

青海盐湖工业股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 36-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2022]第 36-00016 号

青海盐湖工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青海盐湖工业股份有限公司（以下简称“盐湖股份”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盐湖股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盐湖股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十七）及附注五（四十五）。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

盐湖股份主要从事农用氯化钾和碳酸锂的生产和销售。2021年度，盐湖股份实现营业收入人民币147.78亿元。由于收入是盐湖股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 选取样本检查签订的销售合同，识别与取得商品控制权时点相关的条款和条件，评价收入确认的时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 将本年营业收入及毛利率与上年进行比较，检查异常现象和重大波动。

(4) 对本年度记录的交易选取样本，核对销售合同、收款单据、发运凭证、销售结算单、销售发票等，评价收入确认的真实性；以及抽取与销售相关的发运凭证、销售结算单等与账面确认的收入进行核对，从而检查收入确认的完整性。

(5) 结合应收账款、预收账款的审计，选择主要客户函证本年度销售产品和销售数量，评价收入确认的完整性。

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(7) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露的恰当性。

(二) 存货的存在性和计价

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及附注五（八）。

盐湖股份存货余额主要为氯化钾产品和生产氯化钾和碳酸锂用原料，截至2021年12月31日止，盐湖股份的存货账面价值11.96亿元，占资产总额的4.70%。由于年末存货余额较高、占资产总额比重较大，因此我们将存货的存在性和计价识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货的存在性和计价，我们实施的主要审计程序包括：





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (1) 了解、评价并测试与存货的存在和计价相关的内部控制设计和运行的有效性。
- (2) 获取并检查公司的存货盘点计划和盘点记录，制定存货监盘计划，对存货实施监盘程序。
- (3) 获取存货收发存记录、成本计算表、成本计算单等，复核成本的归集和分配是否正确，对主要存货如原材料、库存商品实施了计价测试，检查存货发出计价是否正确。
- (4) 对存货进行跌价测试，检查盐湖股份对存货跌价准备金额计算的准确性。
- (5) 对盐湖股份年末存货执行分析程序，通过对库存数量的波动情况、存货周转情况、营业成本与营业收入配比情况等分析程序，判断期末存货的合理性。
- (6) 执行了存货入库、发出的截止性测试，检查存货确认是否恰当。
- (7) 检查存货和存货跌价准备在财务报表附注中相关披露的恰当性。

四、其他信息

盐湖股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盐湖股份 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估盐湖股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盐湖股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盐湖股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盐湖股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盐湖股份不能持续经营。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就盐湖股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,349,030,405.51	2,069,706,334.15
交易性金融资产	五（二）	1,206,210,817.62	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,946,801,291.54	10,309,826.41
应收账款	五（四）	876,337,977.99	908,479,174.92
应收款项融资	五（五）	95,232,026.44	1,640,112,009.37
预付款项	五（六）	129,456,040.37	226,993,622.37
其他应收款	五（七）	453,348,340.89	650,286,710.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	1,195,712,559.44	1,344,567,842.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	137,314,032.34	278,840,885.90
流动资产合计		12,389,443,492.14	7,129,296,406.18
非流动资产：			
债权投资	五（十）		
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	230,834,396.60	170,132,837.31
其他权益工具投资	五（十二）	651,011,518.02	589,628,907.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十三）	73,015,047.50	61,463,732.88
固定资产	五（十四）	7,682,085,285.15	7,176,902,333.06
在建工程	五（十五）	603,915,720.70	1,517,508,643.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十六）	43,496,540.95	
无形资产	五（十七）	1,010,266,982.03	1,101,375,867.98
开发支出	五（十八）	8,851,769.84	3,793,956.49
商誉	五（十九）	3,928,667.24	3,928,667.24
长期待摊费用	五（二十）	44,104,416.55	48,796,442.65
递延所得税资产	五（二十一）	2,174,918,089.85	2,147,139,886.86
其他非流动资产	五（二十二）	351,486,785.44	159,846,869.09
非流动资产合计		12,877,915,219.87	12,980,518,144.70
资产总计		25,267,358,712.01	20,109,814,550.88

公司负责人：俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

合并资产负债表（续）

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	12,500,000.00	70,332,137.77
应付账款	五（二十四）	1,672,898,445.94	2,009,325,106.53
预收款项	五（二十五）	3,468,834.78	1,591,734.77
合同负债	五（二十六）	580,332,918.08	880,921,437.49
应付职工薪酬	五（二十七）	415,533,336.17	690,951,578.68
应交税费	五（二十八）	433,002,312.10	394,333,982.01
其他应付款	五（二十九）	728,765,928.92	650,032,150.78
其中：应付利息		94,125,938.28	109,066,424.17
应付股利		16,338,157.08	25,408,341.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	1,960,686,158.39	310,096,694.13
其他流动负债	五（三十一）	57,850,540.88	92,689,212.45
流动负债合计		5,865,038,475.26	5,100,274,034.61
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	2,384,209,281.38	3,124,040,127.03
应付债券	五（三十三）	4,106,076,661.84	5,146,873,817.91
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	36,728,938.38	
长期应付款	五（三十五）	872,867,874.72	1,151,693,659.92
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十六）	125,937,097.92	109,798,089.04
递延收益	五（三十七）	187,601,825.41	211,433,530.81
递延所得税负债	五（二十一）	38,595,036.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,752,016,715.91	9,743,839,224.71
负债合计		13,617,055,191.17	14,844,113,259.32
股东权益：			
股本	五（三十八）	5,432,876,672.00	5,432,876,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	40,260,578,026.87	39,606,763,725.27
减：库存股	五（四十）	156,658,857.00	178,334,719.00
其他综合收益	五（四十一）	175,209,128.67	141,014,507.23
专项储备	五（四十二）	232,999,395.26	205,213,987.23
盈余公积	五（四十三）	1,939,006,250.16	1,939,006,250.16
未分配利润	五（四十四）	-38,548,875,934.35	-43,027,262,574.21
归属于母公司股东权益合计		9,335,134,681.61	4,119,277,848.68
少数股东权益		2,315,168,839.23	1,146,423,442.88
股东权益合计		11,650,303,520.84	5,265,701,291.56
负债和股东权益总计		25,267,358,712.01	20,109,814,550.88

公司负责人：俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

母公司资产负债表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,095,221,492.17	1,611,557,135.73
交易性金融资产		1,007,032,800.00	
衍生金融资产			
应收票据		3,052,636,388.78	
应收账款	十四（一）	1,228,705,406.10	1,853,442,273.12
应收款项融资			1,479,916,997.32
预付款项		73,070,669.89	90,277,004.52
其他应收款	十四（二）	913,510,701.92	1,632,495,196.66
其中：应收利息			
应收股利		8,686,709.56	9,186,709.56
存货		639,458,374.05	298,722,843.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,738,882.64	58,668,047.47
流动资产合计		11,043,374,715.55	7,025,079,497.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,031,083,788.99	1,637,350,612.57
其他权益工具投资		617,112,901.48	555,596,181.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,309,709.44	
固定资产		3,869,284,875.19	4,246,297,897.12
在建工程		294,190,424.45	253,848,276.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,374,969.76	
无形资产		952,123,672.10	1,014,513,082.36
开发支出		8,851,769.84	3,793,956.49
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,948,606,412.09	2,043,410,500.12
其他非流动资产		128,086,744.94	133,696,168.68
非流动资产合计		9,888,025,268.28	9,888,506,675.74
资产总计		20,931,399,983.83	16,913,586,173.68

公司负责人：俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

母公司资产负债表（续）

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,075,293,955.28	1,326,975,755.10
预收款项			
合同负债		401,491,286.50	560,563,009.66
应付职工薪酬		337,689,348.92	557,725,200.15
应交税费		219,602,155.27	260,685,507.00
其他应付款		1,708,715,139.88	732,245,529.31
其中：应付利息		88,587,685.69	91,439,729.19
应付股利		7,534,381.96	7,534,381.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,922,816,504.72	225,557,051.23
其他流动负债		37,744,414.22	50,450,670.87
流动负债合计		5,703,352,804.79	3,714,202,723.32
非流动负债：			
长期借款		2,384,209,281.38	3,093,040,127.03
应付债券		4,106,076,661.84	5,146,873,817.91
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,217,120.79	
长期应付款		872,763,428.41	1,148,783,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		125,937,097.92	19,937,489.04
递延收益		121,848,463.69	132,079,531.49
递延所得税负债		35,116,935.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,668,168,989.25	9,540,713,965.47
负债合计		13,371,521,794.04	13,254,916,688.79
股东权益：			
股本		5,432,876,672.00	5,432,876,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,813,342,789.52	39,791,506,202.61
减：库存股		153,628,322.00	155,433,954.00
其他综合收益		198,995,966.26	172,596,181.54
专项储备		203,768,820.41	171,869,940.26
盈余公积		1,913,656,780.57	1,913,656,780.57
未分配利润		-39,849,134,516.97	-43,668,402,338.09
股东权益合计		7,559,878,189.79	3,658,669,484.89
负债和股东权益总计		20,931,399,983.83	16,913,586,173.68

公司负责人：贻红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

合并利润表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十五）	14,778,332,500.25	14,016,260,617.93
减：营业成本	五（四十五）	5,971,284,724.95	8,219,569,924.23
税金及附加	五（四十六）	892,535,240.69	816,606,817.02
销售费用	五（四十七）	229,535,897.95	212,197,155.94
管理费用	五（四十八）	770,423,577.11	831,470,253.75
研发费用	五（四十九）	187,731,608.87	73,469,267.80
财务费用	五（五十）	233,303,259.95	388,336,689.37
其中：利息费用		289,767,419.65	405,009,967.52
利息收入		57,766,391.90	18,595,817.66
加：其他收益	五（五十一）	36,619,785.65	122,992,068.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	1,454,155,398.64	229,411,503.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,838,203.81	1,639,514.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	83,079,779.37	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-1,080,335,754.58	-363,666,298.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-979,234,757.04	-250,844,600.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十六）	2,290,908.17	-12,535,762.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,010,093,550.94	3,199,967,419.35
加：营业外收入	五（五十七）	18,756,606.96	19,694,832.74
减：营业外支出	五（五十八）	689,874,154.70	341,124,216.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,338,976,003.20	2,878,538,035.12
减：所得税费用	五（五十九）	117,469,447.71	868,420,573.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,221,506,555.49	2,010,117,461.52
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,809,257,807.07	2,614,711,539.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-587,751,251.58	-604,594,078.15
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,478,386,639.86	2,039,507,350.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		743,119,915.63	-29,389,889.26
五、其他综合收益的税后净额		34,194,621.44	-2,812,101.74
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		34,194,621.44	-2,812,101.74
1.不能重分类进损益的其他综合收益		34,194,621.44	-2,812,101.74
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		34,194,621.44	-2,812,101.74
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		5,255,701,176.93	2,007,305,359.78
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		4,512,581,261.30	2,036,695,249.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		743,119,915.63	-29,389,889.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.8505	0.4886
（二）稀释每股收益		0.8505	0.4886

公司负责人：俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

母公司利润表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	9,696,501,209.57	9,908,040,948.80
减：营业成本	十四（四）	2,846,979,913.04	4,711,705,929.21
税金及附加		722,441,817.86	619,329,247.03
销售费用		147,989,679.97	131,040,543.51
管理费用		429,299,809.03	407,211,126.49
研发费用		151,156,109.05	32,166,310.85
财务费用		208,886,596.97	358,171,679.64
其中：利息费用		284,080,902.41	405,713,874.50
利息收入		75,368,493.82	13,450,187.46
加：其他收益		19,533,793.12	91,627,173.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	69,548,530.50	-32,730,657.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,418,804.97	-12,333,464.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,032,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,181,581,855.97	-753,039,618.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-84,209,936.71	-41,894,790.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,738.71	-12,509,479.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,020,063,875.88	2,899,868,740.04
加：营业外收入		2,159,095.94	6,680,484.51
减：营业外支出		204,305,994.23	12,478,398.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,817,916,977.59	2,894,070,826.32
减：所得税费用		-1,350,843.53	824,379,047.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,819,267,821.12	2,069,691,779.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,819,267,821.12	2,069,691,779.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		26,399,784.72	-2,790,986.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		26,399,784.72	-2,790,986.67
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		26,399,784.72	-2,790,986.67
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,845,667,605.84	2,066,900,792.54

公司负责人：俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

合并现金流量表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		12,549,425,634.75	10,853,453,468.34
收到的税费返还		18,692,493.89	31,446,373.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十）	421,570,382.97	342,828,187.16
经营活动现金流入小计		12,989,688,511.61	11,227,728,029.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,922,165,551.64	6,452,681,636.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,611,186,738.26	1,251,330,041.79
支付的各项税费		1,884,124,942.17	3,308,021,677.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十）	802,831,580.49	668,114,926.11
经营活动现金流出小计		8,220,308,812.56	11,680,148,282.19
经营活动产生的现金流量净额		4,769,379,699.05	-452,420,252.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,405,444.44	6,165,627.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,212,957.05	2,700,010,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（六十）		
投资活动现金流入小计		1,016,618,401.49	2,706,176,427.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,328,590.29	537,066,807.73
投资支付的现金		2,173,576,693.44	
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	五（六十）	11,010.45	100,000,928.20
投资活动现金流出小计		2,981,916,294.18	637,067,735.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,965,297,892.69	2,069,108,691.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,037,862,062.96	2,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		301,315,630.95	2,500,000.00
取得借款收到的现金			536,156,038.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,037,862,062.96	538,656,038.50
偿还债务支付的现金		315,359,754.47	893,569,654.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,396,012.06	356,907,043.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,393,980.00	1,050,628.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十）	99,463,132.45	212,724,992.47
筹资活动现金流出小计		711,218,898.98	1,463,201,690.44
筹资活动产生的现金流量净额		326,643,163.98	-924,545,651.94
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,075,480.89	1,299,932,693.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,122,800,451.23	1,992,075,480.89

公司负责人： 俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

母公司现金流量表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		8,580,929,362.54	9,121,432,381.90
收到的税费返还		136,213.52	
收到其他与经营活动有关的现金		1,597,613,833.78	219,887,709.82
经营活动现金流入小计		10,178,679,409.84	9,341,320,091.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,548,896,296.74	5,402,274,060.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,020,011,656.79	906,200,240.15
支付的各项税费		1,269,331,188.98	2,997,455,057.39
支付其他与经营活动有关的现金		822,370,588.43	567,393,623.46
经营活动现金流出小计		5,660,609,730.94	9,873,322,981.97
经营活动产生的现金流量净额		4,518,069,678.90	-532,002,890.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,015,864.44	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,431.95	2,700,000,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,017,084,296.39	2,706,000,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,596,075.19	202,810,488.81
投资支付的现金		2,368,814,371.45	3,000,000.00
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			526,046,589.25
投资活动现金流出小计		2,493,410,446.64	731,857,078.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,476,326,150.25	1,974,143,721.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			536,156,038.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			536,156,038.50
偿还债务支付的现金		235,359,754.47	805,569,654.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,607,262.52	345,939,687.38
支付其他与筹资活动有关的现金		94,599,849.59	212,724,992.47
筹资活动现金流出小计		615,566,866.58	1,364,234,334.68
筹资活动产生的现金流量净额		-615,566,866.58	-828,078,296.18
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		2,426,176,662.07	614,062,535.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,603,460,565.09	989,398,029.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,029,637,227.16	1,603,460,565.09

公司负责人： 俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

合并股东权益变动表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,432,876,672.00				39,606,763,725.27	178,334,719.00	141,014,507.23	205,213,987.23	1,939,006,250.16	-43,027,262,574.21	4,119,277,848.68	1,146,423,442.88	5,265,701,291.56
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	5,432,876,672.00				39,606,763,725.27	178,334,719.00	141,014,507.23	205,213,987.23	1,939,006,250.16	-43,027,262,574.21	4,119,277,848.68	1,146,423,442.88	5,265,701,291.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					653,814,301.60	-21,675,862.00	34,194,621.44	27,785,408.03		4,478,386,639.86	5,215,856,832.93	1,168,745,396.35	6,384,602,229.28
（一）综合收益总额							34,194,621.44			4,478,386,639.86	4,512,581,261.30	743,119,915.63	5,255,701,176.93
（二）股东投入和减少资本					653,814,301.60	-21,675,862.00					675,490,163.60	429,646,388.72	1,105,136,552.32
1.股东投入的普通股					646,438,335.49	-21,675,862.00					668,114,197.49	301,315,630.95	969,429,828.44
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					7,375,966.11						7,375,966.11	128,330,757.77	135,706,723.88
（三）利润分配												-5,511,045.06	-5,511,045.06
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配												-5,511,045.06	-5,511,045.06
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								27,785,408.03			27,785,408.03	1,490,137.06	29,275,545.09
1.本期提取								174,766,625.97			174,766,625.97	7,597,645.07	182,364,271.04
2.本期使用								146,981,217.94			146,981,217.94	6,107,508.01	153,088,725.95
（六）其他													
四、本期期末余额	5,432,876,672.00				40,260,578,026.87	156,658,857.00	175,209,128.67	232,999,395.26	1,939,006,250.16	-38,548,875,934.35	9,335,134,681.61	2,315,168,839.23	11,650,303,520.84

