC项目一系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2014年12月11日从信达金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的PVC设备。截止本期期末租赁最低付款额为129,400,000.00元，其中一年内到期的租赁费为57,350,000.00元；本期确认融资利息6,391,270.71元，未确认融资费用15,882,581.34元。

D、应付 PVC项目二系本公司2015年1月5日从信达金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的PVC设备。截止本期期末租赁最低付款额为156,780,000.00元，其中一年内到期的租赁费为58,100,000.00元；本期确认融资利息4,291,417.22元，未确认融资费用16,162,926.09元。

上述两项融资租赁业务均由本公司子公司青海盐湖新城资产管理有限公司和青海盐湖新城商业服务有限公司（原青海盐湖房地产开发有限公司）以房产及土地使用权作抵押担保。

E、应付 100万吨电石渣水泥生产线、氢氧化镁生产线系本公司2015年9月29日从交银金融租赁有限责任公司以融资租赁方式租入的100万吨电石渣水泥生产线、氢氧化镁生产线。截止本期期末租赁最低付款额为322,867,193.74元，其中一年内到期的租赁费为78,792,280.88元；本期确认融资利息9,262,805.90元，未确认融资费用41,402,726.04元。

上述融资租赁业务为本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司实施，由本公司提供不可撤销的连带保证担保。

F、应付供热项目售后回租项目款，系本公司从招银金融租赁有限公司以售后回租方式租入供热项目设备，最低租赁付款额635,424,790.32元，融资租赁期60个月。截止本期末租赁最低付款额69,623,974.52元，其中：一年内到期的租赁费69,623,974.52元，本期确认融资费用4,122,917.94元，期末未确认融资费用为2,299,749.52元。

G、应付 PVC项目售后回租项目款，系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司从长城融资租赁有限责任公司以售后回租方式租入PVC项目设备，最低租赁付款额237,202,697.92元，融资租赁期60个月。截止本期末租赁最低付款额213,778,704.91元，其中：一年内到期的租赁费36,610,263.87元，本期确认融资费用6,285,486.36元，期末未确认融资费用为30,917,211.56元。

H、应付 PVC项目售后回租项目款，系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司从同煤漳泽（上海）融资租赁有限责任公司以售后回租方式租入PVC项目设备，最低租赁付款额229,346,115.63元，融资租赁期30个月。截止本期末租赁最低付款额224,232,956.07元，其中：一年内到期的租赁费11,612,221.05元，本期确认融资费用4,685,852.68元，期末未确认融资费用为24,660,262.94元。

I、应付化工公司设备融资租赁项目款，系本公司从北银金融融资租赁有限公司以融资租赁方式租入的设备，最低租赁付款额694,465,725.00元，融资租赁期60月。截止本期末租赁最低付款额568,674,475.00元，其中：一年内到期的租赁费142,116,000.00元，本期确认融资费用22,977,924.50元，期末未确认融资费用71,487,800.50元。

④本公司子公司之子公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司签订《投资建设—移交（BT）合同》，对1万吨/年碳酸锂项目盐田防渗工程进行改造，项目回购期3年。截止本期末应付回购款余额为6,885,865.83元，其中：一年内到期的应付款为6,885,865.83元，期末未确认融资费用135,956.03元。

⑤本公司与国开发展基金有限公司签订对子公司青海盐湖镁业有限公司投资合同，国开发展基金有限公司对子公司青海盐湖镁业有限公司以人民币600,000,000.00元进行增资，投资期限内国开发展基金有限公司的平均年化投资收益率最高不超过1.2%，约定本公司在2023年10月18日回购股权转让对价200,000,000.00元，2027年10月18日回购股权转让对价400,000,000.00元。

⑥本公司与国开发展基金有限公司签订对子公司青海盐湖三元钾肥股份有限公司投资合



同,国开发展基金有限公司对子公司青海盐湖三元钾肥股份有限公司以人民币84,000,000.00元进行增资,投资期限内国开发展基金有限公司的平均年化投资收益率最高不超过1.2%,约定本公司在2025年8月30日回购股权转让对价24,000,000.00元,2030年8月30日回购股权转让对价60,000,000.00元。

#### 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
三期产业发展规划及项目预可研	3,000,000.00			3,000,000.00	
金属镁工业园区至109国道进场道路专项资金	50,000,000.00			50,000,000.00	
昆仑经济开发区至金属镁一体化项目园区快速公路资金	17,000,000.00			17,000,000.00	
合计	70,000,000.00			70,000,000.00	--

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
其他	6,000,000.00	6,000,000.00	税务罚款
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	--

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	645,594,749.18	6,000,000.00	11,178,188.44	640,416,560.74	
合计	645,594,749.18	6,000,000.00	11,178,188.44	640,416,560.74	--

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
年产 1 万吨聚苯硫醚项目前期费用	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
年产 20 万吨硫化碱项目前期费用	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
年产 20 万吨硫化碱、1 万吨聚苯硫醚项目前期费用	400,000.00				400,000.00	与资产相关
ADC 发泡剂一体化项目补助资金	24,566,666.69		1,116,666.66		23,450,000.03	与资产相关
年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	7,333,333.18		333,333.36		6,999,999.82	与资产相关
提高自主创新能力、新技术产业发展项目补助资金	4,800,000.00		200,000.22		4,599,999.78	与资产相关
年产 100KtADC 发泡剂一体化工程中央预算内基	7,333,333.27		333,333.36		6,999,999.91	与资产相关

