

# 青海盐湖工业集团股份有限公司

## 2010 年年度财务报告

二〇一一年三月六日

# 审计报告

国浩审字[2011]第 135 号

青海盐湖工业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了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）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是盐湖集团管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，盐湖集团财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了盐湖集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：仲成贵  
中国注册会计师：江 波

二〇一一年三月六日

资产负债表

编制单位：青海盐湖工业集团股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,878,561,372.54	428,324,609.60	2,932,857,262.91	801,690,238.23
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	2,224,295.83		31,512,081.12	
应收票据	3,545,245,847.85	470,455,756.95	3,035,905,232.52	566,563,914.75
应收账款	93,760,308.14	68,505,816.95	385,226,180.99	70,356,244.06
预付款项	1,125,886,723.02	450,730,786.59	640,290,624.10	169,429,884.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				2,627,031.63
其他应收款	143,640,524.31	972,062,543.32	211,088,096.52	961,350,872.45
买入返售金融资产				
存货	1,668,781,433.38	20,693,186.16	1,626,744,232.09	20,908,587.68
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	9,458,100,505.07	2,410,772,699.57	8,863,623,710.25	2,592,926,773.44
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	147,443.26		147,443.26	0.00
长期应收款				0.00
长期股权投资	95,125,400.00	1,713,866,497.72	95,425,400.00	1,373,866,497.72
投资性房地产	21,308,119.23	6,115,072.94	18,971,350.00	6,527,325.02
固定资产	3,111,888,654.17	294,378,536.58	2,796,889,221.94	167,098,018.70
在建工程	10,589,775,928.83	7,585,273,846.13	7,233,638,772.74	5,568,451,601.62
工程物资	804,426,974.92	740,581,680.98	867,952,805.96	678,119,552.82
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	699,499,811.47	519,251,491.25	686,562,052.56	548,342,931.55
开发支出				
商誉	243,802,466.57		261,102,466.57	
长期待摊费用	1,788,670.67		2,423,176.39	
递延所得税资产	149,810,860.62	32,025,029.75	165,225,752.58	48,554,503.29
其他非流动资产				

非流动资产合计	15,717,574,329.74	10,891,492,155.35	12,128,338,442.00	8,390,960,430.72
资产总计	25,175,674,834.81	13,302,264,854.92	20,991,962,152.25	10,983,887,204.16
流动负债：				
短期借款	363,000,000.00	300,000,000.00	569,000,000.00	470,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	2,290,000.00			
应付账款	1,351,810,984.68	684,887,547.96	972,288,225.39	452,923,670.03
预收款项	3,157,314,547.77	340,738.75	1,955,202,713.35	984,798.96
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	113,331,180.28	47,273,935.78	106,946,209.43	41,847,482.56
应交税费	369,399,843.76	-134,920,269.24	941,173,193.71	35,701,507.33
应付利息	1,572,697.64		1,572,697.64	
应付股利	526,224,460.49	509,451,948.40	15,306,104.94	
其他应付款	848,364,683.01	501,617,833.13	670,731,852.53	312,755,460.06
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	690,174,958.48	660,270,000.00	624,540,000.00	224,540,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	7,423,483,356.11	2,568,921,734.78	5,856,760,996.99	1,538,752,918.94
非流动负债：				
长期借款	4,725,311,849.69	3,257,311,849.69	3,748,500,000.00	2,552,000,000.00
应付债券				
长期应付款	382,669,205.04	218,350,138.12	253,517,164.93	253,517,164.93
专项应付款	190,228,261.77	177,094,051.77	191,168,261.77	178,534,051.77
预计负债	40,972,651.75	2,359,573.68	41,700,000.00	5,700,000.00
递延所得税负债			825,089.49	
其他非流动负债	77,850,000.00	3,000,000.00	23,100,000.00	3,000,000.00
非流动负债合计	5,417,031,968.25	3,658,115,613.26	4,258,810,516.19	2,992,751,216.70
负债合计	12,840,515,324.36	6,227,037,348.04	10,115,571,513.18	4,531,504,135.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	3,067,615,959.00	3,067,615,959.00	3,067,615,959.00	3,067,615,959.00
资本公积	2,127,353,539.13	805,166,653.93	2,127,353,539.13	805,166,653.93
减：库存股				
专项储备	292,826,099.73	7,771,918.09	257,400,560.36	4,472,362.64
盈余公积	427,910,692.13	427,910,692.13	304,603,884.66	304,603,884.66
一般风险准备				
未分配利润	3,048,713,457.23	2,766,762,283.73	2,286,175,208.60	2,270,524,208.29