公司负责人：负红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

合并股东权益变动表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,786,090,601.00				9,478,180,587.21		143,826,608.97	199,670,392.87	1,939,006,250.16	-45,066,769,924.99	-30,519,995,484.78	1,451,330,082.47	-29,068,665,402.31
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	2,786,090,601.00				9,478,180,587.21		143,826,608.97	199,670,392.87	1,939,006,250.16	-45,066,769,924.99	-30,519,995,484.78	1,451,330,082.47	-29,068,665,402.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,646,786,071.00				30,128,583,138.06	178,334,719.00	-2,812,101.74	5,543,594.36		2,039,507,350.78	34,639,273,333.46	-304,906,639.59	34,334,366,693.87
（一）综合收益总额							-2,812,101.74			2,039,507,350.78	2,036,695,249.04	-29,389,889.26	2,007,305,359.78
（二）股东投入和减少资本					32,597,034,490.06						32,597,034,490.06	-270,747,402.49	32,326,287,087.57
1.股东投入的普通股					32,333,804,243.10						32,333,804,243.10	-74,518,687.50	32,259,285,555.60
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					263,230,246.96						263,230,246.96	-196,228,714.99	67,001,531.97
（三）利润分配												-6,546,010.00	-6,546,010.00
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配												-6,546,010.00	-6,546,010.00
3.其他													
（四）股东权益内部结转	2,646,786,071.00				-2,468,451,352.00	178,334,719.00							
1.资本公积转增股本	2,646,786,071.00				-2,646,786,071.00								
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他					178,334,719.00	178,334,719.00							
（五）专项储备								5,543,594.36			5,543,594.36	1,776,662.16	7,320,256.52
1.本期提取								208,935,148.70			208,935,148.70	12,967,832.90	221,902,981.60
2.本期使用								203,391,554.34			203,391,554.34	11,191,170.74	214,582,725.08
（六）其他													
四、本期期末余额	5,432,876,672.00				39,606,763,725.27	178,334,719.00	141,014,507.23	205,213,987.23	1,939,006,250.16	-43,027,262,574.21	4,119,277,848.68	1,146,423,442.88	5,265,701,291.56

公司负责人：袁红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

母公司股东权益变动表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,432,876,672.00				39,791,506,202.61	155,433,954.00	172,596,181.54	171,869,940.26	1,913,656,780.57	-43,668,402,338.09	3,658,669,484.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,432,876,672.00				39,791,506,202.61	155,433,954.00	172,596,181.54	171,869,940.26	1,913,656,780.57	-43,668,402,338.09	3,658,669,484.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,836,586.91	-1,805,632.00	26,399,784.72	31,898,880.15		3,819,267,821.12	3,901,208,704.90
（一）综合收益总额							26,399,784.72			3,819,267,821.12	3,845,667,605.84
（二）股东投入和减少资本					21,836,586.91	-1,805,632.00					23,642,218.91
1.股东投入的普通股					21,848,112.53	-1,805,632.00					23,653,744.53
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					-11,525.62						-11,525.62
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								31,898,880.15			31,898,880.15
1.本期提取								168,631,298.31			168,631,298.31
2.本期使用								136,732,418.16			136,732,418.16
（六）其他											
四、本期期末余额	5,432,876,672.00				39,813,342,789.52	153,628,322.00	198,995,966.26	203,768,820.41	1,913,656,780.57	-39,849,134,516.97	7,559,878,189.79

公司负责人：俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

母公司股东权益变动表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,786,090,601.00				9,672,702,852.81		175,387,168.21	171,025,088.17	1,913,656,780.57	-45,738,094,117.30	-31,019,231,626.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,786,090,601.00				9,672,702,852.81		175,387,168.21	171,025,088.17	1,913,656,780.57	-45,738,094,117.30	-31,019,231,626.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,646,786,071.00				30,118,803,349.80	155,433,954.00	-2,790,986.67	844,852.09		2,069,691,779.21	34,677,901,111.43
（一）综合收益总额							-2,790,986.67			2,069,691,779.21	2,066,900,792.54
（二）股东投入和减少资本					32,765,589,420.80						32,765,589,420.80
1.股东投入的普通股					32,632,048,212.34						32,632,048,212.34
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					133,541,208.46						133,541,208.46
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转	2,646,786,071.00				-2,646,786,071.00	155,433,954.00					-155,433,954.00
1.资本公积转增股本	2,646,786,071.00				-2,646,786,071.00	155,433,954.00					-155,433,954.00
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								844,852.09			844,852.09
1.本期提取								189,573,686.43			189,573,686.43
2.本期使用								188,728,834.34			188,728,834.34
（六）其他											
四、本期期末余额	5,432,876,672.00				39,791,506,202.61	155,433,954.00	172,596,181.54	171,869,940.26	1,913,656,780.57	-43,668,402,338.09	3,658,669,484.89

公司负责人：俞红卫

主管会计工作负责人：王祥文

会计机构负责人：唐德新

青海盐湖工业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

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”或“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3,500万股,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《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》(证监许可[2008]127号),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。

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。

根据本公司2017年5月4日召开的2016年度股东大会审议通过，以本公司股本1,857,393,734股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后股本变更为2,786,090,601股，其中：青海省国有资产投资管理有限公司持有75,306.89万股，占注册资本的27.03%。

2019年9月30日，青海省西宁市中级人民法院（以下简称“西宁中院”）裁定受理本公司破产重整，并于同日指定青海盐湖工业股份有限公司清算组担任管理人。2020年1月17日，本公司召开第二次债权人会议及出资人组会议，并表决通过了《青海盐湖工业股份有限公司重整计划（草案）》、《青海盐湖工业股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。2020年1月20日，西宁中院作出（2019）青01破2号之二《民事裁定书》，裁定批准《青海盐湖工业股份有限公司重整计划》；终止本公司重整程序。2020年4月20日，西宁中院作出（2019）青01破2号之三《民事裁定书》，裁定确认本公司《重整计划》执行完毕。

根据《重整计划》，本公司实施资本公积金转增股本，以现有总股本278,609.06万股为基数，按每10股转增9.5股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增264,678.61万股股票。转增后，本公司总股本将由2,786,090,601股增加至5,432,876,672股。上述转增股票不向原股东分配，将向债权人分配以抵偿债务以及由管理人进行处置。转增股票用于向债权人抵偿债务。

本公司统一社会信用代码：91630000226593742J；法定代表人：贲红卫；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、氢氧化钠、次氯酸钠、甲醇、电石、液氧、液氮、液氩、二氧化碳、粗苯、镁、煤焦油、硫磺、偶氮二甲酰胺、硫化碱、硝酸钾、氢氧化锂、氯化锂、



丁烷、戊烷、丙烷、液氯、液氨、液化石油气、乌洛托品、硝酸钠、金属锂、盐酸、硫酸的销售（许可证有效期至2019年12月20日）；氢氧化钾、碳酸钾、聚氯乙烯、天然气乙炔、氢氧化钠、合成氨、尿素、甲醇、酸回收、空分、氯乙烯、盐酸的制造和销售【仅限取得许可证的分支机构经营，许可证有效期至2020年08月17日】；氯化钾（化肥）、金属镁、氯化镁、氧化镁、氢氧化镁、氯化铵、碳酸锂、钠浮选药剂、光卤石、低钠光卤石以及塑料编织品的制造和销售（国家有关专项规定的除外）；钾盐露天开采；建设监理、设备安装工程施工（不含特种设备），出口自产的化学品（不含危险化学品和易制毒化学品），进口本企业生产、科研所需要的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件；酒店和物业管理；焦炭、百货、针纺织品、五金交电、化工产品（不含危险化学品和易制毒化学品）、日用杂货、计算机耗材、有色金属、建材、钢材的销售；仓储；计算机系统工程建设，软件开发、硬件销售、维护、技术培训；房屋租赁；劳务服务；铁路运输、道路运输、危险货物运输八类（许可证有效期2021年1月21日）；包装装潢、印刷；煤炭经营；盐湖资源开发及循环经济技术开发、技术服务、技术咨询，样品测试。（以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月25日八届十四次董事会审议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共30家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少5户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自报告期末的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2021



年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间



子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。



2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债



项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债



金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负



债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。



针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法



本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类



存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、发出产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行



权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。



2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	10-40	3	2.43-9.70
构筑物	25	3	3.88
机器设备	15	3	6.47
交通运输设备	10	3	9.70
电器设备	15	3	6.47
电子产品及通信设备	5	3	19.40
仪器仪表、计量器具、衡器	5	3	19.40
文体、文化及其他	5	3	19.40

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。



借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
管理软件	5-10	直线法
专利技术	10-15	直线法
非专利技术	5-15	直线法
采矿权	16-30	直线法
商标权	10	直线法
水资源开采权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。



每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）维简费、安全生产费用及其他类似性质的费用

本公司按照中国政府相关机构的规定计提维简费、安全生产费用及其他类似性质费用，用于维持矿区生产、设备改造相关支出、钾肥生产和盐田设施安全支出等相关支出。本公司按规定在当期损益中计提上述费用并在股东权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（二十二） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利



本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：



(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果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进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。



1. 收入确认方法

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(二十八) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；



2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面



价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(三十一) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和



租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，



并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。	根据财政部相关规定和要求进行的变更	对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
固定资产	7,176,902,333.06	-3,492,578.38	7,173,409,754.68
使用权资产		12,306,395.68	12,306,395.68
负债：			
租赁负债		10,442,754.38	10,442,754.38
长期应付款	1,151,693,659.92	-2,899,280.06	1,148,794,379.86
一年内到期的非流动负债	310,096,694.13	1,270,342.98	311,367,037.11

对母公司资产负债表各项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。



四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据及税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。
资源税	按氯化钾营业收入的 8% 计缴。
环境保护税	应税大气污染物的应纳税额为污染当量数乘以具体适用税额计缴，每污染当量 1.2 元。

(二) 重要税收优惠及批文

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、青海盐湖蓝科锂业股份有限公司符合《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、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，2021 年度所得税减按 15% 税率计算缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,622.91	203,690.69
银行存款	5,172,719,153.95	1,996,481,925.72
其他货币资金	176,290,628.65	73,020,717.74
合计	5,349,030,405.51	2,069,706,334.15

注：货币资金期末余额中有银行承兑汇票保证金 142,624,587.86 元，信用证保证金 3,064,864.93 元，环境治理恢复保证金 30,584,265.01 元，冻结银行存款 49,956,236.48 元，合计 226,229,954.28 元货币资金使用受限。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,206,210,817.62	
其中：保本浮动收益类理财产品	1,107,032,800.00	
权益工具投资	99,178,017.62	
合计	1,206,210,817.62	



(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,946,801,291.54	10,309,826.41
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	2,946,801,291.54	10,309,826.41

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	171,414,792.63	
商业承兑汇票		
合计	171,414,792.63	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	509,144,960.27	959,200,922.21
1至2年	461,341,533.71	291,254,329.36
2至3年	321,365,397.60	70,485,579.89
3至4年	244,436,307.22	52,016,861.48
4至5年	300,538,814.82	32,330,496.01
5年以上	306,434,883.13	125,618,835.62
减：坏账准备	1,266,923,918.76	622,427,849.65
合计	876,337,977.99	908,479,174.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,791,612,707.34	83.59	1,117,572,374.49	62.38
按组合计提坏账准备的应收账款	351,649,189.41	16.41	149,351,544.27	42.47
其中：组合1：账龄组合	351,649,189.41	16.41	149,351,544.27	42.47
组合2：关联方组合				
合计	2,143,261,896.75	100.00	1,266,923,918.76	59.11

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,155,063,000.71	75.45	485,494,795.29	42.03
按组合计提坏账准备的应收账款	375,844,023.86	24.55	136,933,054.36	36.43
其中：组合1：账龄组合	375,844,023.86	24.55	136,933,054.36	36.43
组合2：关联方组合				
合计	1,530,907,024.57	100.00	622,427,849.65	40.66



(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率	计提理由
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	641,676,295.01	609,592,480.25	——	95%	破产清算
青海盐湖镁业有限公司	630,993,341.40	44,169,533.90	2年以内	7.00%	共益债
青海盐湖镁业有限公司	363,685,196.97	327,316,677.27	3年以内	90.00%	破产重整
青海盐湖海纳化工有限公司	13,867,561.48	970,729.30	3年以内	7.00%	共益债
青海盐湖海纳化工有限公司	58,673,587.19	52,806,228.48	4年以内	90.00%	破产重整
荆门市顺洋农资有限公司	82,087,744.49	82,087,744.49	4年以上	100.00%	无法收回
青海中立源工贸有限公司	628,980.80	628,980.80	1-2年	100.00%	无法收回
合计	1,791,612,707.34	1,117,572,374.49			

注1：青海盐湖镁业有限公司和青海盐湖海纳化工有限公司2019年10月进入破产重整，对其应收账款根据预计重整偿债损失率计提坏账准备。

注2：本公司对青海盐湖镁业有限公司和青海盐湖海纳化工有限公司共益债按7%预计损失率计提坏账准备。

注3：青海盐湖硝酸盐业股份有限公司2021年12月9日进入破产清算，对其应收账款根据预计清算偿债损失率计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	97,310,299.58	1.00	973,103.01	113,900,692.13	1.00	1,138,992.94
1至2年	22,726,024.04	5.00	1,136,301.21	63,579,303.35	5.00	3,178,965.14
2至3年	44,886,488.72	9.00	4,039,783.98	70,485,579.79	9.00	6,343,702.19
3至4年	60,717,909.26	30.00	18,215,372.77	2,249,944.85	30.00	674,983.45
4至5年	2,042,969.03	50.00	1,021,484.52	64,186.20	50.00	32,093.10
5年以上	123,965,498.78	100.00	123,965,498.78	125,564,317.54	100.00	125,564,317.54
合计	351,649,189.41		149,351,544.27	375,844,023.86		136,933,054.36

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	核销	其他变动	
按单项评估计提	485,494,795.29	622,498,294.50	-9,725,488.26	146,203.56		1,117,572,374.49
账龄组合计提	136,933,054.36	13,821,421.91			-1,402,932.00	149,351,544.27
合计	622,427,849.65	636,319,716.41	-9,725,488.26	146,203.56	-1,402,932.00	1,266,923,918.76

注：其他减少系本期减少合并范围所致。



4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海盐湖镁业有限公司	994,678,538.37	46.41	371,486,211.17
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	641,676,295.01	29.94	609,592,480.25
荆门市顺洋农资有限公司	82,087,744.49	3.83	82,087,744.49
青海盐湖海纳化工有限公司	72,541,148.67	3.39	53,776,957.78
浙江自贸区疆建能源有限公司	30,300,502.12	1.41	9,090,150.64
合计	1,821,284,228.66	84.98	1,126,033,544.33

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	95,232,026.44	1,640,112,009.37
应收账款		
合计	95,232,026.44	1,640,112,009.37

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	695,045,740.37	
商业承兑汇票		
合计	695,045,740.37	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	121,139,247.79	93.58	215,185,383.11	94.80
1至2年	3,394,838.49	2.62	6,925,393.10	3.05
2至3年	2,891,627.42	2.23	81,045.73	0.03
3年以上	2,030,326.67	1.57	4,801,800.43	2.12
合计	129,456,040.37	100.00	226,993,622.37	100.00

注：账龄超过1年的预付款项挂账的主要原因为尚未办理结算手续。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司天然气销售青海分公司	22,937,004.02	17.72
中国铁路青藏集团有限公司	21,180,207.90	16.36
国网青海省电力公司	15,233,525.36	11.77
山西并盛化肥有限公司	10,000,000.00	7.72
四川省什邡中沃科持有限公司	9,653,800.00	7.46
合计	79,004,537.28	61.03



(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,278,969,025.11	1,270,497,483.64
减：坏账准备	825,620,684.22	620,210,773.13
合计	453,348,340.89	650,286,710.51

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,516,723.47	5,919,861.80
风险抵押金	96,909.90	172,319.90
保证金	4,784,955.36	5,181,989.88
代垫款项	608,383,177.19	678,086,501.69
往来款	664,187,259.19	581,136,810.37
减：坏账准备	825,620,684.22	620,210,773.13
合计	453,348,340.89	650,286,710.51