本建设资金						
10 万吨精钾项目 补助资金	8,730,000.00		727,500.00		8,002,500.00	与资产相关
高纯氧化镁补助 资金	569,115.77		25,868.88		543,246.89	与资产相关
金属镁一体化项 目投资补助资金	192,000,000.00				192,000,000.00	与资产相关
阀门检测维修中 心建设项目	567,000.00		40,500.00		526,500.00	与资产相关
金属镁一体化园 区环境整治项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
盐湖资源开发副 产物再利用氨碱 法年产一百万吨 纯碱示范工程	55,000,000.00				55,000,000.00	与资产相关
金属镁一体化装 备制造园非标设 备制造项目	2,280,000.00		190,000.00		2,090,000.00	与资产相关
吸附法从高镁锂 比尾卤中提取 1 万吨/年碳酸锂示 范项目	23,499,999.86		1,000,000.02		22,499,999.84	与资产相关
2012 年节能重点 工程循环经济和 资源节约重大示 范项目及重点工 业污染治理工程	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
察尔汗盐湖低品 位固体钾矿溶解 转化开采一反浮 选冷结晶法 100 万吨/年钾肥示范 工程	27,999,999.98		1,750,000.02		26,249,999.96	与资产相关
能源管理中心建 设示范项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
利用含钾尾矿制 取钾石盐热熔结 晶器法年产 10 万 吨氯化钾项目	11,100,000.00		870,000.00		10,230,000.00	与资产相关
新增年产 100 万	59,041,666.72		3,349,999.92		55,691,666.80	与资产相关

吨氯化钾钾肥项目						
战略性新兴产业项目专项资金	6,711,111.18		266,666.64		6,444,444.54	与资产相关
粉钾造粒高技术产业化示范工程	6,711,111.24		266,666.64		6,444,444.60	与资产相关
2013 年战略新兴产业项目热溶结晶法示范工程	6,000,000.00		400,000.02		5,599,999.98	与资产相关
2013 年示范基地建设项目(10 万/精制氯化钾)	2,080,000.00		130,000.02		1,949,999.98	与资产相关
2013 盐湖卤水电解法清洁生产金属镁高技术产业化示范项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
2013 盐湖卤水电解金属镁新工艺法 PVC 一体化高技术产业化示范工程	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
高海拔地区百万吨级煤制烯烃产业化示范项目	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
项目建设扶持资金	7,461,411.29		177,652.68		7,283,758.61	与资产相关
金属镁一体化配套消防特勤站项目	63,720,000.00				63,720,000.00	与资产相关
年产 5 万吨食品级氯化钾项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
金属镁一体化园区道路路面铺设项目	70,000,000.00				70,000,000.00	与资产相关
污染源自动监控设施建设	900,000.00				900,000.00	与资产相关
年产 4000 吨镁合金压铸件项目	9,990,000.00				9,990,000.00	与资产相关
高海拔地区年产 30 万吨乙烯法		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关

PVC 产业化示范专项资金						
2016 金属镁工业园区环境综合整治工程		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	645,594,749.18	6,000,000.00	11,178,188.44		640,416,560.74	--

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	1,857,393,734.00						1,857,393,734.00

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

公司于2016年6月24日发行完成了2016年度第一期中期票据（永续债）15亿元，扣除发行费用的账面价值为14.82亿。

### （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
永续债			15,000,000	1,482,000.00 0.00			15,000,000	1,482,000.00 0.00
合计			15,000,000	1,482,000.00 0.00			15,000,000	1,482,000.00 0.00

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：

公司于2016年6月24日发行完成了2016年度第一期中期票据（永续债）15亿元，每张面值100元，扣除发行费用的账面价值为14.82亿。处理依据：1、本次中期票据没有明确的到期期限，在发行人行使赎回权之前长期存续；2、发行人拥有递延支付利息的权利；3、永续中票赎回的真实选择权属于发行人，未来是否赎回，属于发行人可控制范围内的事项。未来基准利率的变化有可能增加或减少永续中票的赎回预期，但是，无论未来赎回的可能性有多大，对于目前发行人来说，尚未就届时的赎回形成一项可确认为负债的现时义务，不构成交付现金或其他金融资产给其他单位，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务。基于以上因素，使得本次永续中票的条款中没有包括交付现金或其他金融资产给其他单位的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，因此，在会计处理上符合确认为权益工具的条件。

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）	10,485,866,969.71	264.91	80,946,027.96	10,404,921,206.66
其他资本公积	1,968,643.69			1,968,643.69
合计	10,487,835,613.40	264.91	80,946,027.96	10,406,889,850.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司完成了对间接控股子公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司增资，同时吸收少数股东投资，增资后本公司对其持股比例有41.67%变更为51.42%，本公司所享有的被投资单位净资产份额小于本公司出资额，上述原因影响资本公积减少80,946,027.96元。

## 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	67,271,030.85	30,384,750.39	16,050,187.94	81,605,593.30
盐湖维简费	199,751,409.47		21,622,559.29	178,128,850.18
合计	267,022,440.32	30,384,750.39	37,672,747.23	259,734,443.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盐湖维简费是本公司对拥有的盐湖矿产资源，进行采卤、输卤、晒制、生产成品、老卤排放等全过程的生产时，提取专门用于维护简单再生产的资金。本公司按下列标准提取盐湖维简费：按导卤量计提维简费，每立方卤水计提0.65元，余额达到前三年平均实际使用金额的120%时进行差额提取，若余额不足需补足，余额超出需转回，报告期末计提盐湖维简费，使用维简费21,622,559.29元。

安全措施费是本公司专门用于完善和改进安全生产条件的资金。本公司按下列标准提取安全措施费：钾肥生产单位按照每吨产品10元计提；生产经营辅助单位按其职工工资总额的5%计提；建设项目在基建期间按其职工工资总额的5%计提；化工产品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

## 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	1,698,931,147.04			1,698,931,147.04
任意盈余公积	10,563,923.19			10,563,923.19
合计	1,709,495,070.23			1,709,495,070.23

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	8,589,157,980.14	8,286,829,163.62
调整后期初未分配利润	8,589,157,980.14	8,286,829,163.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	329,353,717.93	360,993,839.97
应付普通股股利	57,579,205.75	135,371,204.83
期末未分配利润	8,860,932,492.32	8,512,451,798.76

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	5,205,030,562.71	2,556,209,544.71	4,242,670,800.36	2,175,377,489.73
其他业务	68,197,580.27	37,421,924.32	74,239,647.43	49,884,289.83
合计	5,273,228,142.98	2,593,631,469.03	4,316,910,447.79	2,225,261,779.56

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,530,901.59	12,792,475.39
城市维护建设税	23,301,075.34	18,046,774.40
教育费附加	16,645,231.63	12,996,310.82
资源税	246,181,397.70	286,196,709.53
价格调节基金	792.85	62,317.20
土地增值税		325,009.24
其他		30,983.99
合计	292,659,399.11	330,450,580.57