外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	8,964,419,747.22	7,075,227,506.88	8,043,149,151.75	6,452,383,068.52
少数股东权益	3,370,739,763.23		2,833,241,487.32	
所有者权益合计	12,335,159,510.45	7,075,227,506.88	10,876,390,639.07	6,452,383,068.52
负债和所有者权益总计	25,175,674,834.81	13,302,264,854.92	20,991,962,152.25	10,983,887,204.16

法定代表人：安平绥

主管会计机构负责人：郑长山

会计主管：孙洪海

### 利润表

编制单位：青海盐湖工业集团股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,896,564,802.91	946,496,713.73	5,541,591,677.28	932,385,944.81
其中：营业收入	5,896,564,802.91	946,496,713.73	5,541,591,677.28	932,385,944.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,632,985,084.93	445,191,682.56	3,062,146,418.21	426,149,716.11
其中：营业成本	1,917,335,252.08	236,326,727.93	1,695,233,002.56	224,131,634.05
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	430,868,908.65	39,508,325.79	398,794,904.79	37,016,526.48
销售费用	718,632,009.22	304,800.59	383,598,151.91	289,118.52
管理费用	418,569,120.80	109,113,384.25	403,958,334.99	115,531,468.70
财务费用	109,608,712.59	59,617,340.34	108,659,817.37	42,212,932.79
资产减值损失	37,971,081.59	321,103.66	71,902,206.59	6,968,035.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,390,691.54		4,551,342.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,806,573.08	767,769,483.41	25,388,968.59	1,236,142,305.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,264,995,599.52	1,269,074,514.58	2,509,385,570.64	1,742,378,534.10
加：营业外收入	603,738,468.60	38,294,529.48	447,877,688.75	8,589,340.29
减：营业外支出	68,800,701.06	3,607,353.04	59,171,678.92	6,318,588.60

其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,799,933,367.06	1,303,761,691.02	2,898,091,580.47	1,744,649,285.79
减：所得税费用	431,067,799.68	70,693,616.31	487,141,343.07	96,068,675.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,368,865,567.38	1,233,068,074.71	2,410,950,237.40	1,648,580,609.90
归属于母公司所有者的净利润	1,499,368,247.90	1,233,068,074.71	1,461,058,644.15	1,648,580,609.90
少数股东损益	869,497,319.48		949,891,593.25	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.4888	0.4020	0.4763	0.5374
（二）稀释每股收益	0.4888	0.4020	0.4763	0.5374
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	2,368,865,567.38	1,233,068,074.71	2,410,950,237.40	1,648,580,609.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,499,368,247.90	1,233,068,074.71	1,461,058,644.15	1,648,580,609.90
归属于少数股东的综合收益总额	869,497,319.48		949,891,593.25	

法定代表人：安平绥

主管会计机构负责人：郑长山

会计主管：孙洪海

### 现金流量表

编制单位：青海盐湖工业集团股份有限公司

2010 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	6,875,395,809.95	999,122,802.84	4,859,977,446.69	604,036,710.36
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	554,975,334.08	0.00	426,422,074.94	0.00
收到其他与经营活动有关	155,830,875.90	55,633,040.97	293,690,542.41	46,354,699.77