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	327,424,601.84	627,038,257.44
1至2年	528,564,509.56	280,723,532.04
2至3年	87,769,338.21	5,745,624.73
3至4年	76,431,495.93	1,616,737.08
4至5年	139,839,290.72	1,602,612.64
5年以上	118,939,788.85	353,770,719.71
减：坏账准备	825,620,684.22	620,210,773.13
合计	453,348,340.89	650,286,710.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	126,554,969.18	20,293,194.71	473,362,609.24	620,210,773.13
期初余额在本期	-66,270,064.94		66,270,064.94	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-66,270,064.94		66,270,064.94	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提		6,396,941.30	440,604,908.15	447,001,849.45
本期转回	2,985,811.28			2,985,811.28
本期核销			228,881,793.80	228,881,793.80
其他变动(注)	-9,724,333.28			-9,724,333.28
期末余额	47,574,759.68	26,690,136.01	751,355,788.53	825,620,684.22

注：其他减少系本期减少合并范围所致。

(4) 期末单项评估计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	259,603,833.88	233,643,450.50	90.00	破产重整
青海盐湖镁业有限公司	241,163,046.30	16,881,413.24	7.00	共益债
青海盐湖海纳化工有限公司	6,034,399.97	5,430,959.97	90.00	破产重整
青海盐湖海纳化工有限公司	45,777,281.31	3,204,409.70	7.00	共益债
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	461,344,011.53	438,276,810.95	95.00	破产清算
九江3T数字投影科技发展有限公司	8,308,022.47	7,734,502.17	93.10	破产清算
青海柴达木盐湖化工有限公司	6,604,313.07	6,604,313.07	100.00	无法收回
合计	1,028,834,908.53	711,775,859.60		

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提	493,655,803.95	447,001,849.45		228,881,793.80		711,775,859.60
账龄组合计提	126,554,969.18		2,985,811.28		-9,724,333.28	113,844,824.62
合计	620,210,773.13	447,001,849.45	2,985,811.28	228,881,793.80	-9,724,333.28	825,620,684.22

注：其他减少系本期减少合并范围所致。

(6) 本期实际核销的重要其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款 229,157,686.44 元，本期收回已核销的其他应收款 275,892.64 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青海盐湖三元化工有限公司	往来款	226,395,705.44	破产清算	法院裁定	否
九江市庐山区威家镇人民政府	往来款	1,800,000.00	无法收回		否
九江盐湖新城科技发展有限公司	往来款	937,080.00	自行清算		否
合计		229,132,785.44			



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海盐湖镁业有限公司	代垫款项	500,766,880.18	5年以内	39.15	250,524,863.74
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	往来款	461,344,011.53	—	36.07	438,276,810.95
九江3T数字投影技术发展有限公司	往来款	85,379,318.38	5年以内	6.68	8,505,215.13
青海盐湖海纳化工有限公司	代垫款项	51,811,681.28	5年以内	4.05	8,635,369.67
青海海湖水泥制品有限公司	往来款	50,530,879.39	2—3年	3.95	4,547,779.15
合计		1,149,832,770.76		89.90	710,490,038.64

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	458,416,260.96	86,937,883.92	371,478,377.04	901,384,975.32	100,668,015.31	800,716,960.01
在产品	169,013,239.83		169,013,239.83	269,071,403.84	4,173,459.40	264,897,944.44
库存商品	672,779,135.25	27,136,897.44	645,642,237.81	278,875,136.26	24,756,990.00	254,118,146.26
委托加工物资	295,068.21		295,068.21	160,454.50	160,454.50	
发出商品	10,058,467.86	774,831.31	9,283,636.55	24,834,791.84		24,834,791.84
自制半成品				2,311,801.48	2,311,801.48	
合计	1,310,562,172.11	114,849,612.67	1,195,712,559.44	1,476,638,563.24	132,070,720.69	1,344,567,842.55

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他(注)	
原材料	100,668,015.31	29,950,685.86		40,190,020.93	3,490,796.32	86,937,883.92
在产品	4,173,459.40				4,173,459.40	
库存商品	24,756,990.00	8,424,372.51		5,792,128.21	252,336.86	27,136,897.44
发出商品		774,831.31				774,831.31
委托加工物资	160,454.50				160,454.50	
自制半成品	2,311,801.48				2,311,801.48	
合计	132,070,720.69	39,149,889.68		45,982,149.14	10,388,848.56	114,849,612.67

注：其他减少系本期减少合并范围所致。



(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	73,707,343.39	209,312,232.29
待认证增值税进项税额	49,918,669.14	58,668,047.47
预缴企业所得税	13,186,657.64	10,860,606.14
预缴增值税	499,581.34	
预缴印花税	1,780.83	
合计	137,314,032.34	278,840,885.90

(十) 债权投资

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	



(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
安徽盐湖钾业南方贸易有限公司	1,063,821.28			13,307,015.56								14,370,836.84
四川西南盐湖贸易有限公司	3,897,810.70			12,919,580.58				1,500,000.00				15,317,391.28
新疆盐湖农业发展有限公司	4,435,456.09			603,062.63								5,038,518.72
格尔木多美盐湖旅游文化发展有限公司	20,043,250.09			1,374,711.62								21,417,961.71
青海盐湖新能源商业服务有限公司	13,861,766.91			-483,474.76								13,378,292.15
青海文通盐湖化肥有限公司	126,830,732.24			-15,737,213.04								111,093,519.20
益隆泰钾业科技股份有限公司		49,980,000.00		9,525.06								49,989,525.06
广州蓝如压生物技术有限公司		350,000.00		-121,648.36								228,351.64
青海盐湖钾业有限公司	1,270,737,623.00											1,270,737,623.00
小计	1,440,870,460.31	50,330,000.00		11,871,559.29				1,500,000.00				1,501,572,019.60
二、其他												
青海盐湖钾业股份有限公司										798,794,072.64		798,794,072.64
青海盐湖三元化工有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00										
小计	60,000,000.00	60,000,000.00						798,794,072.64				798,794,072.64
合计	1,500,870,460.31	50,330,000.00	60,000,000.00	11,871,559.29				1,500,000.00		798,794,072.64		2,300,366,092.24



(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
北京润和生物科技有限公司	32,398,616.54	32,532,725.69			31,715,783.46			
青海能源发展(集团)有限责任公司	191,688,218.84	188,596,181.54			38,311,781.16			
青海银行股份有限公司	392,448,682.64	367,000,000.00	1,250,000.00	239,448,682.64				长期权益类投资、但公司未能实现重大影响,且不以短期出售获利为目的。
山东倍丰盐湖农业科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00						
中化山东肥业有限公司	32,976,000.00			32,976,000.00				
合计	651,011,518.02	589,628,907.23	1,250,000.00	272,424,682.64	70,027,564.62			



(十三) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	92,961,399.88			92,961,399.88
2.本期增加金额	17,397,322.22			17,397,322.22
3.本期减少金额				
4.期末余额	110,358,722.10			110,358,722.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,497,667.00			31,497,667.00
2.本期增加金额	5,846,007.60			5,846,007.60
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,343,674.60			37,343,674.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	73,015,047.50			73,015,047.50
2.期初账面价值	61,463,732.88			61,463,732.88

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,348,175,599.87	8,743,304,217.36
固定资产清理		
减：减值准备	666,090,314.72	1,569,894,462.68
合计	7,682,085,285.15	7,173,409,754.68



固定资产

(1) 固定资产情况

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	2,639,746,075.25	5,028,418,414.72	5,291,485,450.98	197,374,643.06	1,109,809,575.90	210,393,841.24	134,438,080.75	46,531,987.79	14,658,198,069.69
2. 本期增加金额	44,637,348.31	138,673,110.48	1,430,157,816.87	7,646,307.51	5,739,277.39	19,892,270.57	30,213,771.47	5,126,541.35	1,682,086,443.95
(1) 购置	1,082,179.07	5,680,727.41	10,650,121.62	7,572,174.30	13,557,703.45	7,569,263.25	10,968,505.33	4,513,912.56	61,594,586.99
(2) 在建工程转入	60,178,920.19	115,789,190.13	1,416,395,478.75		13,109,262.95	2,085,420.84	19,245,266.14	327,764.09	1,627,131,303.09
(3) 竣工决算调整	-16,623,750.95	17,203,192.94	3,112,216.50	74,133.21	-20,927,689.01	10,237,586.48		284,864.70	-6,639,446.13
3. 本期减少金额	619,935,737.94	315,086,620.49	695,770,007.67	4,563,440.52	74,377,123.45	15,525,359.69	38,294,258.45	3,789,250.79	1,767,341,799.00
(1) 处置或报废	25,441,234.11	2,812,439.43	1,193,644.07	4,281,863.94		383,136.64		554,428.63	34,666,746.82
(2) 转入在建工程	3,295,158.39	24,912,475.41							28,207,633.80
(3) 合并范围减少	591,199,345.44	287,361,705.65	694,576,363.60	281,576.58	74,377,123.45	15,142,223.05	38,294,258.45	3,234,822.16	1,704,467,418.38
4. 期末余额	2,064,447,685.62	4,862,004,904.71	6,025,873,260.18	200,457,510.05	1,041,171,729.84	214,760,752.12	126,357,593.77	47,869,278.35	14,572,942,714.64
二、累计折旧									
1. 期初余额	663,833,272.70	1,741,113,603.89	2,559,602,151.82	131,469,802.28	498,143,777.25	188,297,287.89	90,767,613.16	41,666,343.34	5,914,893,852.33
2. 本期增加金额	50,353,623.95	161,675,142.09	336,432,542.09	10,501,659.82	52,358,583.65	11,885,681.00	13,496,418.06	2,665,429.76	639,369,080.42
(1) 计提	50,353,623.95	161,675,142.09	336,432,542.09	10,501,659.82	52,358,583.65	11,885,681.00	13,496,418.06	2,665,429.76	639,369,080.42
3. 本期减少金额	86,201,083.51	62,337,394.20	128,778,396.76	4,321,713.51	14,285,415.66	15,253,765.51	15,011,942.55	3,306,106.28	329,495,817.98
(1) 处置或报废	9,883,827.03	987,161.01	1,025,293.28	4,104,471.67		371,642.54		537,795.78	16,910,191.31
(2) 转入在建工程	2,726,350.81	20,594,024.67							23,320,375.48
(3) 合并范围减少	73,590,905.67	40,756,208.52	127,753,103.48	217,241.84	14,285,415.66	14,882,122.97	15,011,942.55	2,768,310.50	289,265,251.19
4. 期末余额	627,985,813.14	1,840,451,351.78	2,767,256,297.15	137,649,748.59	536,216,945.24	184,929,203.38	89,252,088.67	41,025,666.82	6,224,767,114.77



2021年1月1日—2021年12月31日

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
三、减值准备									
1. 期初余额	424,068,128.81	578,760,756.79	476,840,951.85	747,159.80	69,478,399.82	710,884.84	18,734,520.34	553,660.43	1,569,894,462.68
2. 本期增加金额	35,583,245.46	48,387,479.15	36,174,576.83	168,296.19	11,993,150.52	308,636.98	225,664.59	36,877.52	132,877,927.24
(1) 计提	35,583,245.46	48,387,479.15	36,174,576.83	168,296.19	11,993,150.52	308,636.98	225,664.59	36,877.52	132,877,927.24
3. 本期减少金额	394,345,623.67	154,224,294.27	425,629,384.37	79,588.73	43,748,037.07	95,188.72	18,290,765.73	269,192.64	1,086,682,075.20
(1) 处置或报废	572,988.33	1,712,390.91		15,253.99		1,539.47		9,723.85	2,311,896.55
(2) 合并范围减少	393,772,635.34	152,511,903.36	425,629,384.37	64,334.74	43,748,037.07	93,649.25	18,290,765.73	259,468.79	1,034,370,178.65
4. 期末余额	65,305,750.60	472,923,941.67	87,386,144.31	835,867.26	37,723,513.27	924,333.10	669,419.20	321,345.31	666,090,314.72
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,371,156,121.88	2,538,629,611.26	3,171,230,818.72	61,971,894.20	467,231,271.33	28,907,215.64	36,436,085.90	6,522,266.22	7,682,085,285.15
2. 期初账面价值	1,551,844,673.74	2,708,544,054.04	2,255,042,347.31	65,157,680.98	542,187,398.83	21,385,668.51	24,935,947.25	4,311,984.02	7,173,409,754.68



(2) 截止期末, 通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
机器设备	33,354,586.38
电器设备	715,684.87
电子产品及通信设备	199,264.11
合计	34,269,535.36

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司部分办公楼及厂房	370,762,546.19	工程预转固, 尚未办理竣工决算
青海盐湖机电装备技术有限公司部分厂房	110,352,193.81	工程预转固, 尚未办理竣工决算
青海盐湖三元钾肥股份有限公司部分厂房	106,166,396.46	工程预转固, 尚未办理竣工决算
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司部分办公楼及厂房	103,511,919.57	工程预转固, 尚未办理竣工决算
青海盐湖天石矿业有限公司部分办公楼	13,173,001.51	工程预转固, 尚未办理竣工决算
青海盐湖科技开发有限公司部分厂房	12,904,401.76	工程预转固, 尚未办理竣工决算
青海新城资产管理有限公司部分办公楼	5,733,641.67	工程预转固, 尚未办理竣工决算
九江盐湖新材料有限公司部分厂房	5,043,700.24	工程预转固, 尚未办理竣工决算
青海盐湖启迪新材料科技开发有限公司部分办公楼及厂房	1,847,272.41	工程预转固, 尚未办理竣工决算
合计	729,495,073.62	

(4) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值

项 目	账面原值
房屋	101,167,764.23
构筑物	307,449,433.01
机器设备	1,339,138,561.82
交通运输设备	101,502,517.19
电器设备	256,473,100.55
电子产品及通信设备	155,389,436.62
仪器仪表、计量器具、衡器	71,875,895.71
文体、文化及其他	39,280,242.85
合 计	2,372,276,951.98

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	580,274,000.79	1,502,493,180.38
工程物资	23,641,719.91	15,618,955.64
减: 减值准备		603,492.11
合计	603,915,720.70	1,517,508,643.91



1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2万吨/年碳酸锂项目	264,449,309.26		264,449,309.26	1,198,294,650.38		1,198,294,650.38
钾锂卤水兼采系列工程	193,834,762.31		193,834,762.31	229,173,513.14		229,173,513.14
盐湖工业互联网平台建设及应用示范项目	23,248,400.10		23,248,400.10	7,731,409.81		7,731,409.81
ADC发泡剂一体化项目	10,817,980.93		10,817,980.93	10,817,980.93		10,817,980.93
3万吨/年电池级碳酸锂项目	6,181,765.82		6,181,765.82	6,181,765.82		6,181,765.82
临时设施及启动仪式道路平整、砂夹石回填工程	1,202,378.17		1,202,378.17	1,202,378.17		1,202,378.17
金属镁一体化石灰石矿山项目				46,283,736.44		46,283,736.44
扩建仓库、餐厅公共卫生间及配电间项目				2,807,745.69		2,807,745.69
模块化新型布袋除尘-4#干燥线除尘改造项目EPC总承包合同	30,635,430.95		30,635,430.95			
新建2#输卤总承包项目	19,015,863.34		19,015,863.34			
职工食堂(实训基地学员餐厅)项目	8,779,729.95		8,779,729.95			
盐湖资源开发中试基地建设项目	7,683,896.64		7,683,896.64			
钾肥分公司污水治理改造项目	7,076,331.11		7,076,331.11			
办公楼修缮改造项目	7,040,605.04		7,040,605.04			
5000吨镁铝合金新材料应用项目	307,547.17		307,547.17			
合计	580,274,000.79		580,274,000.79	1,502,493,180.38		1,502,493,180.38