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	29,531,275.13	34,584,732.06
福利费	3,790,460.36	1,527,757.46
社会保险	13,557,313.86	10,718,911.44
职工教育经费	39,369.41	109,151.72
工会经费	522,774.61	519,803.56
水电费	2,852,783.41	4,297,304.96
折旧	5,790,325.19	8,277,893.86



办公费	196,627.19	252,886.23
物料消耗	4,686,598.80	3,623,301.38
差旅费	1,249,636.50	953,212.20
交通费	1,077,839.30	882,137.47
业务招待费	376,716.41	732,931.98
修理费	1,321,331.89	2,528,577.06
宣传费	368,850.42	562,736.51
运费	860,925,271.33	550,327,763.64
服务费	410,177.60	593,098.43
安措费	1,405,973.32	1,249,067.16
劳务费	11,433,855.56	7,640,981.57
销售代理费	37,456,948.50	31,267,725.58
无形资产摊销	79,837.32	92,132.19
其他	16,064,602.03	13,769,957.36
合计	993,138,568.14	674,512,063.82

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	43,855,722.13	49,289,071.14
福利费	7,596,130.06	4,082,614.14
社会保险费	21,650,199.48	23,753,777.87
工会经费	1,669,091.69	1,881,355.94
职工教育经费	930,936.64	1,152,427.76
差旅费	2,932,628.78	3,085,046.17
物料消耗	1,862,439.23	3,292,565.29
办公费	1,714,152.20	3,172,734.09
维修费	7,846,199.58	7,106,003.21
矿产资源补偿费	50,124,021.68	32,603,866.35
税费	39,023,182.69	39,373,660.82
折旧	34,062,002.84	25,819,445.00
无形资产摊销	17,386,304.52	15,236,199.93
交通费	1,734,102.10	1,498,780.60

中介机构费用	13,555,499.82	4,951,387.76
董事会经费	253,971.49	165,607.10
业务招待费	919,815.83	1,046,152.96
水电、取暖费	7,310,818.53	5,571,089.53
租赁费	1,047,519.16	2,125,637.59
安全措施费	3,494,693.36	1,420,604.03
研究项目开发费	4,205,894.62	1,606,953.25
停工损失	79,806,016.62	
仓库经费	9,051,523.61	
其他	11,881,675.65	5,672,294.86
合计	363,914,542.31	233,907,275.39

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	594,400,254.81	439,251,543.41
减：利息收入	-11,808,163.64	-3,356,798.25
汇兑损益		
手续费	1,283,713.25	13,282,306.64
合计	583,875,804.42	449,177,051.80

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	14,405,643.62	974,393.89
二、存货跌价损失	254,874,017.35	341,008,247.19
合计	269,279,660.97	341,982,641.08

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
权益法核算的长期股权投资收益	-7,674,181.32	8,513,629.19
处置长期股权投资产生的投资收益	248,879,014.53	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,000,000.00	12,000,000.00
合计	251,204,833.21	20,513,629.19

其他说明：

**69、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	354,058.68	15,116.11	354,058.68
其中：固定资产处置利得	354,058.68	15,116.11	354,058.68
政府补助	15,330,697.00	28,431,412.22	8,226,720.82
罚款收入	112,294.46	228,225.22	112,294.46
增值税返还		339,060,422.33	
其他	140,118.88	497,244.17	7,244,095.06
合计	15,937,169.02	368,232,420.05	15,937,169.02

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
一、与收益相 关的政府补 助								
1、青海省就 业局拨付企 业吸纳高校 毕业生补助	青海省人 力资源和社会 保障厅	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		2,524,200.00	与收益相关
2、政府补贴 居民供暖减 免税	青海省财政 厅	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性	否	否	245,841.88	197,563.98	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
3、收到青海省生产力促进中心转拨信息化子课题项目支持资金	青海省生产力促进中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
4、收格尔木市市财政局 2014 年企业发展专项资金	格尔木市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
5、收格尔木市经济和发展改革委员会重点项目补助资金	格尔木市经济和发展改革委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,500,000.00	与收益相关
6、收到青海省人力资源和社会保障厅经费款	青海省外国专家局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		450,000.00	与收益相关
7、省财政厅拨重点实验室项目款	青海省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
8、省财政厅拨质量奖	青海省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
9、青海格尔木昆仑经济开发区开发建设大道工程	青海格尔木昆仑经济开发区开发建设局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		3,700,000.00	与收益相关
10、城西区经济贸易局促销费补助	城西区经济贸易局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	220,000.00	40,000.00	与收益相关

11、财政局大气污染综合整治款	西宁市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		130,000.00	与收益相关
12、西宁供电公司电费补贴	西宁供电公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		954,000.00	与收益相关
13、商务局服务员专项拨款	西宁市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		130,000.00	与收益相关
14、商务局促销补贴	青海省商务厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		60,800.00	与收益相关
15、墙改基金	西宁市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		27,164.00	与收益相关
16、格尔木市委目标考核奖励款	格尔木市委	奖励		否	否	50,000.00	0.00	与收益相关
17、格尔木经济商务科技和信息化委员会民族团结建设资金	格尔木经济商务科技和信息化委员会	补助		否	否	40,000.00	0.00	与收益相关
18、第三批循环经济补助资金	青海省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		16,666.68	与收益相关
19、青海省环境监察总队补助款	青海省环境监察总队	补助		否	否		80,000.00	与收益相关
二、与资产相关的政府补助								

1、项目建设扶持资金	苏州市望亭镇政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	177,652.68	177,652.67	与资产相关
2、元通粉钾造粒高科技数产业示范工程	青海省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	266,666.64	266,666.64	与资产相关
3、海虹 ADC 发泡剂一体化项目补助资金	青海省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	1,116,666.66	1,116,666.66	与资产相关
4、提高自主创新能力、新技术产业发展项目补助资金	九江市发展改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.22	199,999.98	与资产相关
5、水泥行业高压变频调速节能系统示范应用	青海省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		79,996.00	与资产相关
6、道路建设拨款	青海省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与资产相关
7、节能降耗项目资金	大通县交通局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与资产相关
8、10 万吨精钾项目补助资金	青发改投资	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	727,500.00	727,500.00	与资产相关
9、利用含钾尾矿制取钾石盐热熔结晶器法年产 10 万吨氯化	青海省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	870,000.00	870,000.00	与资产相关