的现金				
经营活动现金流入小计	7,586,202,019.93	1,054,755,843.81	5,580,090,064.04	650,391,410.13
购买商品、接受劳务支付的现金	1,720,006,305.93	190,897,220.16	2,129,877,972.50	124,620,278.53
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	742,237,923.41	278,597,490.74	514,637,808.41	199,706,009.38
支付的各项税费	1,900,779,073.82	144,572,661.23	1,196,730,832.66	58,044,642.87
支付其他与经营活动有关的现金	237,439,185.45	112,500,485.67	469,803,596.72	305,404,662.97
经营活动现金流出小计	4,600,462,488.61	726,567,857.80	4,311,050,210.29	687,775,593.75
经营活动产生的现金流量净额	2,985,739,531.32	328,187,986.01	1,269,039,853.75	-37,384,183.62
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	28,211,723.17	0.00	11,740,000.00	2,750,000.00
取得投资收益收到的现金	4,806,573.08	767,769,483.41	24,300,349.22	1,315,322,558.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,605,476.90	7,751,170.00	753,925.28	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	146,142,932.67	73,302,343.76	131,656,699.47	65,892,165.45
投资活动现金流入小计	188,766,705.82	848,822,997.17	168,450,973.97	1,383,964,724.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,349,234,205.99	1,877,332,781.80	2,454,439,285.71	1,715,249,061.76
投资支付的现金	2,314,629.42	280,000,000.00	7,707,700.00	226,200,000.00
质押贷款净增加额	0.00		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	149,651,350.48	107,363,586.53	181,234,868.96	152,179,464.04
投资活动现金流出小计	3,501,200,185.89	2,264,696,368.33	2,643,381,854.67	2,093,628,525.80
投资活动产生的现金流量净额	-3,312,433,480.07	-1,415,873,371.16	-2,474,930,880.70	-709,663,801.78
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	68,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			0.00	
取得借款收到的现金	2,192,535,875.09	1,605,311,849.69	1,742,000,000.00	1,001,000,000.00

发行债券收到的现金	0.00		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	2,192,535,875.09	1,605,311,849.69	1,810,000,000.00	1,001,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,131,500,000.00	574,000,000.00	780,150,000.00	629,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	788,165,403.18	316,992,093.17	554,621,061.50	201,146,287.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	472,413.53	0.00	1,800,574.14	0.00
筹资活动现金流出小计	1,920,137,816.71	890,992,093.17	1,336,571,635.64	830,546,287.83
筹资活动产生的现金流量净额	272,398,058.38	714,319,756.52	473,428,364.36	170,453,712.17
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	-54,295,890.37	-373,365,628.63	-732,462,662.59	-576,594,273.23
加：期初现金及现金等价物余额	2,932,857,262.91	801,690,238.23	3,665,319,925.50	1,378,284,511.46
六、期末现金及现金等价物余额	2,878,561,372.54	428,324,609.60	2,932,857,262.91	801,690,238.23

法定代表人：安平绥

主管会计机构负责人：郑长山

会计主管：孙洪海

## 9.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：青海盐湖工业集团股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,067,615.959.00	2,127,353.539.13	0.00	257,400.560.36	304,603.884.66	0.00	2,286,175.208.60	0.00	2,833,241.487.32	10,876,390.639.07	3,067,615.959.00	2,125,869.035.25	0.00	166,314.479.57	139,745.823.67	0.00	989,974.625.44	0.00	2,814,074.250.26	9,303,517.941.19
加：会计政策变更										0.00										0.00
前期差错更正										0.00										0.00
其他										0.00										0.00
二、本年初余额	3,067,615.959.00	2,127,353.539.13	0.00	257,400.560.36	304,603.884.66	0.00	2,286,175.208.60	0.00	2,833,241.487.32	10,876,390.639.07	3,067,615.959.00	2,125,869.035.25	0.00	166,314.479.57	139,745.823.67	0.00	989,974.625.44	0.00	2,814,074.250.26	9,303,517.941.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	35,425,539.37	123,306,807.47	0.00	762,538,248.63	0.00	537,498,275.91	1,458,768,871.38	0.00	1,484,503.88	0.00	91,086,080.79	164,858,060.99	0.00	1,296,200,583.16	0.00	19,167,237.06	1,572,796,465.88
(一) 净利润							1,499,368,247.90		869,497,319.48	2,368,865,567.38							1,461,058,644.15		949,891,593.25	2,410,950,237.40
(二) 其他综合收益										0.00		1,484,503.88								1,484,503.88