2021年1月1日—2021年12月31日

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
2万吨/年碳酸锂项目	228,200.00	1,198,294,650.38	602,576,779.13	1,536,422,120.25		264,449,309.26
钾锂卤水兼采系统工程	86,681.64	229,173,513.14	40,959,823.70	16,632,575.43	59,665,999.10	193,834,762.31
模块化新型布袋除尘-4#干燥线除尘改造项目 EPC 总承包合同	4,760.00		30,635,430.95			30,635,430.95
盐湖工业互联网平台建设及应用示范项目	5,668.50	7,731,409.81	15,516,990.29			23,248,400.10
新建 2#输卤总承包项目	2,792.27		19,015,863.34			19,015,863.34
ADC 发泡剂一体化项目		10,817,980.93				10,817,980.93
职工食堂（实训基地学员餐厅）项目	2,000.00		8,779,729.95			8,779,729.95
盐湖资源开发中试基地建设	11,955.80		7,683,896.64			7,683,896.64
钾肥分公司污水治理改造项目	2,000.00		7,076,331.11			7,076,331.11
办公楼修缮改造项目	1,197.89		7,040,605.04		-	7,040,605.04
3万吨/年电池级碳酸锂项目	484,911.80	6,181,765.82				6,181,765.82
临时设施及启动仪式道路平整、砂夹石回填工程		1,202,378.17				1,202,378.17
5000吨镁铝合金新材料应用项目	4,986.05		307,547.17			307,547.17
专用铁路轨道衡技改项目	1,023.00		9,468,605.60	9,468,605.60		-
金属镁一体化石灰岩矿山项目	56,268.00	46,283,736.44	36,652,994.60	61,951,172.39	20,985,558.65	-
扩建仓库、餐厅公共卫生间及配电间项目	400.00	2,807,745.69	-	2,656,829.42	150,916.27	-
合计		1,502,493,180.38	785,714,597.52	1,627,131,303.09	80,802,474.02	580,274,000.79



重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
2万吨/年碳酸锂项目	90	90				自有资金、贷款
钾锂卤水兼采系列工程	70	80				自有资金
模块化新型布袋除尘-4#干燥线 除尘改造项目 EPC 总承包合同	90	90				自有资金
盐湖工业互联网平台建设及应用 示范项目	84	85				自有资金
新建 2#输卤总承包项目	86	99				自有资金
ADC 发泡剂一体化项目						
职工食堂（实训基地学员餐厅）项目	48	50				自有资金
盐湖资源开发中试基地建设项目	7	15				自有资金
钾肥分公司污水治理整改项目	40	40				自有资金
办公楼修缮改造项目	64	70				自有资金
3万吨/年电池级碳酸锂项目	8	7				自有资金
临时设施及启动仪式道路平整、 砂夹石回填工程						自有资金
5000吨镁铝合金新材料应用项目	1	1				自有资金
专用铁路轨道衡技改项目	100	100				自有资金
金属镁一体化石灰岩矿山项目						自有资金
扩建仓库、餐厅\公共卫生间及配 电间项目	100	100				自有资金
合计						

2. 工程物资

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
专用材料	1,432,210.24		1,432,210.24	619,284.43	603,492.11	15,792.32
专用设备	22,209,509.67		22,209,509.67	14,999,671.21		14,999,671.21
合计	23,641,719.91		23,641,719.91	15,618,955.64	603,492.11	15,015,463.53

(十六) 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地租赁	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,813,817.30		4,545,085.71		13,358,903.01
2.本期增加金额	1,204,925.89	32,001,487.34		1,482,823.44	34,689,236.67
(1) 新增租赁	1,204,925.89	32,001,487.34		1,482,823.44	34,689,236.67



项目	房屋建筑物	土地租赁	机器设备	运输设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,018,743.19	32,001,487.34	4,545,085.71	1,482,823.44	48,048,139.68
二、累计折旧					
1.期初余额			1,052,507.33		1,052,507.33
2.本期增加金额	1,989,329.01	1,066,716.25	287,676.48	155,369.66	3,499,091.40
(1) 计提	1,989,329.01	1,066,716.25	287,676.48	155,369.66	3,499,091.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,989,329.01	1,066,716.25	1,340,183.81	155,369.66	4,551,598.73
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,029,414.18	30,934,771.09	3,204,901.90	1,327,453.78	43,496,540.95
2.期初账面价值	8,813,817.30		3,492,578.38		12,306,395.68



(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	专利技术	水资源开采权	非专利技术	商标权	采矿权	QHS-钠浮选技术	四号工艺	P6 项目管理软件	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	132,043,933.21	64,661,337.32	51,554,135.90	6,888,328.39	9,636,969.62	2,070,000.00	1,288,141,790.06	1,000,000.00	1,100,000.00	599,025.66	1,557,695,520.16
2. 本期增加金额	312,393.43	18,044,187.92	13,217.82								18,369,799.17
(1) 购置	312,393.43	15,423,823.57	13,217.82								15,749,434.82
(2) 研发转入		2,620,364.35									2,620,364.35
3. 本期减少金额	34,453,965.77										34,453,965.77
(1) 转让	21,568.42										21,568.42
(2) 合并范围减少	34,432,397.35										34,432,397.35
4. 期末余额	97,902,360.87	82,705,525.24	51,567,353.72	6,888,328.39	9,636,969.62	2,070,000.00	1,288,141,790.06	1,000,000.00	1,100,000.00	599,025.66	1,541,611,353.56
二、累计摊销											
1. 期初余额	32,950,570.05	35,770,646.10	47,348,515.63	5,072,290.51	8,876,757.32	2,070,000.00	321,531,846.91	1,000,000.00	1,100,000.00	599,025.66	456,319,652.18
2. 本期增加金额	2,733,379.65	8,975,463.96	3,966,368.16	660,377.52	78,978.48		62,007,831.72				78,422,399.49
(1) 计提	2,733,379.65	8,975,463.96	3,966,368.16	660,377.52	78,978.48		62,007,831.72				78,422,399.49
3. 本期减少金额	11,810,547.62										11,810,547.62
(1) 转让	10,042.80										10,042.80
(2) 合并范围减少	11,800,504.82										11,800,504.82
4. 年末余额	23,873,402.08	44,746,110.06	51,314,883.79	5,732,668.03	8,955,735.80	2,070,000.00	383,539,678.63	1,000,000.00	1,100,000.00	599,025.66	522,931,504.05
三、减值准备											
1. 期初余额											



项目	土地使用权	管理软件	专利技术	水资源开采权	非专利技术	商标权	采矿权	QHS-钠浮选技术	四号工艺	P6 项目管理软件	合计
2.本期增加金额		8,412,867.48									8,412,867.48
(1) 计提		8,412,867.48									8,412,867.48
3.本期减少金额											
(1) 转让											
(2) 合并范围减少											
4.期末余额		8,412,867.48									8,412,867.48
四、账面价值											
1.期末账面价值	74,028,958.79	29,546,547.70	252,469.93	1,155,660.36	681,233.82		904,602,111.43				1,010,266,982.03
2.期初账面价值	99,093,363.16	28,990,691.22	4,205,620.27	1,816,037.88	760,212.30		966,609,943.15				1,101,375,867.98

2. 重要的无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限(月)
察尔汗盐湖钾镁盐矿	543,297,015.42	165
钾镁盐别勒滩矿区采矿权	273,146,271.87	199
门旦峡石灰岩采矿权	40,855,388.56	233
旺尕秀矿区 14 石灰岩采矿权(首采区)	47,303,435.58	171
合计	904,602,111.43	

(十八) 开发支出

项目	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额
	内部开发支出	其他	内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
“智能盐湖”工业互联网平台	9,778,229.14		9,778,229.14		2,100,051.44	2,620,364.35	8,851,769.84
合计	9,778,229.14		9,778,229.14		2,100,051.44	2,620,364.35	8,851,769.84



开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
“智能盐湖”工业互联网平台	2018年度	“智能盐湖”工业互联网平台为中国盐湖资源绿色循环利用“互联网+协同制造”服务支撑平台。建设产业链协同平台、“天镜”工业互联网平台和智能工厂三大板块。	41%

（十九）商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
青海百货有限责任公司	3,928,667.24					3,928,667.24
合计	3,928,667.24					3,928,667.24

（二十）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修装潢	1,142,526.07	1,359,127.14	1,285,761.58		1,215,891.63
剥采费	47,653,916.58		4,765,391.66		42,888,524.92
合计	48,796,442.65	1,359,127.14	6,051,153.24		44,104,416.55

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	187,168,143.52	1,171,159,274.86	91,586,364.64	553,845,614.99
递延收益	3,250,250.72	21,668,338.08	4,039,000.57	26,926,670.47
可抵扣亏损	1,984,499,695.61	13,229,997,970.72	2,051,514,521.65	13,676,763,477.67
小计	2,174,918,089.85	14,422,825,583.66	2,147,139,886.86	14,257,535,763.13
递延所得税负债:				
交易性金融工具公允价值变动	11,407,046.91	76,046,979.37		
其他权益工具投资公允价值变动	27,187,989.35	202,397,118.02		
小计	38,595,036.26	278,444,097.39		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣资产减值准备	3,780,417,261.89	3,722,262,601.12
可抵扣亏损	21,139,825,549.60	21,833,044,752.75



项目	期末余额	期初余额
预计负债	125,937,097.92	109,798,089.04
递延收益	105,247,826.09	132,079,531.49
合计	25,151,427,735.50	25,797,184,974.40

注：由于产生可抵扣暂时性差异的公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而对上述可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年		118,496,374.52	
2022年	217,330,724.58	499,816,129.08	差异为合并范围减少
2023年	103,200,074.57	248,137,310.50	差异为合并范围减少
2024年	90,308,773.88	241,385,577.96	差异为合并范围减少
2025年	20,597,264,503.43	20,725,209,360.69	差异为合并范围减少
2026年	131,721,473.14		
合计	21,139,825,549.60	21,833,044,752.75	

(二十二) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	351,486,785.44		351,486,785.44	159,846,869.09		159,846,869.09
合计	351,486,785.44		351,486,785.44	159,846,869.09		159,846,869.09

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,500,000.00	70,332,137.77
商业承兑汇票		
合计	12,500,000.00	70,332,137.77

注：期末无到期未付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,193,451,549.94	1,491,503,340.49
1年以上	479,446,896.00	517,821,766.04
合计	1,672,898,445.94	2,009,325,106.53



2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天峻县国土资源局	84,403,417.70	尚未结算
西部绿洲国际实业集团有限公司	35,000,000.00	尚未结算
五冶集团上海有限公司	22,064,873.26	尚未结算
青海欣路建设工程有限公司	20,054,536.02	尚未结算
中建远发工程有限公司	14,451,584.26	尚未结算
济南凯普特干燥设备有限公司	14,333,884.91	尚未结算
东昊建设集团有限公司	13,049,340.72	尚未结算
华陆工程科技有限责任公司	10,923,571.68	尚未结算
中石化第十建设有限公司	10,272,696.86	尚未结算
中石油第地建设有限公司	10,149,142.68	尚未结算
重庆黄金建设(集团)有限公司	7,947,212.92	尚未结算
华电重工股份有限公司	7,148,001.07	尚未结算
四川南兴路桥工程有限公司	6,577,499.06	尚未结算
东明金桥公路工程有限公司青海分公司	6,504,965.21	尚未结算
甘肃联顺工贸有限公司	6,482,612.30	尚未结算
中蓝长化工程科技有限公司	5,818,706.90	尚未结算
中成德利建工集团有限公司	5,782,713.44	尚未结算
格尔木西江岳工程机械维修有限公司	5,703,089.24	尚未结算
北京文龙伟业商贸有限公司格尔木分公司	5,138,922.54	尚未结算
陕西达禹建设工程有限公司	4,928,755.30	尚未结算
筛得力天马工艺设备(天津)有限公司	4,805,482.92	尚未结算
四川省华盾建筑工程有限公司	4,560,763.80	尚未结算
格尔木君宇机械工程有限公司	4,546,998.32	尚未结算
天水二一三电器集团有限公司销售总公司	4,096,904.57	尚未结算
浙江自贸区疆建能源有限公司	4,044,643.86	尚未结算
格尔木萧风选矿设备销售有限公司	4,003,759.73	尚未结算
石化盈科信息技术有限责任公司	3,765,220.60	尚未结算
陕西盛鑫建筑安装工程有限公司	3,500,000.00	尚未结算
兰州芊诚矿业有限公司	3,368,248.61	尚未结算
白银嘉能精细化工有限公司	3,075,990.00	尚未结算
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	3,074,552.00	尚未结算
合计	339,578,090.48	



(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,468,834.78	1,421,477.65
1年以上		170,257.12
合计	3,468,834.78	1,591,734.77

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	580,332,918.08	880,921,437.49
合计	580,332,918.08	880,921,437.49

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	244,896,038.80	1,152,329,876.57	1,263,393,154.92	133,832,760.45
离职后福利-设定提存计划	242,471,239.88	175,381,868.05	347,497,641.27	70,355,466.66
辞退福利	203,584,300.00	8,056,751.13	295,942.07	211,345,109.06
一年内到期的其他福利				
合计	690,951,578.68	1,335,768,495.75	1,611,186,738.26	415,533,336.17

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	190,253,237.63	870,592,434.55	986,212,250.01	74,633,422.17
职工福利费	1,770,556.50	102,483,986.85	102,546,039.74	1,708,503.61
社会保险费	64,547.08	51,788,368.00	51,780,581.96	72,333.12
其中: 医疗及生育保险费	63,750.57	47,828,931.47	47,823,441.03	69,241.01
工伤保险费	796.51	3,959,436.53	3,957,140.93	3,092.11
住房公积金	27,056,302.64	74,845,372.54	101,861,922.54	39,752.64
工会经费和职工教育经费	25,751,394.95	19,159,807.38	20,992,360.67	23,918,841.66
补充医疗保险费		33,459,907.25		33,459,907.25
合计	244,896,038.80	1,152,329,876.57	1,263,393,154.92	133,832,760.45

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	196,034,747.53	120,020,131.03	264,749,823.50	51,305,055.06
失业保险费	4,583.78	3,454,315.03	3,457,377.77	1,521.04
企业年金缴费	46,431,908.57	51,907,421.99	79,290,440.00	19,048,890.56
合计	242,471,239.88	175,381,868.05	347,497,641.27	70,355,466.66



(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	100,300,278.06	108,548,606.03
增值税	143,962,547.05	102,890,833.27
资源税	101,179,510.73	91,424,543.52
土地使用税	9,872,549.84	14,570,742.28
矿产资源补偿费	20,842,583.33	20,842,583.33
个人所得税	5,957,603.07	5,446,410.62
印花税	3,032,952.31	6,496,592.96
城市维护建设税	9,544,479.67	6,164,020.69
教育费附加	6,834,246.12	4,418,911.56
房产税	800,195.63	7,588,314.31
耕地占用税	25,683,590.08	25,683,590.08
环保税	67,743.48	243,704.82
残疾人保障金	4,923,104.97	
其他	927.76	15,128.54
合计	433,002,312.10	394,333,982.01

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	94,125,938.28	109,066,424.17
应付股利	16,338,157.08	25,408,341.52
其他应付款项	618,301,833.56	515,557,385.09
合计	728,765,928.92	650,032,150.78

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	85,899,764.57	85,907,527.77
其他借款应付利息	5,538,252.59	17,626,694.98
债权利息	2,687,921.12	5,532,201.42
合计	94,125,938.28	109,066,424.17

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
本公司股东	7,534,381.96	7,534,381.96
子公司少数股东	8,803,775.12	17,873,959.56
合计	16,338,157.08	25,408,341.52



3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
风险抵押金	443,629.37	668,844.91
保证金	55,451,185.14	103,004,302.56
代收代付款项	76,551,200.29	34,558,456.03
投资款	72,000,000.00	72,000,000.00
维修基金	9,863,991.14	13,892,586.48
单位借款	76,000,000.00	76,000,000.00
往来款	79,300,780.50	114,486,969.32
税务滞纳金		100,946,225.79
赔偿支出	248,691,047.12	
合计	618,301,833.56	515,557,385.09

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中盛天华（深圳）投资控股有限公司	76,000,000.00	尚未结算
西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	33,490,000.00	尚未结算
盐湖三小区办房产证资金	25,978,699.16	尚未结算
青海鑫建利贸易有限责任公司	12,000,000.00	尚未结算
三小区公用维修基金	8,646,853.10	尚未结算
李永志	5,000,000.00	尚未结算
岑光辉	5,000,000.00	尚未结算
青海瀚兴商贸有限责任公司	5,000,000.00	尚未结算
青海机电国有控股有限公司	4,800,000.00	尚未结算
盐湖二小区房款	4,096,807.53	尚未结算
格尔木通途机械工程有限公司	3,572,431.68	尚未结算
合计	183,584,791.47	—

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款[附注五（三十二）]	743,830,844.88	309,557,051.23
一年内到期的应付债券[附注五（三十三）]	1,024,477,956.73	
一年内到期的租赁负债[附注五（三十四）]	2,869,653.67	1,809,985.88
一年内到期的长期应付款[附注五（三十五）]	189,507,703.11	
合计	1,960,686,158.39	311,367,037.11



(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	57,850,540.88	92,689,212.45
合计	57,850,540.88	92,689,212.45

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	2,416,368,972.26	2,416,368,972.26	
保证借款	35,000,000.00	115,000,000.00	
抵押借款	676,671,154.00	902,228,206.00	
小计	3,128,040,126.26	3,433,597,178.26	
减：一年内到期的长期借款	743,830,844.88	309,557,051.23	
合计	2,384,209,281.38	3,124,040,127.03	