钾项目								
10、2013 年战略新兴产业项目热熔结晶法示范工程	青海省财政厅	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	400,000.02	400,000.02	与资产相关
11、2013 年示范基地(10 万吨精钾)项目	青海省财政厅	补助				130,000.02	130,000.02	与资产相关
12、金属镁一体化装备制造园非标设备制造项目	青海省经济委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	是	190,000.00	190,000.00	与资产相关
13、年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	青海省财政厅	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	333,333.36	333,333.36	与资产相关
14、吸附法从高镁锂比尾卤中提取 1 万吨/年碳酸锂示范项目	青海省国土资源厅	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	1,000,000.02	1,000,000.02	与资产相关
15、战略性新兴产业项目专项资金	青海省发展和改革委员会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	266,666.64	266,666.64	与资产相关
16、新增年产 100 万吨氯化钾钾肥项目	青海省财政厅	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	否	否	3,349,999.92	3,199,999.99	与资产相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
17、察尔汗盐湖低品位固体钾矿溶解转化开采一反浮选冷结晶法 100 万吨/年钾肥示范工程	青海省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,750,000.02	1,750,000.00	与资产相关
18、年产 100KtADC 发泡剂一体化工程中央预算内基本建设资金	青海省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	333,333.36	333,333.36	与资产相关
19、高纯氧化镁补助资金	青海省科技厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	是	25,868.88	25,868.88	与资产相关
20、环保局返还款	大通县环保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
21、2013 年科技支撑计划项目高海拔地区百万吨级煤制烯烃产业化示范	青海省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与资产相关
22、昆仑经济开发区专项环境整治	格尔木昆仑经济开发区经济发展局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	2,000,000.00		与资产相关



23、青海省科技厅财处项目资金(重点实验室)	青海省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,500,000.00		与资产相关
24、阀门检测维修中心建设项目	格尔木市经济和发展改革委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	40,500.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	15,330,697.00	28,431,412.22	--

其他说明：

## 70、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	29,580.39	1,522.49	29,580.39
其中：固定资产处置损失	29,580.39	1,522.49	29,580.39
对外捐赠	100,000.00	685,800.00	100,000.00
罚没支出	914,164.68	1,494,470.84	914,164.68
非常损失	187,980.45	920,505.45	187,980.45
其他	1,057,530.75	620,745.39	1,057,530.75
合计	2,289,256.27	3,723,044.17	2,289,256.27

其他说明：

## 71、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	57,005,490.57	104,206,087.10
递延所得税费用	21,063,642.64	1,509,413.27
合计	78,069,133.21	105,715,500.37

### (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	441,581,444.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,237,216.74
子公司适用不同税率的影响	-45,691,533.60
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-1,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,541.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,480,062.92
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	56,299,845.97
所得税费用	78,069,133.21

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、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
银行利息收入	11,808,163.64	3,356,798.25
收押金、保证金	13,569,784.18	25,902,010.92
政府补助资金	6,368,500.00	13,998,705.30
收物资回收款、赔款、罚款等收入	2,434,380.12	1,093,879.48
收三小区代建款	21,188,322.70	58,380,707.30
收单位及个人往来款	27,782,547.46	18,387,448.77
合计	83,151,698.10	121,119,550.02

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
付现销售费用、管理费用	29,189,594.83	21,779,172.28
银行手续费	1,283,713.25	2,670,464.81

捐赠、赞助、罚款等支出	956,654.53	1,054,595.98
支付保证金	13,298,437.56	24,871,066.67
付三小区代建款	78,195,465.00	27,667,000.00
支付单位往来款	55,085,771.92	2,730,163.78
合计	178,009,637.09	80,772,463.52

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
收到工程投标及招标保证金	3,580,483.80	16,594,039.93
收到与资产相关的政府补助	6,000,000.00	100,000.00
合计	9,580,483.80	16,694,039.93

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
退项目工程投标及招标保证金	39,898,526.06	1,969,709.14
合计	39,898,526.06	1,969,709.14

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
收到融资租赁款	1,000,000,000.00	600,000,000.00
收到退回票据保证金	179,739,491.94	
合计	1,179,739,491.94	600,000,000.00

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
融资租赁费	675,863,338.87	249,127,092.06

支付票据保证金	21,128,002.79	
支付采矿业使用费利息	85,853,872.00	
合计	782,845,213.66	249,127,092.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	363,512,311.75	340,926,560.27
加：资产减值准备	269,279,660.97	341,982,641.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	792,137,907.40	610,188,216.92
无形资产摊销	20,326,299.40	19,490,597.76
长期待摊费用摊销	4,697,460.42	4,397,954.07
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）	-324,478.29	-13,593.62
财务费用（收益以“—”号填列）	594,400,254.81	439,251,543.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-251,204,833.21	-20,513,629.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	21,095,365.48	1,509,413.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	270,351,360.01	-521,591,526.44
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-771,294,209.29	-844,906,511.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-762,687,195.40	-1,093,137,871.93
经营活动产生的现金流量净额	550,289,904.05	-722,416,206.37
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	5,853,956,924.52	4,350,854,360.85
减：现金的期初余额	8,678,630,897.27	2,946,710,016.20
现金及现金等价物净增加额	-2,824,673,972.75	1,404,144,344.65

**(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	325,696,268.50
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	325,696,268.50

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	5,853,956,924.52	8,678,630,897.27
其中：库存现金	323,808.54	628,177.93
可随时用于支付的银行存款	5,563,717,612.37	8,677,633,093.32
可随时用于支付的其他货币资金	289,915,503.61	369,626.02
三、期末现金及现金等价物余额	5,853,956,924.52	8,678,630,897.27