												03.88								03.88
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,499,368,247.90	0.00	869,497,319.48	2,368,865,567.38	0.00	1,484,503.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1,461,058,644.15	0.00	949,891,593.25	2,412,434,741.28
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,437,107.98	54,437,107.98
1. 所有者投入资本										0.00									68,000,000.00	68,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00										0.00
3. 其他										0.00									-13,562,892.02	-13,562,892.02
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	123,306,807.47	-736,820.00	9,999.27	0.00	-331,999,043.57	-945,522,235.37	0.00	0.00	0.00	0.00	164,858,060.99	0.00	-164,858,060.99	0.00	-985,161,464.17	-985,161,464.17
1. 提取盈余公积					123,306,807.47	-123,306,807.47					0.00				164,858,060.99		-164,858,060.99			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配						-613,523,191.80			-331,999,043.57	-945,522,235.37									-985,161,464.17	-985,161,464.17
4. 其他										0.00										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本 (或股本)										0.00										0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										0.00										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00										0.00
4. 其他										0.00										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	35,425, 539.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,425, 539.37	0.00	0.00	0.00	91,086, 080.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91,086, 080.79
1. 本期提取				135,21 7,345.8 1						135,21 7,345.8 1				160,77 2,839.1 2					160,77 2,839.1 2	
2. 本期使用				99,791, 806.44						99,791, 806.44				69,686, 758.33					69,686, 758.33	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	3,067,6 15,959. 00	2,127,3 53,539. 13	0.00	292,82 6,099.7 3	427,91 0,692.1 3	0.00	3,048,7 13,457. 23	0.00	3,370,7 39,763. 23	12,335, 159,51 0.45	3,067,6 15,959. 00	2,127,3 53,539. 13	0.00	257,40 0,560.3 6	304,60 3,884.6 6	0.00	2,286,1 75,208. 60	0.00	2,833,2 41,487. 32	10,876, 390,63 9.07

法定代表人：安平绥

主管会计机构负责人：郑长山

会计主管：孙洪海

母公司所有者权益变动表

编制单位：青海盐湖工业集团股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	3,067,615 ,959.00	805,166,6 53.93	0.00	4,472,362 .64	304,603,8 84.66	0.00	2,270,524 ,208.29	6,452,383 ,068.52	3,067,615 ,959.00	811,635,3 66.85		1,149,099 .01	139,745,8 23.67	0.00	786,801,6 59.38	4,806,947 ,907.91
加：会计政策变更								0.00								0.00
前期差错更正								0.00								0.00
其他								0.00								0.00
二、本年年初余额	3,067,615 ,959.00	805,166,6 53.93	0.00	4,472,362 .64	304,603,8 84.66	0.00	2,270,524 ,208.29	6,452,383 ,068.52	3,067,615 ,959.00	811,635,3 66.85	0.00	1,149,099 .01	139,745,8 23.67	0.00	786,801,6 59.38	4,806,947 ,907.91
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	3,299,555 .45	123,306.8 07.47	0.00	496,238.0 75.44	622,844.4 38.36	0.00	-6,468,71 2.92	0.00	3,323,263 .63	164,858,0 60.99	0.00	1,483,722 ,548.91	1,645,435 ,160.61
（一）净利润							1,233,068 ,074.71	1,233,068 ,074.71							1,648,580 ,609.90	1,648,580 ,609.90
（二）其他综合收益								0.00		-6,468,71 2.92						-6,468,71 2.92
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,233,068 ,074.71	1,233,068 ,074.71	0.00	-6,468,71 2.92	0.00	0.00	0.00	0.00	1,648,580 ,609.90	1,642,111 ,896.98
（三）所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00								0.00
2. 股份支付计入所有 者权益的金额								0.00								0.00
3. 其他								0.00								0.00