1、抵押借款说明

本公司以评估价值合计 20 亿元的“新增 100 万吨/年氯化钾项目”部分机器设备，为本公司向国家开发银行青海省分行的借款提供抵押担保。2020 年根据重整计划确认该笔借款做为留债，借款期限 2020 年 1 月 20 日至 2024 年 12 月 21 日，借款利率 4.80%。截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 67,667.12 万元，其中：一年内到期部分 22,555.71 万元。

2、保证借款说明

本公司子公司青海盐湖蓝科锂业股份有限公司向中国工商银行股份有限公司青海分行银团贷款借入固定资产贷款，借款总额 30,000 万元，借款期限 2018 年 12 月 30 日至 2022 年 6 月 20 日，借款利率 4.75%。该借款由本公司和科达制造股份有限公司提供连带责任担保，截止 2021 年 12 月 31 日期末余额 3,500 万元，均为一年内到期部分。

(三十三) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	5,130,554,618.57	5,146,873,817.91
减：一年内到期部分	1,024,477,956.73	
合计	4,106,076,661.84	5,146,873,817.91

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期末余额	期初余额
公司债（12 盐湖 01）	5,000,000,000.00	2013.03.06	7 年	2,028,313,523.92	2,044,632,723.26
中期票据（15 盐湖 MTN001）	2,000,000,000.00	2015.06.09	7 年	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	期末余额	期初余额
中期票据(16盐湖MTN001)	1,500,000,000.00	2016.06.24	5+N年	1,202,241,094.65	1,202,241,094.65
小计	8,500,000,000.00			5,130,554,618.57	5,146,873,817.91
减：一年内到期部分				1,024,477,956.73	
合计	8,500,000,000.00			4,106,076,661.84	5,146,873,817.91

注：上述债券本金留债类别均为五年期普通债权，留债期限为2020年1月20日至2024年12月21日，按债权金额的100%进行保留，每年分别偿还0%、0%、20%、30%、50%。留债利率为2.65%，留债利息以未偿还留债额度为计息基数，每年度最后一个月20日为结息日，结息日次日为还款日。

本期共计提债券留债利息14,018.58万元。本期偿还公司债1,631.92万元。

为保留相关债务形成原因并保持可比性，上述三笔负债仍在应付债券进行核算。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	54,588,754.27	13,513,559.85
减：未确认融资费用	14,990,162.22	1,260,819.59
减：一年内到期的租赁负债	2,869,653.67	1,809,985.88
合计	36,728,938.38	10,442,754.38

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,062,271,131.52	1,148,783,000.00
专项应付款	104,446.31	11,379.86
减：一年内到期的长期应付款	189,507,703.11	
合计	872,867,874.72	1,148,794,379.86

1. 长期应付款分类列示

项目	年末余额	年初余额
应付采矿权款	401,564,176.00	488,076,044.48
应付融资租赁款留债	60,706,955.52	60,706,955.52
国开发展基金有限公司投资款留债	600,000,000.00	600,000,000.00
小计	1,062,271,131.52	1,148,783,000.00
减：一年内到期部分	189,507,703.11	
合计	872,763,428.41	1,148,783,000.00



(1) 应付海西州国土资源局的旺尕秀矿区 14 号石灰岩矿采矿权（首采区），价款分 5 期，本期支付应付采矿权款 29,145,556.48 元后已全部付清。

(2) 应付青海省自然资源厅察尔汗盐湖钾镁盐矿采矿权初始金额 645,371,008.00 元，价款分 10 期，自 2019 年 4 月至 2028 年 10 月分期支付，首期支付 129,074,200.00 元，以后 7 期，每期支付 57,366,312.00 元，累计支付采矿权 243,806,832.00 元。

(3) 应付融资租赁款经司法重整裁定，确认留债余额 6,070.70 万元。留债类别均为五年期普通债权，留债期限为 2020 年 1 月 20 日至 2024 年 12 月 21 日，按债权金额的 100% 进行保留，每年分别偿还 0%、0%、20%、30%、50%。留债利率为 2.65%，利息以未偿还留债额度为计息基数，每年度最后一个月 20 日为结息日，结息日次日为还款日，本期共计提融资租赁款留债利息 1,625.59 万元。一年内到期的融资租赁款留债余额为 1,214.14 万元。

(4) 国开发展基金投资款经司法重整裁定，确认留债余额 60,000.00 万元，留债类别为五年期普通债权，留债期限为 2020 年 1 月 20 日至 2024 年 12 月 21 日，按债权金额的 100% 进行保留，每年分别偿还 0%、0%、20%、30%、50%。留债利率为 1.2%，利息以未偿还留债额度为计息基数，每年度最后一个月 20 日为结息日，结息日次日为还款日，本期计提投资款留债利息 730 万元。一年内到期的投资款留债余额为 12,000.00 万元。

为保留相关债务形成原因并保持可比性，上述债务仍在长期应付款进行核算。

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
“三供一业”分离移交维修改造财政补助资金	11,379.86	93,066.45		104,446.31	
合计	11,379.86	93,066.45		104,446.31	

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	3,129,825.04	3,129,825.04	债权申报结果
矿山环境治理金	30,945,615.10	87,698,264.00	矿山环境复绿
未决诉讼	68,119,027.07		
其他	23,742,630.71	18,970,000.00	
合计	125,937,097.92	109,798,089.04	

(三十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	211,433,530.81	3,000,000.00	26,831,705.40	187,601,825.41	与资产相关
合计	211,433,530.81	3,000,000.00	26,831,705.40	187,601,825.41	



2. 政府补助项目情况

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
安全生产预防及应急项目	50,000,000.00					50,000,000.00	与资产相关
智能盐湖“互联网+协同制造服务平台”	30,000,000.00					30,000,000.00	与资产相关
新增年产100万吨氯化钾钾肥项目	25,541,667.52			6,699,999.84		18,841,667.68	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	13,499,999.66			2,000,000.04		11,499,999.62	与资产相关
盐湖资源综合利用信息一体化项目	10,737,864.08			1,631,067.96		9,106,796.12	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	10,499,999.78			3,500,000.03		6,999,999.75	与资产相关
年产200万吨原盐精制项目	9,750,000.01			999,999.96		8,750,000.05	与资产相关
年产1万吨碳酸锂埋平补平项目天然气补助资金	8,666,666.56			666,666.72		7,999,999.84	与资产相关
年产4000吨镁合金压铸件项目	7,326,000.00			666,000.00		6,660,000.00	与资产相关
盐湖工业互联网平台建设和应用示范项目	6,097,222.18	1,000,000.00		470,000.03		6,627,222.15	与资产相关
项目建设扶持资金	5,684,885.02			355,305.24		5,329,579.78	与资产相关
能源管理中心建设示范项目	4,800,000.11			399,999.97		4,400,000.14	与资产相关
粉钾造粒高技术产业化示范工程	4,044,444.84			533,333.28		3,511,111.56	与资产相关
战略性新兴产业项目专项资金	4,044,444.78			533,333.28		3,511,111.50	与资产相关
年产1万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	3,999,999.58			666,666.72		3,333,332.86	与资产相关
提高自主创新能力和新技术产业发展项目补助资金	2,800,000.00			266,702.16	2,533,297.84		与资产相关
锅炉整治资金	2,513,333.36			193,333.32		2,320,000.04	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	2,400,000.00			1,740,000.00		660,000.00	与资产相关
2013年战略新兴产业项目热熔结晶法示范工程	2,000,001.72			799,999.56		1,200,002.16	与资产相关



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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
10万吨/精钾项目补助资金	1,455,000.00			1,455,000.00			与资产相关
2019年第二批工业转型升级专项资金(2万吨碳酸锂)	1,350,000.00					1,350,000.00	与资产相关
2019年固定资产投资和项目工作专项考核奖励资金(2万吨碳酸锂)	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
年产1万吨电池级单水氢氧化锂项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2013年示范基地建设项目(10万/精制氯化钾)	780,001.72			259,999.56		520,002.16	与资产相关
盐湖工业互联网平台建设及应用示范项目	500,000.00					500,000.00	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
金属镁一体化装备制造园非标设备制造项目	379,999.89			379,999.89			与资产相关
阀门检测维修中心建设项目	162,000.00			81,000.00		81,000.00	与资产相关
氯化钾生产新型模块化除尘装置产业化研究与示范		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	211,433,530.81	3,000,000.00		24,298,407.56	2,533,297.84	187,601,825.41	



(三十八) 股本

项目	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	5,432,876,672.00						5,432,876,672.00

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	39,602,873,100.80	657,428,790.80	3,602,963.58	40,256,698,928.02
其他资本公积	3,890,624.47		11,525.62	3,879,098.85
合计	39,606,763,725.27	657,428,790.80	3,614,489.20	40,260,578,026.87

注1: 资本溢价增加 657,428,790.80 元, 明细如下:

(1) 根据重整计划已实施债权转股权对应增加资本公积 23,653,744.53 元。

(2) 子公司出售持有本公司股票 19,870,230 股, 产生收益 626,337,193.15 元, 增加资本公积。

(3) 控股子公司青海盐湖三元钾肥股份有限公司回购青海盐湖工业(集团)有限公司职工持股会所持有的其公司 33% 股权, 股权派生的其他权益一并转让, 将应付青海盐湖工业(集团)有限公司职工持股会股利 8,687,250.00 元按持股比例增加资本公积 7,387,491.73 元。

(4) 控股子公司青海盐湖启迪新材料科技开发有限公司本期持股比例发生变动, 所享有的净资产份额增加 50,361.39 元, 增加资本公积。

注2: 资本溢价减少 3,602,963.58 元, 明细如下:

(1) 资本公积转增股本 1,805,632 股减少资本公积 1,805,632.00 元。

(2) 控股子公司青海盐湖蓝科锂业股份有限公司本期持股比例发生变动, 所享有的净资产份额减少 1,797,331.58 元, 减少资本公积。

注3: 其他资本公积减少 11,525.62 元, 系本公司将职工俱乐部无偿移交格尔木市人民政府减少资本公积。

(四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	178,334,719.00		21,675,862.00	156,658,857.00
合计	178,334,719.00		21,675,862.00	156,658,857.00

注: 库存股本期减少 21,675,862 股, 主要系子公司出售持有本公司股票 19,870,230 股和本期债权转股权减少 1,805,632 股所致。



(四十一) 其他综合收益

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	141,014,507.23	61,382,610.79			27,187,989.35	34,194,621.44		175,209,128.67
其中：其他权益工具投资公允价值变动	141,014,507.23	61,382,610.79			27,187,989.35	34,194,621.44		175,209,128.67
其他债权投资公允价值变动								
其他综合收益合计	141,014,507.23	61,382,610.79			27,187,989.35	34,194,621.44		175,209,128.67

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	19,516,496.04	40,933,961.11	30,411,630.28	30,038,826.87
盐湖维简费	185,697,491.19	133,832,664.86	116,569,587.66	202,960,568.39
合计	205,213,987.23	174,766,625.97	146,981,217.94	232,999,395.26

注：安全生产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生产费：钾肥生产单位按照每吨产品 5 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。

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：按导卤量计提盐湖维简费，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 120%时进行差额提取。



(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,928,442,326.97			1,928,442,326.97
任意盈余公积	10,563,923.19			10,563,923.19
合计	1,939,006,250.16			1,939,006,250.16

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-43,027,262,574.21	-45,066,769,924.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-43,027,262,574.21	-45,066,769,924.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,478,386,639.86	2,039,507,350.78
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,548,875,934.35	-43,027,262,574.21

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,568,617,313.25	5,866,499,745.12	13,248,853,833.83	7,598,370,150.75
其他业务	209,715,187.00	104,784,979.83	767,406,784.10	621,199,773.48
合计	14,778,332,500.25	5,971,284,724.95	14,016,260,617.93	8,219,569,924.23

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	746,398,404.25	687,488,523.54
城市维护建设税	57,222,852.82	42,044,131.10
教育费附加	40,892,050.54	30,036,428.03
房产税	22,675,705.03	24,321,307.84
土地使用税	12,448,051.00	10,560,217.10
印花税	11,425,087.77	20,372,938.53
车船使用税	244,115.06	244,563.50
环境保护税	437,596.62	1,152,862.43
土地增值税	780,373.60	312,950.07
其他	11,004.00	72,894.88
合计	892,535,240.69	816,606,817.02



(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,223,137.87	126,722,721.69
折旧	16,573,632.33	7,335,026.30
修理费	14,649,557.81	13,587,078.33
物料消耗	11,729,233.40	13,539,932.26
交通费	11,484,172.79	18,761,852.75
服务费	4,602,911.08	9,360,468.00
安措费	4,349,434.29	8,338,120.29
宣传费	3,022,292.33	3,684,213.78
办公费	2,531,077.61	2,872,620.91
租赁费	2,417,231.63	1,964,556.36
业务招待费	1,588,512.39	1,558,538.84
差旅费	1,257,482.24	1,336,276.66
残疾人保障金	1,336,732.21	
水电燃气费	792,527.34	1,188,223.60
仓储费	767,231.39	805,769.99
党建经费	781,682.85	
无形资产摊销	307,159.64	144,675.22
其他	121,888.75	997,080.96
合计	229,535,897.95	212,197,155.94

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	322,384,575.51	205,845,968.85
无形资产摊销	77,800,155.74	77,540,714.93
维修费	74,589,705.77	48,039,549.04
停工损失	57,859,639.27	103,683,151.67
折旧	51,646,285.86	38,825,163.70
中介机构费用	45,207,108.43	34,770,714.46
环境保护费	31,133,750.27	92,161,221.41
重整费用	26,813,274.49	159,658,560.19
文化宣传费	23,356,629.74	
办公费	10,767,937.09	7,288,585.49
水电、取暖费	8,653,642.93	13,231,722.59
交通费	7,354,225.98	4,789,734.13



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,900,066.27	7,777,129.36
残疾人保障金	5,313,098.03	12,610,927.22
业务招待费	4,968,812.91	3,466,816.04
租赁费	4,264,841.37	5,560,431.70
党建经费	4,024,994.85	
安全生产费	3,492,029.06	9,213,817.52
物料消耗	2,935,305.09	5,142,074.09
董事会经费	344,264.22	209,030.51
其他	1,613,234.23	1,654,940.85
合计	770,423,577.11	831,470,253.75

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	47,156,833.81	30,623,011.29
物料消耗	6,216,381.07	21,066,471.76
燃料动力	25,130,493.98	2,840,043.74
委托研发费	32,954,178.25	13,031,705.76
折旧及摊销费用	3,140,653.71	1,467,289.61
其他费用	11,037,567.46	4,440,745.64
修理费	62,095,500.59	
合计	187,731,608.87	73,469,267.80

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	289,767,419.65	405,009,967.52
减：利息收入	57,766,391.90	18,595,817.66
汇兑损益	473,348.71	-118,060.73
手续费支出	828,883.49	2,040,600.24
合计	233,303,259.95	388,336,689.37

