

关于青海盐湖工业集团股份有限公司
盈利预测实现情况专项审核报告

目 录

一、专项说明 1

二、青海盐湖工业集团股份有限公司关于盈利预测实现情况的说明.....2—4

地 址：北京市海淀区西四环中路 16 号院
2 号楼 4 层
<http://www.chncpa.com>

邮 编：100039
电 话：(010) 8821 9191
传 真：(010) 8821 0558

关于青海盐湖工业集团股份有限公司 盈利预测实现情况专项审核报告

浩华核字[2010]第 47 号

青海盐湖工业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的青海盐湖工业集团股份有限公司（以下简称“盐湖集团”）2009 年度的《关于盈利预测实现情况的说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的有关规定编制《关于盈利预测实现情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是盐湖集团管理当局的责任。我们的责任是在实施审核工作的基础上，对《关于盈利预测实现情况的说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作，以对《关于盈利预测实现情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。我们认为，盐湖集团《关于盈利预测实现情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了盐湖集团盈利预测的利润预测数与利润实现数的差异情况。

本审核报告仅供盐湖集团 2009 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：闫立社

中国·北京

中国注册会计师：张富国

二〇一〇年二月三日

青海盐湖工业集团股份有限公司

关于盈利预测实现情况的说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的有关规定，青海盐湖工业集团股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了2009年度的《关于盈利预测实现情况的说明》。

一、重大资产重组的基本情况

青海盐湖钾肥股份有限公司（以下简称“盐湖钾肥”）换股吸收合并本公司暨关联交易及注销本公司所持盐湖钾肥股份方案，经本公司2010年1月26日的2010年第一次临时股东大会审议通过。

二、本公司2009年度盈利预测实现情况

（一）本公司盈利预测的基本假设前提

根据相关规定，本公司于2009年6月30日以2008年度和2009年1-6月实现的实际数为基础编制了2009年度盈利预测。本公司根据市场调研所掌握的需求信息，结合近年来的实际生产能力和销售能力，制定2009年度的生产经营计划。2009年度计划生产钾肥216万吨，计划销售钾肥195.80万吨；生产和销售水泥90万吨；计划销售房地产46,646.16平方米。并确定了该盈利预测的基本假设前提：

- 1、本公司遵循的中华人民共和国法律、法规、规章制度无重大变化；
- 2、本公司所处的社会经济环境无重大变化；
- 3、本公司的生产经营计划如期实现，无重大变化；
- 4、本公司遵循的税收制度和适用的税率、享有的税收优惠无重大变化；
- 5、本公司经营业务涉及的信贷利率以及外汇汇率将在正常范围内波动；
- 6、本公司无其他不可抗力因素及不可预见因素造成的重大不利影响。

按照上述基本假设前提，本公司盈利预测预计2009年实现归属于母公司的净利润196,339.09万元。

（二）本公司盈利预测实际完成情况

本公司2009 年度预测与实现数对比表

货币单位：人民币元

项目	实现数	预测数	差额
营业收入	5,541,591,677.28	6,110,435,945.25	-568,844,267.97
毛利	3,846,358,674.72	4,428,746,997.97	-581,388,323.25
净利润	2,412,667,355.29	3,285,190,938.20	-872,523,582.91
归属于母公司净利润	1,458,394,648.65	1,963,390,929.11	-504,996,280.46

三、关于本公司未完成盈利预测的原因说明

本公司未能实现 2009 年度盈利预测主要是由于氯化钾和房地产业务销售价格及销售政策发生了重大变化，原因如下：

（一）销售价格和销售数量的影响

1、氯化钾销售影响

本公司2009年下半年预测销售单价2,300.88元/吨（不含税），下半年钾肥市场价格持续下跌，加上低品位产品销价较低，下半年实际平均单价为1,775.24元/吨（不含税），与预测单价差距较大，由于价格原因影响收入下降695,236,169.09元，由于销售数量的增加影响销售收入增加235,708,928.94元，两因素影响下半年收入下降459,527,240.15元。

2、房地产业务销售影响

本公司2009年下半年预测销售单价7800元/平方米，实际下半年上海房地产市场价格持续上升，下半年平均单价为8612.44元/平方米，与预测单价差距较大，由于价格原因影响收入上升16,988,120.40元。房地产业务预测全年销售33312.82平方米，实际全年销售20909.83平方米，销售面积下降影响销售收入减少106,820,007.20元，两因素影响全年收入下降89,831,886.80元。

（二）销售费用影响

由于受市场环境的影响，本公司下半年改变了销售政策和结算方式，氯化钾产品销售运输费全部由本公司承担。此项影响下半年销售费用比预测数增加121,401,056.50元。

（三）营业外收入影响

编制盈利预测时，预计下半年增值税退税收入307,945,006.78元，下半年实际退税45,770,429.27元，比预测数减少262,174,577.51元。由于销售价格的持续下跌而引起的实

际退税额下降，同时由于退税时间差造成应退税额尚有180,000,000.00元未退回。

（四）所得税费用影响

编制盈利预测时，预计下半年所得税费用为407,099,648.53元，下半年实际所得税费用222,217,011.94元，比预测数减少184,882,636.59元。主要原因为上述事项引起的应纳税所得额下降所致。

受以上因素影响，2009年归属于母公司净利润预测数与实际数相差504,996,280.46元。实际完成预测数的74.28%。

青海盐湖工业集团股份有限公司

二〇一〇年二月三日