(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	123,306,807.47	0.00	-736,829,999.27	-613,523,191.80	0.00	0.00	0.00	0.00	164,858,060.99	0.00	-164,858,060.99	0.00
1. 提取盈余公积					123,306,807.47		-123,306,807.47	0.00					164,858,060.99		-164,858,060.99	0.00
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-613,523,191.80	-613,523,191.80								0.00
4. 其他								0.00								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00								0.00
4. 其他								0.00								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	3,299,555.45	0.00	0.00	0.00	3,299,555.45	0.00	0.00	0.00	3,323,263.63	0.00	0.00	0.00	3,323,263.63
1. 本期提取				4,058,988.54				4,058,988.54				4,070,606.02				4,070,606.02
2. 本期使用				759,433.09				759,433.09				747,342.39				747,342.39
(七) 其他																
四、本期期末余额	3,067,615	805,166.6	0.00	7,771,918	427,910.6	0.00	2,766,762	7,075,227	3,067,615	805,166.6	0.00	4,472,362	304,603.8	0.00	2,270,524	6,452,383

	,959.00	53.93		.09	92.13		,283.73	,506.88	,959.00	53.93		.64	84.66		,208.29	,068.52
--	---------	-------	--	-----	-------	--	---------	---------	---------	-------	--	-----	-------	--	---------	---------

法定代表人：安平绥

主管会计机构负责人：郑长山

会计主管：孙洪海

## 青海盐湖工业集团股份有限公司

## 财务报表附注

## 2010 年度

## 一、公司基本情况

青海盐湖工业集团股份有限公司(以下简称“本公司”),原名青海数码网络投资(集团)股份有限公司,是经青海省经济体制改革办公室以青体改[1994]第 22 号文批准筹建,在对原青海省百货公司股份改制组的基础上,联合深圳蛇口天通实业有限公司、海南海虹企业股份有限公司、珠海神驰实业股份有限公司、北京天龙股份有限公司、北京亿隆实业股份有限公司、深圳南油物业股份有限公司、工行青海信托投资股份有限公司、建设银行青海省投资公司共同发起,经 1995 年 1 月 23 日公开募集社会公众股后,于 1995 年 2 月 17 日设立股份有限公司。公司股票于 1995 年 3 月 3 日在深交所上市交易。2007 年 12 月 16 日本公司 2007 年第二次临时股东大会决议通过青海数码网络投资(集团)股份有限公司更名为青海盐湖工业集团股份有限公司,更名后本公司取得青海省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,营业执照注册号:630000100005117;法定代表人:安平绥;注册资本:人民币 306,761.60 万元;公司住所:青海省格尔木市黄河路 28 号;本公司的经营范围:氯化钾、硫酸钾、金属镁、氯化镁、氧化镁、氢氧化镁、PVC、合成氨、尿素、氯化铵、氯化锂、碳酸锂、钠浮选剂、ADC 发泡剂、乌烙托品以及塑料编织品的制造和销售;建设监理,设备安装工程施工(不含特种设备),出口自产的化学品(不含危险化学品),进口本公司生产、科研所需要的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件;房地产开发,酒店和物业管理;百货、针纺织品、五金交电、化工产品(不含危险化学品)、日用杂货、仓储、计算机系统工程建设和软件开发、硬件销售、维护、计算机耗材销售、技术培训、有色金属、建材、钢材的销售、房屋租赁。公司营业期限:1995 年 2 月 17 日至 2024 年 2 月 17 日。