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新增年产100万吨氯化钾钾肥项目	6,699,999.84	6,699,999.84	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	3,500,000.03	3,500,000.04	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	2,000,000.04	2,000,000.04	与资产相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
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	1,740,000.00	1,740,000.00	与资产相关
盐湖资源综合利用信息一体化项目	1,631,067.96	1,631,067.96	与资产相关
10万吨/精钾项目补助资金	1,455,000.00	1,455,000.00	与资产相关
2013年战略新兴产业项目热熔结晶法示范工程	799,999.56	799,999.56	与资产相关
年产1万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	666,666.72	666,666.72	与资产相关
年产1万吨碳酸锂填平补平项目天然气补助资金	666,666.72	666,666.72	与资产相关
年产4000吨镁合金压铸件项目	666,000.00	666,000.00	与资产相关
粉钾造粒高技术产业化示范工程	533,333.28	533,333.28	与资产相关
战略性新兴产业项目专项资金	533,333.28	533,333.28	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	266,702.16	400,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目	399,999.97	399,999.96	与资产相关
金属镁一体化装备制造园非标设备制造项目	379,999.89	380,000.04	与资产相关
项目建设扶持资金	355,305.24	355,305.24	与资产相关
工业互联网平台项目政府补助	470,000.03	346,000.05	与资产相关
2013年示范基地建设项目(10万/精制氯化钾)	259,999.56	259,999.56	与资产相关
年产200万吨原盐精制项目	999,999.96	249,999.99	与资产相关
锅炉整治资金	193,333.32	193,333.32	与资产相关
阀门检测维修中心建设项目	81,000.00	81,000.00	与资产相关
二十万吨硫化碱项目补助		1,400,000.00	与资产相关
一万吨聚苯硫醚项目补助		1,000,000.00	与资产相关
稳岗补贴	1,557,147.79	72,435,792.96	与收益相关
电解镁副产物协同煤电固废制备高耗氯产品关键技术研究与示范课题经费	430,000.00	1,800,000.00	与收益相关
中小企业发展专项基金	1,275,000.00	1,620,866.18	与收益相关
居民供暖减免税	1,690,858.97	1,466,631.48	与收益相关
外贸发展专项基金	777,200.00	860,000.00	与收益相关
以深层卤水为原料高品质碳酸锂制备工艺研究与示范	600,000.00	600,000.00	与收益相关
国家博士后资助计划	240,000.00	400,000.00	与收益相关
智能化盐田精控技术研究与示范	526,891.00	400,000.00	与收益相关
盐湖化工副产物制备光热储能产品技术及示范(大宗废弃物循环利用项目)	1,730,000.00	340,000.00	与收益相关
高端创新人才百人计划经费	2,141,200.00	5,462,200.00	与收益相关
拨付研发经费	610,000.00	400,000.00	与收益相关
钾肥生产中浮选药剂的迁移分布规律、耦合回收、去除技术及机理项目经费	200,000.00		与收益相关
成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见实施细则		1,450,000.00	与收益相关
科技创新奖励		1,098,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
盐湖资源开采与综合利用关键技术研究与示范—吸附与膜耦合分离低浓度高镁锂比卤水工程与示范		1,050,000.00	与收益相关
省级工作转型升级（数字经济发展和信息化服务领域）专项资金		1,010,000.00	与收益相关
青海省盐湖资源综合利用工程技术研究中心创新平台		1,000,000.00	与收益相关
复工复产补助		923,000.00	与收益相关
反浮选尾盐的高效回收和示范化作用		700,000.00	与收益相关
工业转型升级专项资金		600,000.00	与收益相关
利用二维镍/钼/石墨烯复合阴极电解氯化锂制备氢氧化锂		500,000.00	与收益相关
低成本氯化镁制备研发项目补助		500,000.00	与收益相关
大企业双创平台专项-国家盐湖资源综合利用工程技术研究中心补助款		500,000.00	与收益相关
盐湖区雨洪增补与卤水资源绿色开发模式（高寒内陆盆地水循环保护技术）		500,000.00	与收益相关
格尔木财政局省级企业技术创新项目专项资金		490,000.00	与收益相关
疫情期间房租补贴款		434,000.00	与收益相关
精钾穿滤液小颗粒钾的回收研究与示范化应用项目补助		360,000.00	与收益相关
盐湖资源开采与综合利用关键技术研究与示范—深部盐湖资源勘查与开采技术		300,000.00	与收益相关
政府支持项目技术		280,000.00	与收益相关
青海知识产权局专利补助		272,000.00	与收益相关
盐湖化工产业链标准化系统研究		250,000.00	与收益相关
年产1万吨氢氧化镁示范装置工程技术研究		-1,675,000.00	与收益相关
其他项目	319,652.83	495,778.85	与收益相关
代扣手续费	223,427.50	211,093.86	
合计	36,619,785.65	122,992,068.93	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 36,396,358.15 元，无计入经常性损益的政府补助。

（五十二） 投资收益

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	12,838,203.81	1,639,514.80
丧失对原子公司控制权产生的投资收益	1,400,913,544.49	256,562,027.25
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,250,000.00	5,000,000.00
应收款项融资贴现费用		-33,790,038.98
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,655,444.44	
债务重组利得	27,613,861.09	
其他	-115,655.19	
合计	1,454,155,398.64	229,411,503.07



(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	83,079,779.37	
合计	83,079,779.37	

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-636,319,716.41	-129,450,820.19
其他应收款信用减值损失	-444,016,038.17	-234,215,478.80
合计	-1,080,335,754.58	-363,666,298.99

注：计提额以负数列示。

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-39,149,889.68	-81,490,140.35
长期股权投资减值损失	-798,794,072.64	-60,000,000.00
固定资产减值损失	-132,877,927.24	-109,354,460.23
无形资产减值损失	-8,412,867.48	
合计	-979,234,757.04	-250,844,600.58

注：计提额以负数列示。

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	2,290,908.17	-12,535,762.90
合计	2,290,908.17	-12,535,762.90

(五十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	28,716.98	3,536,800.00	28,716.98
罚款收入	2,338,822.07	5,496,645.78	2,338,822.07
无需支付款项	8,457,863.69	10,496,730.14	8,457,863.69
废旧物资收入	1,641,617.00		1,641,617.00
非流动资产损坏报废利得		189.35	
其他	6,289,587.22	164,467.47	6,289,587.22
合计	18,756,606.96	19,694,832.74	18,756,606.96



2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家盐湖资源综合利用工程技术研究中心奖励款		1,769,000.00	与收益相关
加计扣除奖励款		587,800.00	与收益相关
青海省高新技术企业奖励金		400,000.00	与收益相关
收中国共产党格尔木市委员会组织部奖励		350,000.00	与收益相关
格尔木昆仑经济开发区管理复工复产奖补资金		150,000.00	与收益相关
综合示范创建（绿色工厂示范项目）		150,000.00	与收益相关
开发区企业创新创业升级补贴奖励款		80,000.00	与收益相关
青海省科学技术奖金		50,000.00	与收益相关
专利奖励、优秀科技工作者奖励等	23,716.98		与收益相关
经济开发区春节慰问金	5,000.00		与收益相关
合计	28,716.98	3,536,800.00	

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	76,830.00	4,258,050.52	76,830.00
非流动资产盘亏及报废损失	475,883.02	1,100,452.37	475,883.02
罚没支出/赔偿支出	597,444,153.61	331,449,549.63	597,444,153.61
预计负债	91,861,657.78	3,474,313.96	91,861,657.78
其他	15,630.29	841,850.49	15,630.29
合计	689,874,154.70	341,124,216.97	689,874,154.70

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	133,840,603.79	56,990,474.84
递延所得税费用	-16,371,156.08	811,430,098.76
合计	117,469,447.71	868,420,573.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,338,976,003.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	800,846,400.48
子公司适用不同税率的影响	-52,302,165.67
调整以前期间所得税的影响	4,406,054.22
非应税收入的影响	-1,486,858.95



项目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,559,286.62
使用前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	-976,714,743.44
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	238,924,624.67
研发费用加计扣除	-19,763,150.22
所得税费用	117,469,447.71

(六十) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	57,766,391.90	18,595,817.66
收押金、保证金	23,275,222.49	27,418,276.61
政府补助资金	15,350,095.07	106,461,163.33
收物资回收款、赔款、罚款等收入	3,089,792.20	6,023,830.34
收单位及个人往来款	309,433,236.36	165,233,700.65
收三供一业资金		3,470,000.00
代收三小区房款	12,655,644.95	15,625,398.57
合计	421,570,382.97	342,828,187.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	139,827,661.53	116,861,072.40
捐赠、赞助、罚款等支出	547,961,320.34	14,775,822.79
支付保证金	47,739,029.02	52,388,287.95
支付单位往来款	66,150,708.06	453,713,116.81
付三供一业资金	1,152,861.54	16,811,932.40
付三小区代建款		13,564,693.76
合计	802,831,580.49	668,114,926.11

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付履约保证金		100,000,000.00
不纳入合并范围的子公司现金	11,010.45	928.20
合计	11,010.45	100,000,928.20

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁费留债款	90,903,849.59	212,724,992.47
支付租赁费	8,559,282.86	
合计	99,463,132.45	212,724,992.47



(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,221,506,555.49	2,010,117,461.52
加：信用减值损失	1,080,335,754.58	363,666,298.99
资产减值准备	979,234,757.04	250,844,600.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧	645,215,088.02	532,988,961.50
使用权资产折旧	3,499,091.40	
无形资产摊销	78,422,399.49	78,184,377.51
长期待摊费用摊销	6,051,153.24	412,376.89
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）	-2,290,908.17	12,535,762.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	475,883.02	1,084,213.13
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-83,079,779.37	
财务费用（收益以“-”号填列）	289,767,419.65	405,009,967.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,454,155,398.64	-229,411,503.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,778,202.99	811,430,098.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,407,046.91	
存货的减少（增加以“-”号填列）	100,142,563.47	988,502,947.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,773,373,460.29	944,091,377.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-365,051,116.12	-6,696,587,752.02
其他	59,050,852.32	74,710,558.40
经营活动产生的现金流量净额	4,769,379,699.05	-452,420,252.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,122,800,451.23	1,992,075,480.89
减：现金的期初余额	1,992,075,480.89	1,299,932,693.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,130,724,970.34	692,142,787.09

注：现金流量表补充资料中其他 59,050,852.32 元，其中：递延收益的本年摊销计入其他收益的金额-24,298,407.56 元，确认预计负债金额 83,349,259.88 元。



2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,122,800,451.23	1,992,075,480.89
其中：库存现金	20,622.91	203,690.69
可随时用于支付的银行存款	5,122,762,917.47	1,991,854,937.40
可随时用于支付的其他货币资金	16,910.85	16,852.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,122,800,451.23	1,992,075,480.89

(六十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	142,624,587.86	银行承兑汇票保证金
货币资金	30,584,265.01	环境治理恢复保证金
货币资金	3,064,864.93	信用证保证金
货币资金	49,956,236.48	法院冻结资金
应收票据	9,916,963.00	质押用于开具应付票据
无形资产	5,117,183.08	土地使用权法院查封
固定资产	584,466,593.56	新增百万吨机器设备用于国开行借款 9.85 亿元抵押
合计	825,730,693.92	

(六十三) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	211,900,232.97	递延收益/其他收益	24,298,407.56
高端创新人才计划经费	2,141,200.00	其他收益	2,141,200.00
盐湖化工副产物制备光热储能产品技术及示范	1,730,000.00	其他收益	1,730,000.00
居民供暖减免税	1,690,858.97	其他收益	1,690,858.97
稳岗补贴	1,557,147.79	其他收益	1,557,147.79
中小企业发展专项基金	1,275,000.00	其他收益	1,275,000.00
外贸发展专项基金	777,200.00	其他收益	777,200.00
拨付研发经费	610,000.00	其他收益	610,000.00
以深层卤水为原料高品质碳酸锂制备工艺研究与示范	600,000.00	其他收益	600,000.00
智能化盐田精控技术研究与示范	526,891.00	其他收益	526,891.00
电解镁副产物协同煤电固废制备高耗氯产品关键技术研究及示范课题经费	430,000.00	其他收益	430,000.00



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家博士后资助计划	240,000.00	其他收益	240,000.00
钾肥生产中浮选药剂的迁移分布规律、耦合回收、去除技术及机理项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他项目—其他收益	319,652.83	其他收益	319,652.83
其他项目—营业外收入	28,716.98	营业外收入	28,716.98
合计	224,026,900.54		36,425,075.13

六、合并范围的变更

本年不再纳入合并范围的子公司

1、债权人以子公司青海盐湖硝酸盐业股份有限公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由，向青海省海西蒙古族藏族自治州中级人民法院申请对青海盐湖硝酸盐业股份有限公司进行破产清算。2021年12月9日，青海省海西蒙古族藏族自治州中级人民法院作出（2021）青28破申7号《民事裁定书》，受理青海盐湖硝酸盐业股份有限公司的破产清算，并于同日指定管理人。青海盐湖硝酸盐业股份有限公司的财产和事务已由管理人负责管理，本期本公司不再将青海盐湖硝酸盐业股份有限公司纳入合并范围。

2、债权人以子公司九江3T数字投影技术发展有限公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由，向江西省九江市中级人民法院申请对九江3T数字投影技术发展有限公司进行破产清算。2021年8月25日，江西省九江市中级人民法院作出（2021）赣04破申2号《民事裁定书》，受理九江3T数字投影技术发展有限公司的破产清算，并于同日指定管理人。九江3T数字投影技术发展有限公司的财产和事务已由管理人负责管理，本期本公司不再将九江3T数字投影技术发展有限公司纳入合并范围。

3、子公司深圳信诚科技发展有限公司、南京盐湖新城科技发展有限公司和青海盐湖新城水泥制造有限公司本期已进行清算，本期本公司不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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	氯化钾生产、销售	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	85.0746		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
青海盐湖精诚化工有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	化工产品生产、销售		94.00	投资设立
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	青海省格尔木市察尔汗	青海省格尔木市察尔汗	锂系列产品的研究、开发、生产及咨询	33.56	17.86	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
苏州盐云实业有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	普通货运、钾肥销售		100.00	投资设立
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
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
青海盐湖比亚迪资源开发有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	工业生产	49.50		投资设立
青海盐湖启迪新材料科技开发有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	工业生产	53.5715		投资设立
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	商品销售	34.00		非同一控制下企业合并



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁北方盐湖实业有限公司	辽宁省营口市	辽宁省营口市	工业生产		40.00	非同一控制下企业合并
青海盐湖国际贸易有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	贸易	100.00		投资设立
海西盐湖国际贸易有限公司	青海省德令哈市	青海省德令哈市	贸易		100.00	投资设立

注：本公司对青海盐云钾盐有限公司、内蒙古北方盐湖商贸有限公司、辽宁北方盐湖实业有限公司、青海盐湖比亚迪资源开发有限公司的投资比例低于50%，对其具有实际的控制权，故纳入合并范围。

本公司对青海盐湖机电装备技术有限公司、青海盐铁物流有限公司和上海盐湖文通化工有限公司的投资比例为50%，对其具有实际的控制权，故纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	青海盐湖机电装备技术有限公司	50.00	-26,214,292.53		-109,777,910.72
2	青海盐铁物流有限公司	50.00	-33,671.38		6,475,763.61
3	四川盐湖化工销售有限公司	45.00	3,507,450.77	703,980.00	10,526,932.49
4	青海盐湖三元钾肥股份有限公司	14.9254	89,787,829.50		231,220,810.11
5	青海盐云钾盐有限公司	65.00	22,347,937.69	3,250,000.00	156,293,400.43
6	青海盐湖元通钾肥有限公司	49.00	373,051,762.44		515,631,162.99
7	青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	48.58	443,940,566.60		1,320,434,901.10
8	青海盐湖比亚迪资源开发有限公司	50.50	7,303,819.78		269,987,159.77
9	青海盐湖启迪新材料科技有限公司	50.00	-1,754,036.87		4,657,890.53
10	内蒙古北方盐湖商贸有限公司	66.00	10,428,177.00		46,467,756.73



3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
青海盐湖机电装备技术有限公司	190,236,757.74	142,278,175.91	332,514,933.65	549,535,891.47	2,534,863.80	552,070,755.27
青海盐铁物流有限公司	30,208,294.00	306,067.07	30,514,361.07	17,562,833.70		17,562,833.70
四川盐湖化工销售有限公司	89,121,167.96	2,477,615.40	91,598,783.36	67,007,058.03	1,198,545.34	68,205,603.37
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	991,335,284.35	1,246,456,433.39	2,237,791,717.74	299,982,233.99	29,775,864.16	329,758,098.15
青海盐云钾盐有限公司	190,047,966.68	104,442,172.94	294,490,139.62	48,709,174.47	5,329,579.78	54,038,754.25
青海盐湖元通钾肥有限公司	792,393,552.80	509,323,959.94	1,301,717,512.74	225,714,041.60	16,928,221.04	242,642,262.64
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	875,692,963.13	2,496,668,596.57	3,372,361,559.7	611,150,965.53	43,147,808.85	654,298,774.38
青海盐湖比亚迪资源开发有限公司	527,812,195.41	7,556,389.15	535,368,584.56	740,545.42		740,545.42
青海盐湖启迪新材料科技有限公司	2,330,477.68	10,235,704.35	12,566,182.03	1,566,590.65	1,000,000.00	2,566,590.65
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	254,298,621.16	26,288,153.60	280,586,774.76	204,207,476.72	2,025,564.29	206,233,041.01

子公司名称	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
青海盐湖机电装备技术有限公司	197,755,060.49	149,075,087.43	346,830,147.92	510,578,255.00	3,441,279.95	514,019,534.95
青海盐铁物流有限公司	31,247,280.21	334,333.60	31,581,613.81	18,562,743.70		18,562,743.70
四川盐湖化工销售有限公司	52,531,496.55	687,240.32	53,218,736.87	36,055,491.96		36,055,491.96
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	958,863,536.62	1,551,324,830.49	2,510,188,367.11	1,503,549,630.90	26,926,670.47	1,530,476,301.37
青海盐云钾盐有限公司	164,771,619.77	107,695,425.33	272,467,045.10	55,839,648.72	5,684,885.02	61,524,533.74
青海盐湖元通钾肥有限公司	734,369,325.09	761,228,997.19	1,495,598,322.28	1,295,873,272.96	10,141,667.02	1,306,014,939.98
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	604,250,783.07	2,080,405,558.11	2,684,656,341.18	1,436,896,192.61	66,074,443.94	1,502,970,636.55