其他说明：

**75、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：

**76、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
----	--------	------

货币资金	307,440,942.38	票据和信用证保证金
无形资产	6,902,647.75	抵押用于融资租赁的 PVC 设备
在建工程	4,800,000,000.00	抵押用于邮政储蓄银行借款
投资性房地产	109,044,145.27	抵押用于融资租赁的 PVC 设备
合计	5,223,387,735.40	--

其他说明：

## 77、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

## 78、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：

## 79、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海富友房产有限公司	326,786,005.00	100.00%	青海省产权交易市场公开挂牌网络交易	2016年04月20日	办理完工商变更登记	248,879,014.53	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

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：

报告期内公司处置完成了上海富友房产有限公司股权，不再纳入合并范围；公司间接控股子公司青海盐湖元通钾肥有限公司与青海文通盐桥化肥有限公司合作成立青海盐湖硝酸盐业股份有限公司，纳入合并范围。

## 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	
青海盐湖天石矿业有限公司	青海省德令哈市	青海省德令哈市	石灰石销售	100.00%		投资设立
青海盐湖机电装备技术有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	设备的设计、制造、安装、维修	50.00%		投资设立
青海盐湖能源有限公司	青海省天峻县	青海省天峻县	矿产品的开发与利用	100.00%		投资设立
九江盐湖新材料有限公司	九江市	九江市	PVC 制品的制造、销售	100.00%		投资设立
青海盐湖海润酒店管理有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	酒店管理	100.00%		投资设立
青海盐铁物流有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	铁路专用线运输	50.00%		投资设立
四川盐湖化工销售有限公司	四川省成都市	四川省成都市	化工原料及产品销售	55.00%		投资设立
青海晶达科技股份有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	钾、钠、镁、锂盐系列产品的研究、生产销售、技术服务	73.20%		同一控制下企业合并
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	氯化钾生产、销售	53.62%		同一控制下企业合并
青海盐湖元通钾肥有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	氯化钾生产		51.00%	投资设立
上海盐湖文通化工有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	贸易业		50.00%	投资设立

青海盐湖三元化工有限公司	青海省大柴旦	青海省大柴旦	化工生产		100.00%	投资设立
青海盐湖科技开发有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	钾、钠、镁产品开发销售	100.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖海虹化工股份有限公司	格尔木市察尔汗镇	青海省格尔木市	化工产品生产、销售		85.00%	投资设立
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	格尔木市察尔汗	青海省格尔木市	锂系列产品的研究、开发、生产及咨询		51.42%	投资设立
青海金博化工有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	生化钾防结块剂生产、销售		55.00%	投资设立
青海盐湖精细化工有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	化工产品生产、销售		94.00%	投资设立
青海盐云钾盐有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	钾肥生产销售	35.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖镁业有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	金属镁、纯碱、氯化钙、聚氯乙烯、聚丙烯、镁系列产品的研究开发、销售	88.30%		同一控制下企业合并
青海金世纪工程项目管理有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	工程监理	100.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖新域资产管理有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	投资及资产管理	100.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖海纳化工有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	石灰石、电石的生产销售	97.75%		同一控制下企业合并
青海盐湖特立镁有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	金属镁、镁合金、金属铝、铝合金	100.00%		同一控制下企业合并
青海百货有限责任公司	青海省西宁市	青海省西宁市	百货	100.00%		同一控制下企业合并
青海百立储运有限责任公司	青海省西宁市	青海省西宁市	储运物流	100.00%		同一控制下企业合并
深圳信诚科技发展有限公司	深圳市	深圳市	商品销售	98.75%		同一控制下企业合并
南京盐湖新域科技发展有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
九江 3T 数字投影技术发展有限	江西省九江市	江西省九江市	工业生产	93.41%		同一控制下企业合并

公司						
青海百益物业发展有限责任公司	青海省西宁市	青海省西宁市	物业管理		100.00%	同一控制下企业合并
青海盐湖新域商业服务有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	商业服务		100.00%	同一控制下企业合并
青海盐湖新域水泥制造有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	工业生产		100.00%	投资设立
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	工业生产		80.94%	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
青海盐湖机电装备技术有限公司	50.00%	-4,113,191.67		26,171,635.55
青海盐铁物流有限公司	50.00%	-914,774.59		33,547,201.31
四川盐湖化工销售有限公司	45.00%	-95,416.49		5,208,600.14
青海晶达科技股份有限公司	26.80%	309,172.92		53,459,104.74
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	46.38%	14,519,825.38		553,890,064.25
青海盐云钾盐有限公司	65.00%	-3,541,005.94		128,784,462.50
青海盐湖镁业有限公司	11.70%	-971,564.14		459,680,954.48
青海盐湖海纳化工有限公司	2.25%	-6,190,049.32		49,723,105.55
青海盐湖元通钾肥有限公司	49.00%	36,206,969.16		474,141,321.69
青海盐湖海虹化工股份有限公司	15.00%	-11,004,915.06		-171,676,913.62
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	48.58%	8,568,806.74		177,867,661.67

青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	19.06%	1,282,043.41		186,826,347.31
----------------	--------	--------------	--	----------------

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
青海盐湖机电装备技术有限公司	163,354,258.54	167,869,491.48	331,223,750.02	226,060,993.67	2,616,500.00	228,677,493.67	199,048,863.76	162,029,105.30	361,077,969.06	249,212,933.46	2,847,000.00	252,059,933.46
青海盐湖物流有限公司	66,954,142.53	205,486.84	67,159,629.37	65,226.73		65,226.73	75,863,880.00	234,035.23	76,097,915.23	7,713,963.40		7,713,963.40
四川盐湖化工销售有限公司	57,255,286.65	367,746.11	57,623,032.76	46,048,365.81		46,048,365.81	38,481,701.57	376,597.05	38,858,298.62	27,495,668.32		27,495,668.32
青海晶达科技股份有限公司	189,250,532.47	35,589,040.54	224,839,573.01	25,075,142.56		25,075,142.56	171,270,952.57	37,507,629.20	208,778,581.77	9,780,181.66		9,780,181.66
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	1,693,144,904.99	2,521,138,360.95	4,214,283,265.94	2,022,328,811.95	145,526,944.56	2,167,855,756.51	1,130,646,979.54	2,152,937,258.32	3,283,584,237.86	1,474,154,497.25	107,421,111.24	1,581,575,608.49
青海盐湖云钾盐有限公司	147,034,878.60	108,838,047.24	255,872,925.84	50,435,665.03	7,283,758.61	57,719,423.64	172,295,070.60	109,592,445.15	281,887,515.75	70,799,840.01	7,461,251.30	78,261,251.30
青海盐湖镁业有限公司	3,270,149,002.02	34,813,753,845.42	38,083,902,847.44	28,743,393,981.08	466,020,000.00	29,209,413,981.08	3,414,282,597.60	32,853,400,209.32	36,267,682,806.92	26,915,685,296.45	460,020,000.00	27,375,705,296.45