## 股本变动情况:

2000 年 3 月,深圳友缘受让青海省国资委持有的本公司 29.68%的股权,成为本公司控股股东。2000 年 6 月 19 日,本公司更名为“青海数码网络投资(集团)股份有限公司”。

根据 2008 年 1 月 23 日中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]127 号《关于核准青海数码网络投资(集团)股份有限公司以新增股份吸收合并青海盐湖工业(集团)有限公司暨注销青海盐湖工业(集团)有限公司受让股份的通知》,批准本公司定向增发 2,975,730,224 股股份吸收合并青海盐湖工业(集团)有限公司(以下简称“原盐湖集团”),同时注销原盐湖集团受让本公司 106,267,687 股股份。根据本公司与原盐湖集团签订的重组协议,原盐湖集团 2008 年 1-2 月支付了相应重组价款,完全解决了大股东占用资金及违规担保问题。原盐湖集团支付重组款后,深圳友缘将持有 5,880.26 万股(占公司总股本的 29.68%)、上海丹阳商务咨询有限公司持有 3,486.50 万股(占公司总股本的 17.59%)和青海省国有资产管理局持有的 1,260.00 万股(占公司总股本的 6.36%)转让给原盐湖集团,转让后原盐湖集团控制或享有的本公司 10,626.76 万股股份,占本公司总股本的 53.63%。本公司已于 2008 年 2 月 1 日完成吸收合并原盐湖集团的工作,2008 年 2 月 1 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕原盐湖集团受让 106,267,687 股股份的过户登记手续,并于 2008 年 2 月 25 日由北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所以五联方圆青验字[2008]004 号验资报告对本公司吸收合并原盐湖集团增加的注册资本及实收资本 2,975,730,224.00 元进行了验证,增资后,本公司的注册资本为 3,067,615,959.00 元。

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

本公司 2010 年度财务报告已于 2011 年 3 月 6 日经本公司第五届董事会第二十四次会议批准。按照有关法律、行政法规等规定，本公司股东大会或其他方面有权对报出的财务报告进行修改。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## (2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### (3) 与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政

策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

#### (2)合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项(包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (3)子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

### 8、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率,将外币金额折算为记账本位币金额;收到投资者以外币投入的资本,采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日,视下列情况进行处理:

①外币货币性项目:采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目:按交易发生日的即期汇率折算,在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目:按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。如属于可供出售外币非货币

性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及

以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

**10、应收款项**

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额重大是指款项余额在 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大是指账龄在 2 年以内、单项金额在 300 万元以下的应收款项，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的确认依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
---------------	---

(3) 账龄分析法：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%
1-2 年	5%
2-3 年	9%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料、产成品发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查,按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

### ③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长

期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。

但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、 向被投资单位派出管理人员。
- E、 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似

金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

## ② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20 - 35	3	2.77-4.85
机器设备	15	3	6.47
专用设备	15-20	3	4.85-6.47
仪器仪表	12	3	8.08
运输设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该

项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

#### (5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (2)借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (3)借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

### (1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并

将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 无形资产的后续计量

### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权	34—50	18-45	土地使用证
采矿权	30	29	采矿权证
非专利技术	10	9	转让合同
电算化软件	10	2-4	

### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出

总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### 19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

### 20、股份支付及权益工具

#### (1) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

#### (2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### 21、回购本公司股份

本公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

### 22、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 23、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 25、经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2)融资租赁，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 26、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支证付券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账

面价值及其于转移当日的公允价值之差。

## 28、套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本期本公司无会计政策变更的事项。

### (2) 会计估计变更

本期本公司无会计估计变更的事项。

## 30、前期差错更正

本公司子公司青海盐湖科技开发有限公司 2009 年度代垫其持股 51% 子公司青海盐湖蓝科锂业股份有限公司的职工薪酬 8,941,047.75 元，误计入青海盐湖科技开发有限公司管理费用，本期追溯调整计入青海盐湖蓝科锂业股份有限公司 2009 年度管理费用。上述会计差错更正对本公司 2009 年末的财务状况及 2009 年度经营成果形成的影响如下表所示：