子公司名称	期初余额				负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	
青海盐湖比亚迪资源开发有限公司	512,514,801.14	10,159,430.70	522,674,231.84	2,509,202.18	2,509,202.18
青海盐湖启迪新材料科技有限公司	5,062,905.87	11,009,296.32	16,072,202.19	1,437,713.05	2,437,713.05
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	245,502,179.85	23,494,036.61	268,996,216.46	207,388,733.76	207,388,733.76

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	186,047,195.80	-52,428,585.18	-52,428,585.18	-26,343.63	223,299,558.92	-106,086,112.32	-106,086,112.32	-357,325.50
青海盐铁物流有限公司		-67,342.74	-67,342.74	5,860,282.99		75,908.27	75,908.27	1,772,292.01
四川盐湖化工销售有限公司	1,410,901,455.06	7,794,335.08	7,794,335.08	2,992,778.24	1,119,588,364.09	4,667,373.28	4,667,373.28	-9,495,997.46
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	2,099,164,472.85	801,722,713.35	801,722,713.35	6,157,496.12	2,816,468,296.33	176,369,596.71	176,369,596.71	61,644,472.23
青海盐云钾盐有限公司	250,124,794.40	34,381,442.65	34,381,442.65	84,660,285.67	127,712,648.60	5,499,388.70	5,499,388.70	6,878,229.05
青海盐湖元通钾肥有限公司	1,544,815,783.16	751,964,640.44	751,964,640.44	-5,799,667.46	2,138,485,335.19	57,938,465.67	57,938,465.67	3,107,675.36
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	1,853,086,380.01	913,834,019.36	913,834,019.36	429,809,930.08	384,575,104.09	-39,287,619.42	-39,287,619.42	163,416,774.78
青海盐湖比亚迪资源开发有限公司	10,673,631.75	14,463,009.48	14,463,009.48	216,739,074.04	12,357,689.65	1,981,539.40	1,981,539.40	3,992,553.10
青海盐湖启迪新材料科技有限公司	14,852.06	-3,774,897.76	-3,774,897.76	-2,854,291.31		-3,007,428.00	-3,007,428.00	-1,666,167.55
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	929,306,865.65	12,717,109.80	12,717,109.80	53,059,712.05	1,116,499,039.52	-4,973,863.40	-4,973,863.40	21,856,784.18



(二) 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

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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
四川西南盐湖贸易有限公司	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
新疆盐桥农业发展有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	大量元素水溶肥料、钾肥、农药		40.00	权益法
青海文通盐桥化肥有限公司	青海格尔木市	青海格尔木市	生产销售氯化钾等		43.7836	权益法
青海盐湖镁业有限公司	青海格尔木市	青海格尔木市	生产销售金属镁、纯碱等	11.556		权益法
益通数科科技股份有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	农药批发、零售；农作物种子经营等	30.00		权益法
广州盐如玉生物技术有限公司	广州市白云区	广州市白云区	科技推广和应用服务业		35.00	权益法
青海盐湖新城商业服务有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	商业服务、物业管理等		21.05	权益法
格尔木梦玄盐湖旅游文化发展有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	旅游景区管理等	30.00		权益法

注：本公司持有四川西南盐湖贸易有限公司 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. 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额					
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	四川西南盐湖贸易有限公司	新疆盐桥农业发展有限公司	青海文通盐桥化肥有限公司	青海盐湖镁业有限公司	益通数科科技股份有限公司
流动资产	220,059,217.07	227,106,882.87	14,614,307.14	284,416.54	3,906,399,154.41	136,099,886.36
其中：现金和现金等价物	137,523,718.26	208,982,843.77	655,077.16	134,783.88	44,214,260.61	134,145,302.29
非流动资产	386,554.43	5,453,818.11	157,548.81	551,886,966.45	13,097,862,549.44	32,527,814.48
资产合计	220,445,771.50	232,560,700.98	14,771,855.95	552,171,382.99	17,004,261,703.85	168,627,700.84
流动负债	162,137,435.79	129,262,672.27	2,175,559.16	12,355,179.83	42,577,604,924.17	1,995,950.64
非流动负债					482,956,333.37	
负债合计	162,137,435.79	129,262,672.27	2,175,559.16	12,355,179.83	43,060,561,257.54	1,995,950.64
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	58,308,335.71	103,298,028.71	12,596,296.79	539,816,203.16	-26,056,299,553.69	166,631,750.20
按持股比例计算的净资产份额	15,160,167.28	15,494,705.31	5,038,518.72	236,350,967.13		49,989,525.06
调整事项						
其中：商誉				38,283,489.08		
内部交易未实现利润	789,330.44	177,314.02				
其他				-163,540,937.01		
对联营企业权益投资的账面价值	14,370,836.84	15,317,391.29	5,038,518.72	111,093,519.20		49,989,525.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	751,214,095.94	1,002,068,814.60	201,308,279.56		4,547,368,339.03	94,339.62
财务费用	-1,228,728.21	-6,527,601.44	645,649.79	2,343.70	8,876,453.32	5.40
所得税费用	6,882,224.91	15,827,183.10	540,014.03			



项目	期末余额/ 本期发生额					
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	四川西南盐湖贸易有限公司	新疆盐桥农业发展有限公司	青海文通盐桥化肥有限公司	青海盐湖镁业有限公司	益通数科科技股份有限公司
净利润	20,328,273.73	48,481,549.30	1,507,666.57	337,551,840.38	-723,928,723.77	31,750.20
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	20,328,273.73	48,481,549.30	1,507,666.57	337,551,840.38	-723,928,723.77	31,750.20
本年度收到的来自联营企业的股利		1,500,000.00				

项目	期初余额/ 上期发生额					
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	四川西南盐湖贸易有限公司	新疆盐桥农业发展有限公司	青海文通盐桥化肥有限公司	青海盐湖镁业有限公司	益通数科科技股份有限公司
流动资产	248,862,851.07	400,082,242.87	92,303,253.01	241,130.36	3,868,051,720.06	
其中：现金和现金等价物	40,170,605.36	292,771,112.37	8,277,970.45	212,525.52	33,057,821.70	
非流动资产	358,361.11	3,718,062.62	215,273.76	214,357,826.98	33,990,091,979.59	
资产合计	249,221,212.18	403,800,305.49	92,518,526.77	214,598,957.34	37,858,143,699.65	
流动负债	211,121,349.87	337,928,740.72	81,429,886.55	12,360,577.77	42,307,347,570.25	
非流动负债					498,569,333.36	
负债合计	211,121,349.87	337,928,740.72	81,429,886.55	12,360,577.77	42,805,916,903.61	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	38,099,862.31	65,871,564.77	11,088,640.22	202,238,379.57	-4,947,773,203.96	
按持股比例计算的净资产份额	9,905,964.20	9,880,735.72	4,435,456.09	88,547,243.16		
调整事项						
其中：商誉				38,283,489.08		



项目	期初余额/ 上期发生额				
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	四川西南盐湖贸易有限公司	新疆盐桥农业发展有限公司	青海文通盐桥化肥有限公司	青海盐湖镁业有限公司
内部交易未实现利润	8,842,142.92	5,982,925.02			
对联营企业权益投资的账面价值	1,063,821.28	3,897,810.70	4,435,456.09	126,830,732.24	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	912,460,314.36	1,538,000,428.79	215,268,884.44		1,690,850,538.30
财务费用	-490,379.20	-8,242,476.48	-47,917.77	1,003.98	-19,959.57
所得税费用	718,534.60	2,963,224.08	322,909.27		
净利润	1,887,028.80	8,889,672.19	931,292.19	15,239,486.50	-2,406,235,532.05
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	1,887,028.80	8,889,672.19	931,292.19	15,239,486.50	-2,406,235,532.05
本年度收到的来自联营企业的股利		750,000.00	415,627.71		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	35,024,605.50	33,905,017.87
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,938,013.11	-4,378,030.26
其他综合收益		
综合收益总额	1,938,013.11	-4,378,030.26



八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设—市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加0.25%	22,298,254.25	22,298,254.25	8,583,992.95	8,583,992.95
融资租赁款	增加0.25%	1,003,910.44	1,003,910.44	1,380,554.81	1,380,554.81
银行借款	减少0.25%	-22,298,254.25	-22,298,254.25	-8,583,992.95	-8,583,992.95
融资租赁款	减少0.25%	-1,003,910.44	-1,003,910.44	-1,380,554.81	-1,380,554.81

2. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。



3. 流动风险

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司主营业务经营良好，稳定的现金流入对本公司发行的公司债券、借款的本息偿付提供了可靠的保障。本公司将以供给侧结构性改革为主线，以市场化债转股为着力点，有效降低企业杠杆率，增强企业资本实力，防范企业债务风险。

本公司将利用现有主要销售结算模式（预收款销售）的优势，在实现销售收入稳定增长的基础上，充分运用预收款销售模式的优越性，在确保销售回款率的同时，充分运用商业信用增强流动性。

积极拓展融资渠道，争取多方面的资金来源。目前本公司的融资渠道除通过银行、融资租赁公司、债券市场外，公司还计划引入保险资金补充资金需求。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,206,210,817.62			1,206,210,817.62
（1）保本浮动收益类理财产品	1,107,032,800.00			1,107,032,800.00
（2）权益工具投资	99,178,017.62			99,178,017.62
（二）应收款项融资		95,232,026.44		95,232,026.44
（三）其他权益工具投资			651,011,518.02	651,011,518.02
持续以公允价值计量的资产总额	1,206,210,817.62	95,232,026.44	651,011,518.02	1,952,454,362.08
二、非持续的公允价值计量				

（二）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

本公司将集中交易系统上市的股票等在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价的金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易所公布的收盘价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。



(三) 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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资。本公司应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(四) 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

本公司第三层次公允价值计提项目系其他权益工具投资。本公司其他权益工具投资公允价值主要参照被投资公司的归属于母公司的净资产享有的持股份额。

(五) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表决 权比例 (%)
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	587,000	13.86	13.86

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国中化集团有限公司	本公司股东
中化化肥有限公司	本公司股东中国中化集团有限公司关联公司
工银金融资产投资有限公司	本公司股东
中国工商银行股份有限公司青海省分行	本公司股东工银金融资产投资有限公司关联公司
国家开发银行	本公司股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国建设银行股份有限公司青海省分行	本公司股东
中国银行股份有限公司青海省分行	本公司股东
青海国投置业有限公司	同受母公司控制
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	控股股东之联营企业
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
青海省产业发展投资基金有限公司	控股股东之联营企业
青海金助企业管理有限公司	同受母公司控制
格尔木蓝科皓宇太阳能有限公司	同受母公司控制
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	同受母公司控制
青海煤业集团民意实业有限公司	同受母公司控制
比亚迪股份有限公司	子公司之少数股东
深圳市卓域成投资有限公司	子公司之少数股东
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	子公司之少数股东
中农集团控股股份有限公司	子公司之少数股东
青海机电国有控股有限公司	子公司之少数股东
青海汇信资产管理有限公司	其他关联人附属企业
青海盐湖海纳化工有限公司	青海汇信资产管理有限公司子公司
青海盐湖元品化工有限公司	青海汇信资产管理有限公司子公司
青海盐湖新城商业服务有限公司	青海汇信资产管理有限公司子公司
青海水泥股份有限公司	青海汇信资产管理有限公司子公司
青海海湖水水泥制品有限公司	青海汇信资产管理有限公司子公司

注1：中国中化集团有限公司持有本公司8.53%股权，工银金融资产投资有限公司持有本公司7.48%股权，国家开发银行持有本公司7.22%股权，中国建设银行股份有限公司青海省分行持有本公司5.18%股权，中国银行股份有限公司青海省分行持有本公司5.03%股权。

注2：根据《中华人民共和国公司法》、《深交所股票上市规则》相关规定，由于谢康民在青海汇信资产管理有限公司担任高级管理人员之日起十二个月内同时在本公司担任董事、高级管理人员，本公司与青海汇信资产管理有限公司及其下属控股子公司之间自2020年8月至2021年7月期间构成关联关系，自2021年8月起，本公司与青海汇信资产管理有限公司及其下属控股子公司已不存在关联关系。



(五) 关联交易情况

1. 关联交易定价说明

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. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
青海省木里煤业集团能源有限公司	采购商品		2,392,920.00
青海省能源发展(集团)有限责任公司	采购商品		278,495,604.94
青海盐湖镁业有限公司	采购商品	441,946,900.36	208,697,488.26
青海盐湖海纳化工有限公司	采购商品	38,692,671.56	5,247,661.50
青海盐湖元品化工有限公司	采购商品	167,320,455.29	180,678,674.84
格尔木蓝科皓宇太阳能有限公司	采购商品	3,119,804.32	
青海卡约初禾生态农业科技有限公司	采购商品	182,816.79	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
中化化肥有限公司	销售商品	956,320,641.99	1,096,971,517.00
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	销售商品	643,462,607.60	1,057,621,310.60
四川西南盐湖贸易有限公司	销售商品	861,160,960.79	1,520,683,023.13
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	销售商品	109,569,230.28	265,683,510.38
中农集团控股股份有限公司	销售商品	495,728,731.45	403,419,330.12
格尔木梦幻盐湖旅游文化发展有限公司	销售商品	131,954.91	2,635,283.51
比亚迪股份有限公司	提供资金利息收入	3,069,465.05	5,357,689.62
青海盐湖镁业有限公司	销售商品	920,872,582.23	423,190,184.73
青海盐湖元品化工有限公司	销售商品	138,728,404.73	262,347,670.80
青海盐湖海纳化工有限公司	销售商品	5,055,066.58	13,726,699.43
青海海湖水水泥制品有限公司	销售商品	450,738.04	
青海汇信资产管理有限责任公司	酒店住宿	59,279.21	



3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
中国工商银行股份有限公司青海省分行	拆入	480,056,118.42	2020.1.20	2024.12.21	
中国银行股份有限公司格尔木分行	拆入	217,505,255.62	2020.1.20	2024.12.21	
中国建设银行股份有限公司格尔木市分行	拆入	585,784,416.12	2020.1.20	2024.12.21	
国家开发银行青海省分行	拆入	1,585,449,974.05	2020.1.20	2024.12.21	
青海银行股份有限公司格尔木分行	拆入	24,092,816.01	2020.1.20	2024.12.21	
青海金助企业管理有限公司	拆入	5,522,201.31	2020.1.20	2024.12.21	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,737,408.00	1,925,827.50

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	青海省木里煤业集团能源有限公司			19.86	
预付款项	四川西南盐湖贸易有限公司			108,687.60	
合计				108,707.46	
应收账款	格尔木梦幻盐湖旅游文化发展有限公司	27,908,780.97	2,407,554.71	30,908,780.97	1,440,310.03
应收账款	青海盐湖镁业有限公司	994,678,538.37	371,486,211.17	1,003,093,108.32	354,581,340.59
应收账款	青海盐湖海纳化工有限公司			68,443,414.15	48,196,729.41
应收账款	青海盐湖元品化工有限责任公司			8,410,824.74	84,108.25
应收账款	青海海湖水水泥制品有限公司			580,000.00	5,800.00
应收账款	中化化肥有限公司	216,900.00	65,070.00	216,900.00	19,521.00
合计		1,022,804,219.34	373,958,835.88	1,111,653,028.18	404,327,809.28
其他应收款	青海文通盐桥化肥有限公司			9,760,736.26	488,036.81
其他应收款	比亚迪股份有限公司			208,699,978.20	10,207,832.87
其他应收款	青海盐湖海纳化工有限公司			69,713,349.06	8,614,907.43
其他应收款	青海海湖水水泥制品有限公司			81,422,112.41	4,070,897.62
其他应收款	青海汇信资产管理有限公司			1,833,020.07	18,330.20
其他应收款	青海盐湖镁业有限公司	500,766,880.18	250,524,863.74	518,892,043.61	246,609,842.75