青海盐湖 海纳 化工有 限公司	1,747,22 2,922.45	9,391,55 3,530.69	11,138,7 76,453.1 4	4,805,90 2,903.51	4,119,85 4,200.23	8,925,75 7,103.74	1,501,15 7,936.78	9,280,99 4,129.53	10,782,1 52,066.3 1	4,392,05 2,166.24	3,900,06 8,647.09	8,292,12 0,813.33
青海盐 湖元通 钾肥有 限公司	1,194,25 1,363.87	1,835,55 2,746.84	3,029,80 4,110.71	1,196,25 1,855.05	106,944, 444.60	1,863,26 1,220.15	744,319, 909.31	1,453,47 7,934.62	2,197,79 7,843.93	1,228,91 2,047.48	66,711,1 11.24	1,295,62 3,158.72
青海盐 湖海虹 化工股 份有限 公司	192,972, 326.83	1,061,46 9,992.81	1,254,44 2,319.64	2,215,68 2,366.84	180,993, 246.83	2,396,67 5,613.67	258,318, 778.43	1,075,18 1,805.10	1,333,50 0,583.53	2,221,96 9,359.73	182,469, 115.73	2,404,43 8,475.46
青海盐 湖佛照 蓝科锂 业股份 有限公 司	223,569, 129.41	624,717, 790.76	848,286, 920.17	344,781, 927.95	136,080, 400.23	480,862, 328.18	140,250, 372.51	630,798, 235.25	771,048, 607.76	701,498, 229.81	137,544, 444.22	839,042, 674.03
青海盐 湖硝酸 盐业股 份有限 公司	279,675, 124.51	1,336,15 1,043.45	1,615,82 6,167.96	534,271, 732.56	100,500, 000.00	634,771, 732.56						

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
青海盐湖机 电装备技术 有限公司	17,007,151.4 7	-6,471,779.25	-6,471,779.25	-13,845,474.9 7	88,218,920.7 3	-2,807,140.73	-2,807,140.73	-22,023,307.3 8
青海盐铁物 流有限公司		-1,829,549.19	-1,829,549.19	83,434.96	25,593,501.5 8	17,488,308.5 4	17,488,308.5 4	11,055,549.9 2
四川盐湖化 工销售有限 公司	95,132,656.0 2	212,036.65	212,036.65	-7,269,674.90	80,759,576.6 6	781,272.70	781,272.70	-2,735,478.25
青海晶达科 技股份有限 公司	39,496,702.4 6	1,153,630.34	1,153,630.34	-1,868,271.64	-88,714.18	-3,302,854.13	-3,302,854.13	-1,321,926.23
青海盐湖三 元钾肥股份	1,032,076.78	68,681,868.6	68,681,868.6	23,615,774.2	636,396,416.	9,103,497.41	9,103,497.41	165,663,024.

有限公司	2.57	5	5	4	65			54
青海盐云钾盐有限公司	13,293,236.57	-5,447,701.44	-5,447,701.44	-10,600,981.03	111,862,170.59	-3,158,461.16	-3,158,461.16	2,502,417.91
青海盐湖镁业有限公司		-17,488,644.11	-17,488,644.11	448,422,655.57		-4,803,252.20	-4,803,252.20	-1,667,282.35
青海盐湖海纳化工有限公司	321,948,874.59	-274,868,974.50	-274,868,974.50	621,772,903.21	184,217,387.65	-46,476,832.92	-46,476,832.92	31,368,023.13
青海盐湖元通钾肥有限公司	771,002,499.04	72,599,637.47	72,599,637.47	23,982,925.93	557,293,566.80	2,642,345.83	2,642,345.83	193,401,895.41
青海盐湖海虹化工股份有限公司	18,123,898.46	-73,366,100.42	-73,366,100.42	102,038,736.86	25,983,284.53	-129,598,117.08	-129,598,117.08	102,038,736.86
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司	43,849,753.30	16,533,752.80	16,533,752.80	41,700,850.98	11,949,743.62	-18,233,732.64	-18,233,732.64	-295,749,671.34
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	33,234,539.36	-2,309,949.71	-6,726,355.75	15,438,693.36				

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

报告期本公司子公司青海盐湖三元钾肥股份有限公司收到国开发展基金有限公司投资款，增资后本公司对其持股比例由57%变更为53.62%。国开发展基金有限公司投资人民币0.84亿元，以每单位股份7.60039元对青海盐湖三元钾肥股份有限公司增加注册资本11,052,060.66元。增资完成后，青海盐湖三元钾肥股份有限公司注册资本由人民币175,500,000.00元增加至186,552,060.66元。国开发展基金有限公司投资期限内的平均年化投资收益率最高不超过1.2%，国开发展基金有限公司有权要求本公司按照投资合同规定的时间、比例和价格回购其持有的青海盐湖三元钾肥股份有限公司的股权，其中：2025年8月30日回购股权转让对价2,400.00万元，2030年8月30日回购股权转让对价6,000.00万元。

## (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

--	--

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	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	农业生产资料、化工原料及产品销售	26.00%		权益法
四川盐湖汇力贸易有限公司	四川省成都市	四川省成都市	销售化肥、化工产品	15.00%		权益法
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	化肥、化工产品、煤炭销售	30.00%		权益法
澳大利亚海镁特有限公司	澳大利亚	澳大利亚	镁合金生产及服务	29.32%		权益法