项 目	变更前金额	变更影响额	变更后金额
应交税费	939,456,075.82	1,717,117.89	941,173,193.71
未分配利润	2,283,511,213.10	2,663,995.50	2,286,175,208.60
少数股东权益	2,837,622,600.71	-4,381,113.39	2,833,241,487.32
所得税费用	485,424,225.18	1,717,117.89	487,141,343.07
净利润	2,412,667,355.29	-1,717,117.89	2,410,950,237.40

少数股东损益	954,272,706.64	-4,381,113.39	949,891,593.25
--------	----------------	---------------	----------------

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		13%、17%
营业税	属营业税征缴范围的服务收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	5%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3.5%
氯化钾资源税	氯化钾产量	135 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 2、税收优惠及批文

(1)根据 2004 年 12 月 21 日财政部、国家税务总局财税〔2004〕197 号文件规定，本公司从 2004 年 12 月 1 日起销售氯化钾由免征增值税改为实行先征后返。

(2)根据财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2001〕202 号《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》的规定，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业和外商投资企业，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15%的税率征收企业所得税。根据青海省地方税务局、青海省经济贸易委员会青地税发〔2002〕186 号文件，本公司从 2002 年开始按照 15%的税率计算缴纳企业所得税。

截止 2010 年年末，上述税收优惠政策已到期，根据青海省委办公厅、青海省人民政府办公厅青办发〔2010〕66 号《关于深入实施西部大开发战略政策意见的实施细则（试行）的通知》的规定，对设在青海省境内的国家鼓励类产业企业，在 2011 年至 2020 年期间，减按 15%税率征收企业所得税。但截止目前公司尚未收到相关财税部门对 2011 年度及以后年度企业所得税政策的明确通知，所得税优惠政策尚存在不确定性。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
青海盐湖钾肥股份有限公司	控股子公司	青海省格尔木	化工工业	76,755.00	钾肥生产销售	41,199.12
青海盐湖科技开发有限公司	全资子公司	青海省格尔木	化工工业	2,500.00	钾、钠镁产品开发销售	2,500.00
青海盐云钾盐有限公司	控股子公司	青海省格尔木	化工工业	1,433.00	钾肥生产销售	501.55
青海盐湖镁业有限公司	控股子公司	青海省格尔木	化工工业	3,541.00	镁系列产品生产销售	850.00
青海金世纪工程项目管理有限公司	全资子公司	青海省格尔木	服务	400.00	工程监理	405.98
青海盐湖发展有限公司	控股子公司	青海省格尔木	化工工业	110,000.00	氯化钾开发、生产、销售	110,000.00

青海盐湖元通钾肥有限公司	控股子公司的控股孙公司	青海省格尔木	化工工业	24,000.00	氯化钾产品生产、销售	4,080.00
青海水泥股份有限公司	全资子公司的控股子公司	青海省大通县	水泥制造	11,000.00	水泥及制品生产、销售	12,804.39

接上表（单位：万元）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
青海盐湖钾肥股份有限公司		30.60	30.60	是	248,343.65	
青海盐湖科技开发有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐云钾盐有限公司		35.00	35.00	是	10,390.19	
青海盐湖镁业有限公司		24.00	24.00	是	502.31	
青海金世纪工程项目管理有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐湖发展有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐湖元通钾肥有限公司		51.00	51.00	是	21,645.95	
青海水泥股份有限公司		91.51	91.51	是	1,198.78	