2021年1月1日—2021年12月31日

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
其他应收款	格尔木梦幻盐湖旅游文化发展有限公司	104,674.88	1,046.75		
其他应收款	中国建设银行股份有限公司青海省分行	2,889,056.21	28,890.56		
合计		503,760,611.27	250,554,801.05	890,321,239.61	270,009,847.68
其他非流动资产	青海国投置业有限公司	70,000,000.00			
合计		70,000,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	青海水泥股份有限公司		7,580,748.27
合计			7,580,748.27
应付账款	青海省木里煤业集团能源有限公司	1,381,963.47	1,321,073.47
应付账款	青海水泥股份有限公司		3,078,090.35
应付账款	青海盐湖镁业有限公司	653,200.00	
应付账款	格尔木蓝科皓宇太阳能有限公司	363,703.27	
应付账款	青海卡约初禾生态农业科技有限公司	131,614.87	
合计		2,530,481.61	4,399,163.82
其他应付款	青海水泥股份有限公司		9,299,400.00
其他应付款	青海盐湖新城商业服务有限公司		6,281,411.68
其他应付款	格尔木蓝科皓宇太阳能有限公司	50,000.00	
其他应付款	西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	41,822,166.00	33,490,000.00
其他应付款	青海煤业集团民意实业有限公司	1,030,000.00	
合计		42,902,166.00	49,070,811.68

3. 关联方合同负债（含其他流动负债—待转销项税）

关联方	期末余额	期初余额
四川西南盐湖贸易有限公司	14,373,188.11	41,910,867.45
中化化肥有限公司	61,574,153.62	32,238,653.36
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	39,616,016.81	120,679,324.21
中农集团控股股份有限公司	15,636,767.56	86,319,727.59
黑龙江倍丰农业生产资料集团有限公司	19,051,864.58	8,814,406.75
合计	150,251,990.68	289,962,979.36



十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	60,625,539.97	13,628,417.50
减：终止成本及经营费用	648,376,791.55	618,222,495.65
二、来自已终止经营业务的利润总额	-587,751,251.58	-604,594,078.15
减：终止经营所得税费用		
三、终止经营净利润	-587,751,251.58	-604,594,078.15
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-553,874,615.04	-536,345,669.40
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		
五、终止经营的现金流量净额	-519,954.44	-2,569,253.80
其中：经营活动现金流量净额	-519,954.44	4,458,261.16
投资活动现金流量净额		-7,027,514.96
筹资活动现金流量净额		

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。以经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为氯化钾及盐湖资源综合利用、贸易和其他。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部分别提供



的主要产品及劳务分别为氯化钾、碳酸锂及盐湖综合利用产品、贸易、酒店、百货及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

项目	氯化钾和碳酸锂产品	贸易	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	12,997,779,614.93	2,781,260,765.01	623,765,409.62	-1,624,473,289.31	14,778,332,500.25
二、营业成本	4,346,296,851.95	2,675,213,534.56	562,361,484.42	-1,612,587,145.98	5,971,284,724.95
三、对联营和合营企业的投资收益	10,559,943.57	603,062.63	-483,474.76	2,158,672.37	12,838,203.81
四、信用减值损失	-1,330,519,420.71	-10,914,632.74	-27,368,573.73	288,466,872.60	-1,080,335,754.58
五、资产减值损失	-925,204,453.99		-54,030,303.05		-979,234,757.04
六、折旧费和摊销费	678,243,866.32	5,117,620.45	50,418,692.26	-1,416,348.97	732,363,830.06
七、利润总额	5,596,189,092.62	36,204,152.87	-624,036,707.30	330,619,465.01	5,338,976,003.20
八、所得税费用	105,529,051.67	10,611,355.06	1,329,040.98		117,469,447.71
九、净利润	5,490,660,040.95	25,592,797.81	-625,365,748.28	330,619,465.01	5,221,506,555.49
十、资产总额	26,631,936,514.35	561,459,136.44	2,236,507,148.37	-4,162,544,087.15	25,267,358,712.01
十一、负债总额	12,840,165,190.34	424,251,020.62	3,348,421,326.63	-2,995,782,346.42	13,617,055,191.17

(三) 重要诉讼情况

1、韩国锦阳株式会社、内蒙古韩锦化学工业有限公司向海西州中级人民法院提起诉讼，请求判令解除其与本公司、子公司青海盐湖科技开发有限公司于2016年6月7日签订的《合作框架协议》；解除其与本公司于2016年6月21日签订的《合作框架协议》；判令本公司、子公司青海盐湖科技开发有限公司赔偿损失人民币13,000万元。2020年9月10日，海西州中级人民法院作出(2019)青28民初92号《民事判决书》，判决驳回原告诉讼请求。2020年9月24日，内蒙古韩锦化学工业有限公司已向青海省高级人民法院提起上诉。目前本案处于二审中。

2、江苏仪建建设集团有限公司向江苏省仪征市人民法院提起诉讼，请求判令本公司和子公司青海金世纪工程项目管理有限公司支付剩余工程款31,142,763.56元及逾期利息。2021年12月31日，江苏省仪征市人民法院做出(2021)苏1081民初607号《民事判决书》，主要内容为本公司于本判决生效后依照《青海盐湖工业股份有限公司重整计划》确定的第肆种留债安排向第三人罗国政清偿工程31,142,763.56元，利息6,653,172.41元，合计37,795,935.97元。本公司已向江苏省扬州市中级人民法院提起上诉。目前本案处于二审中。

3、本公司全资子公司青海盐湖新城资产管理有限公司格尔木分公司（以处简称“盐湖新



域”)与青海瀚兴商贸有限责任公司的合同纠纷一案,向海西州中级人民法院提起诉讼,诉讼请求:①判令解除双方于2019年7月18日签订的《合作经营协议》及2019年12月20日签订的补充协议;②判令青海瀚兴商贸有限责任公司支付货款4,210,777.80元;③判令青海瀚兴商贸有限责任公司返还熟料款4,615,203.66元;④判令青海瀚兴商贸有限责任公司支付水泥滞销期内设备折旧费5,111,620.00元,员工工资(含五险一金)3,199,206.80元,电费1,000,410.92元,计9,311,237.72元。2022年1月14日,海西州中级人民法院做出(2020)青28民初83号《民事判决书》,主要内容为:①解除签订的《合作经营协议》和《合作经营补充协议》;②青海瀚兴商贸有限责任公司向盐湖新城支付未付货款4,210,777.80元,并返还水泥熟料款4,513,168.80元;③盐湖新城向青海瀚兴商贸有限责任公司支付水泥熟料运费3,247,704.96元、经济损失165,729.17元,并返还履约保证金5,000,000.00元。青海瀚兴商贸有限责任公司已向青海省高级人民法院提起上诉。目前本案处于二审中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	819,769,069.63	1,185,895,491.72
1至2年	278,047,281.21	162,194,019.19
2至3年	78,977,227.54	337,441,617.59
3至4年	337,216,827.59	298,499,645.79
4至5年	298,499,645.79	188,574,008.51
5年以上	283,040,537.38	100,843,382.99
减: 坏账准备	866,845,183.04	420,005,892.67
合计	1,228,705,406.10	1,853,442,273.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,381,975,758.89	65.95	765,518,290.22	55.39
按组合计提坏账准备的应收账款	713,574,830.25	34.05	101,326,892.82	14.20
其中: 账龄组合	120,585,899.97	5.75	101,243,392.82	83.96
关联方组合	592,988,930.28	28.30	83,500.00	0.01
合计	2,095,550,589.14	100.00	866,845,183.04	41.37



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	772,337,479.98	33.97	145,788,996.22	18.88
按组合计提坏账准备的应收账款	1,501,110,685.81	66.03	274,216,896.45	18.27
其中：账龄组合	212,350,774.14	9.34	102,523,270.41	48.28
关联方组合	1,288,759,911.67	56.69	171,693,626.04	13.32
合计	2,273,448,165.79	100.00	420,005,892.67	18.47

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	640,827,539.46	608,786,162.48	——	95.00	破产清算
青海盐湖镁业有限公司	610,919,115.96	42,764,338.12	2年以内	7.00	共益债
青海盐湖镁业有限公司	33,644,816.70	30,280,335.03	2-3年	90.00	破产重整
青海盐湖海纳化工有限公司	13,867,561.48	970,729.30	3年以内	7.00	共益债
荆门市顺洋农资有限公司	82,087,744.49	82,087,744.49	4年以上	100.00	无法收回
青海中立源工贸有限公司	628,980.80	628,980.80	1-2年	100.00	无法收回
合计	1,381,975,758.89	765,518,290.22			

注1：青海盐湖镁业有限公司和青海盐湖海纳化工有限公司2019年10月进入破产重整，对其应收账款根据预计重整偿债损失率计提坏账准备。

注2：本公司对青海盐湖镁业有限公司和青海盐湖海纳化工有限公司共益债按7%预计损失率计提坏账准备。

注3：青海盐湖硝酸盐业股份有限公司2021年12月9日进入破产清算，对其应收账款根据预计清算偿债损失率计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,275,071.56	1.00	122,750.72	97,611,843.37	1.00	976,118.43
1至2年	4,052,417.60	5.00	202,620.88	13,670,757.78	5.00	683,537.89
2至3年	3,670,757.78	9.00	330,368.19	224,790.00	9.00	20,231.10
3至4年		30.00			30.00	
4至5年		50.00			50.00	
5年以上	100,587,653.03	100.00	100,587,653.03	100,843,382.99	100.00	100,843,382.99
合计	120,585,899.97		101,243,392.82	212,350,774.14		102,523,270.41



②组合 2：关联方组合

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
关联方组合	592,988,930.28	0.01	83,500.00	1,288,759,911.67	13.32	171,693,626.04
合计	592,988,930.28	0.01	83,500.00	1,288,759,911.67		171,693,626.04

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	核销	其他变动	
按单项评估计提	145,788,996.22	438,484,387.66	-9,725,488.26	90,707.96	171,610,126.04	765,518,290.22
账龄组合计提	102,523,270.41		1,279,877.59			101,243,392.82
关联方组合计提	171,693,626.04				-171,610,126.04	83,500.00
合计	420,005,892.67	438,484,387.66	-8,445,610.67	90,707.96		866,845,183.04

注：关联方组合计提坏账准备其他变动坏账准备减少 171,610,126.04 元，按单项评估计提坏账准备其他变动增加 171,610,126.04 元，系青海盐湖硝酸盐业股份有限公司 2021 年 12 月 9 日进入破产清算，本期不再纳入合并范围减少关联方组合计提转入单项评估计提所致。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 90,707.96 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
青海盐湖镁业有限公司	644,563,932.66	30.76	73,044,673.15
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	640,827,539.46	30.58	608,786,162.48
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	238,417,456.96	11.38	
青海盐湖科技开发有限公司	154,323,604.04	7.36	
青海盐湖元通钾肥有限公司	98,842,171.84	4.72	
合计	1,776,974,704.96	84.80	681,830,835.63

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	8,686,709.56	9,186,709.56
其他应收款项	3,309,721,992.78	3,287,080,446.32
减：坏账准备	2,404,898,000.42	1,663,771,959.22
合计	913,510,701.92	1,632,495,196.66



1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
青海盐铁物流有限公司	8,686,709.56	9,186,709.56
减：坏账准备		
合计	8,686,709.56	9,186,709.56

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	797,036.75	4,871,073.90
风险抵押金	96,909.90	106,909.90
代垫款项	62,812,457.21	76,752,849.62
保证金	2,157,240.00	132,000.00
往来款	3,243,858,348.92	3,205,217,612.90
减：坏账准备	2,404,898,000.42	1,663,771,959.22
合计	904,823,992.36	1,623,308,487.10

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	842,281,897.59	1,416,032,078.56
1至2年	701,377,071.97	221,000,731.18
2至3年	135,353,986.07	195,246,489.73
3至4年	194,960,879.75	342,566,233.64
4至5年	341,988,319.67	290,005,019.15
5年以上	1,093,759,837.73	822,229,894.06
减：坏账准备	2,404,898,000.42	1,663,771,959.22
合计	904,823,992.36	1,623,308,487.10

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	83,893,381.93	261,199,570.91	1,318,679,006.38	1,663,771,959.22
期初余额在本期	-58,788,184.62	-50,275,057.70	109,063,242.32	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-58,788,184.62	-50,275,057.70	109,063,242.32	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	-4,076,534.78	42,231,615.45	706,222,265.23	744,377,345.90
本期转回				
本期核销	937,080.00		2,314,224.70	3,251,304.70
其他变动				
期末余额	20,091,582.53	253,156,128.66	2,131,650,289.23	2,404,898,000.42

(4) 期末单项评估计提坏账准备的主要其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	计提理由
青海盐湖能源有限公司	1,556,672,098.84	1,556,672,098.84	100%	公司面临清算
青海盐湖镁业有限公司	258,814,483.60	232,933,035.24	90%	破产重整
青海盐湖镁业有限公司	241,163,046.30	16,881,413.24	7%	共益债
青海盐湖海纳化工有限公司	6,005,055.97	5,404,550.37	90%	破产重整
青海盐湖海纳化工有限公司	41,839,499.53	2,928,764.97	7%	共益债
青海柴达木盐湖化工有限公司	6,604,313.07	6,604,313.07	100.00	无法收回
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	292,476,231.75	277,852,420.16	95%	破产清算
合计	2,403,574,729.06	2,099,276,595.89		

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 3,251,304.70 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青海盐湖三元化工有限公司	代垫款	2,314,224.70	破产清算	法院裁定	否
九江盐湖新城科技发展有限公司	代垫款	937,080.00	自行清算		否
合计		3,251,304.70			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青海盐湖能源有限公司	往来款	1,556,672,098.84	——	47.03	1,556,672,098.84
青海盐湖镁业有限公司	往来款	499,977,529.90	2年以内	15.11	249,814,448.48
青海盐湖天石矿业有限公司	往来款	353,467,976.64	——	10.68	92,866,629.12
青海盐湖特立镁有限公司	往来款	305,703,000.09	——	9.24	125,875,008.26
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	往来款	292,476,231.75	5年以内	8.84	277,852,420.16
合计		3,008,296,837.22		90.90	2,303,080,604.86



(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,074,941,865.04	145,000,000.00	1,929,941,865.04
对联营、合营企业投资	1,371,879,546.95	1,270,737,623.00	101,141,923.95
合计	3,446,821,411.99	1,415,737,623.00	2,031,083,788.99

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,756,107,493.59	145,000,000.00	1,611,107,493.59
对联营、合营企业投资	1,296,980,741.98	1,270,737,623.00	26,243,118.98
合计	3,053,088,235.57	1,415,737,623.00	1,637,350,612.57



1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	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责任公司	782,936,069.33			782,936,069.33		
青海盐湖科技开发有限公司						25,000,000.00
青海盐云钾盐有限公司	5,015,500.00			5,015,500.00		
青海金世纪工程项目管理有限公司	4,059,834.66			4,059,834.66		
青海盐湖特立镁有限公司						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
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
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		
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	289,984,000.00	318,834,371.45		608,818,371.45		
青海盐湖启迪新材料科技开发有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
青海盐湖比亚迪资源开发有限公司	247,500,000.00			247,500,000.00		
青海盐湖国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	20,210,507.90			20,210,507.90		
合计	1,611,107,493.59	318,834,371.45		1,929,941,865.04		145,000,000.00



2. 对联营、合营企业投资

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		
二、联营企业										
安徽盐湖辉隆南方 贸易有限公司	1,760,256.15			12,639,157.38						14,399,413.53
四川西南盐湖贸易 有限公司	4,439,612.74			12,395,410.91		1,500,000.00				15,335,023.65
格尔木梦幻盐湖旅游 文化发展有限公司	20,043,250.09			1,374,711.62						21,417,961.71
益通数科科技股份 有限公司		49,980,000.00		9,525.06						49,989,525.06
青海盐湖镁业有限 公司	1,270,737,623.00									1,270,737,623.00
合计	1,296,980,741.98	49,980,000.00		26,418,804.97		1,500,000.00				1,371,879,546.95



(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,769,737,645.26	2,603,958,804.15	8,365,901,447.00	3,873,514,697.73
其他业务	926,763,564.31	243,021,108.89	1,542,139,501.80	838,191,231.48
合计	9,696,501,209.57	2,846,979,913.04	9,908,040,948.80	4,711,705,929.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,610,420.00	5,778,460.00
权益法核算的长期股权投资收益	26,418,804.97	-12,333,464.04
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,250,000.00	5,000,000.00
应收款项融资贴现费用		-31,175,653.79
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,655,444.44	
债务重组利得	27,613,861.09	
合计	69,548,530.50	-32,730,657.83

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	1,402,728,569.64	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	36,648,502.63	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,069,465.05	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	27,613,861.09	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-26,813,274.49	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-91,861,657.78	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	94,735,223.81	
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		



项目	金额	备注
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-578,808,723.92	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-205,637,571.38	
23. 少数股东影响额	-664,808,047.04	
合计	-3,133,652.39	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	66.84		0.8505	0.4886	0.8505	0.4886
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.89		0.8511	0.5148	0.8511	0.5148

注：上期期初净资产为负，经加权平均后上期期末净资产为负，故未计算上期加权平均净资产收益率。

青海盐湖工业股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

第 13 页至第 107 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