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：

注：本公司持有四川盐湖汇力贸易有限公司 15% 的股权，本公司派出人员担任联营企业董事长、财务总监等管理职务，对该公司具有重大影响。

## (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		
	安徽盐湖辉隆南	四川盐湖汇力贸	内蒙古北方盐湖	安徽盐湖辉隆南	四川盐湖汇力贸	内蒙古北方盐湖

	方贸易有限公司	易有限公司	商贸有限公司	方贸易有限公司	易有限公司	商贸有限公司
流动资产	358,584,326.94	257,185,698.36	126,694,494.17	300,689,778.73	231,493,422.57	208,755,982.82
非流动资产	794,853.84	563,187.53	128,649.03	1,042,968.03	688,363.14	151,355.06
资产合计	359,379,180.78	257,748,885.89	126,823,143.20	301,732,746.76	232,181,785.71	208,907,337.88
流动负债	318,303,943.87	204,633,285.44	82,313,366.41	255,715,777.31	174,381,684.49	146,387,300.32
负债合计	318,303,943.87	204,633,285.44	82,313,366.41	255,715,777.31	174,381,684.49	146,387,300.32
归属于母公司股东权益	41,075,236.91	53,115,600.45	13,352,933.04	46,016,969.45	57,800,101.22	62,520,037.56
按持股比例计算的净资产份额	10,679,561.60	7,967,340.07	38,046,942.96	11,964,412.06	8,670,015.18	18,756,011.27
--内部交易未实现利润	-10,679,561.60	-3,191,209.48	-38,046,942.96	-4,431,587.08	-9,680,124.78	-150,148.30
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	4,776,130.59	0.00	3,918,708.20	5,505,807.77	5,672,768.05
营业收入	675,071,974.65	266,462,669.48	398,798,422.47	721,414,240.38	351,489,722.05	514,665,777.53
净利润	-4,941,732.54	-4,684,500.77	-8,128,072.03	3,911,047.96	9,108,459.88	20,006,482.30
综合收益总额	-4,941,732.54	-4,684,500.77	-8,128,072.03	3,911,047.96	9,108,459.88	20,006,482.30
本年度收到的来自联营企业的股利			3,000,000.00			

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	本期末累积未确认的损失



	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

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
青海省国有资产投资管理有限公司	青海省西宁市	投资、受托管理和经营国有资产等	4,500,000,000.00	27.03%	27.03%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是青海省人民政府国有资产监督管理委员会。

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、1、在子公司中的权益。

### 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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

中国信达资产管理股份有限公司	本公司股东
中化化肥有限公司	本公司股东
青海木里煤业开发集团有限公司	同受母公司控制
青海省木里煤业集团能源有限公司	青海木里煤业开发集团有限公司之子公司
青海银行股份有限公司	同受母公司控制
青海省能源发展(集团)有限责任公司	同受母公司控制
青海民光煤业销售有限责任公司	青海省能源发展(集团)有限责任公司之子公司
信达财产保险股份有限公司	中国信达资产管理股份有限公司之子公司
青海文通盐桥化肥有限公司	本公司孙公司之股东

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
青海省木里煤业集团能源有限公司	采购商品	2,035,828.12	1,700,000,000.00	否	48,908,910.36
青海民光煤业销售有限责任公司	采购商品	139,235,992.47	356,000,000.00	否	217,111,014.70
信达财产保险股份有限公司	接受劳务		15,943,600.00	否	18,398,975.09

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
中化化肥有限公司	出售商品	690,403,992.69	424,942,510.16
青海文通盐桥化肥有限公司	出售商品	3,927,447.76	470,617.94
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	出售商品	943,723,462.75	692,245,603.03
四川盐湖汇力贸易有限公司	出售商品	282,141,734.36	179,457,343.05
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	出售商品	461,874,962.85	327,030,842.07
青海省木里煤业集团能源有限公司	出售商品	19,311,780.11	36,161,258.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。本公司与关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定

价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2、本公司子公司青海盐湖能源有限公司与青海省木里煤业开发集团有限公司签订《木里矿业统一管理协议书》，青海盐湖能源有限公司生产原煤统一由青海省木里煤业开发集团有限公司的子公司青海省木里煤业集团能源有限公司销售，青海省木里煤业集团能源有限公司收取1%的监督管理费用。

## (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

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

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

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				
拆出				

## (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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (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
应收账款	中化化肥有限公司			67,534,079.75	675,340.80
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	308,615,406.73	1,310,461.70	51,778,834.37	517,788.34
	青海海湖水水泥制品有限公司	27,624,349.10	204,752.03	19,438,651.00	204,752.03
	青海水泥股份有限公司	27,808.70			
	内蒙古北方盐湖商贸有限公司	21,919,001.29	219,190.01		
	青海海湖水水泥制品有限公司商品混凝土分公司	263,221.60			
	合计	358,186,565.82	1,734,403.74	138,751,565.12	1,397,881.17
预付款项:	青海省木里煤业集	14,114,595.00			

	团能源有限公司				
	青海海湖水水泥制品 有限公司	12,603,782.59			
	合 计	26,718,377.59			
其他应收款:	青海文通盐桥化肥 有限公司	22,536,439.98		534,500.00	26,725.00
	青海海湖水水泥制品 有限公司	78,002,268.71	1,177,622.41	52,219,273.70	1,177,622.41
	四川盐湖汇力贸易 有限公司	93,393.88			
	合 计	100,632,102.57	1,177,622.41	52,753,773.70	1,204,347.41

## (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:	青海民光煤业销售有限责任 公司	75,728,487.95	49,160,715.90
	青海文通盐桥化肥有限公司		18,739.71
	青海省木里煤业集团能源有 限公司	310,899.00	
	青海水泥股份有限公司	99,539.59	
	合 计	76,138,926.54	49,179,455.61
预收款项:	青海省木里煤业集团能源有 限公司	27,724,060.39	17,327,928.58
	青海文通盐桥化肥有限公司		3,927,447.76
	四川盐湖汇力贸易有限公司	39,589,637.14	26,932,867.56
	内蒙古北方盐湖商贸有限公 司		94,214,857.13
	中化化肥有限公司	40,179,362.80	
	合计	107,493,060.33	142,403,101.03
其他应付款:	青海水泥股份有限公司	271,057.80	16,941,952.01
	青海文通盐桥化肥有限公司	292,214.60	
	合 计	563,272.40	16,941,952.01

## 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

无

## 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

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	980,115,666.32	100.00%	108,926,441.20	11.11%	871,189,225.12	748,446,393.72	100.00%	104,051,857.58	13.90%	644,394,536.14
合计	980,115,666.32	100.00%	108,926,441.20	11.11%	871,189,225.12	748,446,393.72	100.00%	104,051,857.58	13.90%	644,394,536.14

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			
	779,270,711.17	3,031,537.52	1.00%
1 年以内小计	779,270,711.17	3,031,537.52	1.00%
1 至 2 年	99,871,675.08	4,993,583.75	5.00%
2 至 3 年	79,077.08	7,116.94	9.00%
3 至 4 年			30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	100,894,202.99	100,894,202.99	100.00%
合计	980,115,666.32	108,926,441.20	

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 4,874,583.62 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

应收账款余额前五名				
序号	与本公司关系	金额(元)	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	年限
1	非关联方	343,898,385.13	35.09	1年以内
2	关联方	235,486,037.37	24.03	1年以内
3	关联方	147,143,764.05	15.01	1年以内
4	关联方	39,021,219.61	3.98	1-2年
5	非关联方	28,688,913.98	2.93	1年以内
	合计	794,238,320.14	81.04	

## (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	30,869,628,936.35	100.00%	90,591,186.18	0.29%	30,779,037,750.17	28,360,337,240.58	100.00%	89,950,359.30	0.32%	28,270,386,881.28
合计	30,869,628,936.35	100.00%	90,591,186.18	0.29%	30,779,037,750.17	28,360,337,240.58	100.00%	89,950,359.30	0.32%	28,270,386,881.28

	28,936.35		86.18		7,750.17	337,240.58		9.30		881.28
--	-----------	--	-------	--	----------	------------	--	------	--	--------

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			
	18,942,641,432.29	105,714.50	1.00%
1 年以内小计	18,942,641,432.29	105,714.50	1.00%
1 至 2 年	4,880,369,928.65	106,694.32	5.00%
2 至 3 年	6,950,470,221.93	777,538.26	9.00%
3 至 4 年	7,614,372.28	2,284,311.68	30.00%
4 至 5 年	2,432,107.56	1,216,053.78	50.00%
5 年以上	86,100,873.64	86,100,873.64	100.00%
合计	30,869,628,936.35	90,591,186.18	

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

## (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 640,826.88 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
备用金	6,798,365.94	9,569,598.40
风险抵押金	19,014,841.41	18,057,007.99
代垫款项	7,623,875.27	7,544,426.80
保证金	1,916,020.95	1,916,020.95
往来款	30,834,275,832.78	28,323,250,186.44
合计	30,869,628,936.35	28,360,337,240.58

#### (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
1	往来款	25,000,129,146.60	1 年以内、2-3 年	80.99%	
2	往来款	1,718,229,501.75	2-3 年	5.57%	
3	往来款	1,378,108,729.00	2-3 年	4.46%	
4	往来款	984,426,842.87	2-3 年	3.19%	
5	往来款	818,696,268.97	2-3 年	2.65%	
合计	--	29,899,590,489.19	--	96.86%	

#### (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	11,897,390,985.69		11,897,390,985.69	11,607,406,985.69		11,607,406,985.69
对联营、合营企业投资	6,922,573.83		6,922,573.83	16,875,198.45		16,875,198.45
合计	11,904,313,559.52		11,904,313,559.52	11,624,282,184.14		11,624,282,184.14

## (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
青海盐湖新城资产管理有限公司	782,936,069.33			782,936,069.33		
青海盐湖科技开发有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
青海盐云钾盐有限公司	5,015,500.00			5,015,500.00		
青海盐湖镁业有限公司	7,904,994,000.00			7,904,994,000.00		
青海金世纪工程项目管理有限公司	4,059,834.66			4,059,834.66		
青海盐湖海纳化工有限公司	2,524,000,000.00			2,524,000,000.00		
青海盐湖特立镁有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
青海晶达科技股份有限公司	29,045,221.75			29,045,221.75		

青海盐湖三元钾肥股份有限公司	27,292,175.31			27,292,175.31		
青海盐湖天石矿业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青海盐湖机电装备技术有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
青海盐湖海润酒店管理有限公司	110,064,184.64			110,064,184.64		
青海盐湖能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
九江盐湖新材料有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
四川盐湖化工销售有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
青海盐铁物流有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司		289,984,000.00		289,984,000.00		
合计	11,607,406,985.69	289,984,000.00		11,897,390,985.69		

## (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											
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	6,867,805.50			-2,672,768.05			3,000,000.00			1,195,037.45	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	4,122,063.57			-3,918,708.20						203,355.37	

四川盐湖 汇力贸易 有限公司	5,885,329 .38			-361,148. 37					5,524,181 .01	
小计	16,875,19 8.45			-6,952,62 4.62			3,000,000 .00		6,922,573 .83	
合计	16,875,19 8.45			-6,952,62 4.62			3,000,000 .00		6,922,573 .83	

### (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
主营业务	3,690,163,831.72	1,558,261,673.18	3,091,999,028.19	1,493,357,697.06
其他业务	312,731,847.24	142,204,058.35	336,726,396.42	176,187,139.49
合计	4,002,895,678.96	1,700,465,731.53	3,428,725,424.61	1,669,544,836.55

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		23,049,835.15
权益法核算的长期股权投资收益	-6,952,624.62	10,005,236.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,000,000.00	12,000,000.00
合计	3,047,375.38	45,055,071.68

## 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	324,478.29	



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）	15,379,220.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,055,786.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,879,014.53	
减：所得税影响额	63,937,971.87	
少数股东权益影响额	2,488,772.33	
合计	196,100,183.08	--

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	1.43%	0.1773	0.1773
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58%	0.1056	0.1056

## 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

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
  - 二、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿原稿。
- 以上备查文件均完整置于公司董事会办公室。