本公司直接持有青海盐湖发展有限公司 49.09% 的股权，通过控股子公司青海盐湖钾肥股份有限公司间接持有青海盐湖发展有限公司 50.91% 的股权。

本公司对青海盐云钾盐有限公司和青海盐湖镁业有限公司的投资比例低于 50%，但对其具有实际的控制权，故纳入合并范围。

(2) 其他方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
青海盐湖新域资产管理有限公司	全资子公司	青海省西宁市	资产管理	25,930.00	投资及资产管理	25,930.00
青海盐湖海纳化工有限公司	全资子公司	青海省西宁市	化工工业	40,000.00	石灰石、电石的生产销售	40,000.00
青海盐湖特立镁有限公司	全资子公司	青海省西宁市	有色金属	4,000.00	金属镁、镁合金、金属铝、铝合金	4,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
青海盐湖新域资产管理有限公司		100.00	100.00	是		
青海盐湖海纳化工有限公司		100.00	100.00	是		

青海盐湖特立镁有限公司		100.00	100.00	是		
-------------	--	--------	--------	---	--	--

## 2、合并范围发生变更的说明

本公司本期出资设立青海盐湖特立镁有限公司，持股比例为 100%，将其纳入合并财务报表范围。

本公司之孙公司青海盐湖发展有限公司本期出资设立子公司青海盐湖海润酒店管理有限公司，持股比例为 100%，将其纳入合并财务报表范围。

名称	期末净资产	本期净利润
青海盐湖特立镁有限公司	39,997,822.92	-2,177.08
青海盐湖海润酒店管理有限公司	19,330,253.04	-669,746.96

## 五、合并财务报表项目注释

（以下附注期末数是指 2010 年 12 月 31 日余额，期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额；本期是指 2010 年度，上期是指 2009 年度；单位：元、币种：人民币）

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			704,240.72			849,785.51
银行存款			2,825,609,433.08			2,895,979,722.09
其他货币资金			52,247,698.74			36,027,755.31
合计			2,878,561,372.54			2,932,857,262.91

### 2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	2,224,295.83	31,512,081.12
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.其他		
合计	2,224,295.83	31,512,081.12

### 3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,545,245,847.85	3,035,905,232.52

### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	67,946,284.48	30.98	10,307,603.86	8.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	116,682,828.40	53.19	114,342,978.77	91.05
其他不重大应收账款	34,710,741.79	15.83	928,963.90	0.74
合计	219,339,854.67	100.00	125,579,546.53	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	302,020,876.62	59.19	9,259,897.64	7.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	119,154,859.66	23.35	114,667,439.35	91.74
其他不重大应收账款	89,048,215.46	17.46	1,070,433.76	0.85
合计	510,223,951.74	100.00	124,997,770.75	100.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	56,126,068.77	25.59	535,786.94	351,704,249.70	68.93	513,149.37
1至2年	14,223,745.56	6.48	749,567.69	31,472,115.94	6.17	1,924,455.59
2至3年	24,483,789.21	11.16	2,206,752.61	3,971,115.94	0.78	367,587.21
3至4年	2,600,767.68	1.19	783,913.21	2,018,197.49	0.40	1,264,525.23
4至5年	1,260,346.75	0.57	658,389.38	3,298,016.21	0.64	3,167,796.89
5年以上	120,645,136.70	55.01	120,645,136.70	117,760,256.46	23.08	117,760,256.46
合计	219,339,854.67	100.00	125,579,546.53	510,223,951.74	100.00	124,997,770.75

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
水泥款	23,539,142.50	1,853,274.27	5、9、30	账龄分析法
水泥款	20,156,987.54	201,569.88	1	账龄分析法

水泥款	4,657,120.45	46,571.20	1	账龄分析法
水泥款	4,491,868.00	241,377.67	1、9、30	账龄分析法
钾肥货款	4,404,183.34	4,404,183.34	100	账龄分析法
水泥款	4,091,226.00	40,912.26	1	账龄分析法
钾肥货款	3,488,543.10	3,488,543.10	100	账龄分析法
水泥款	3,117,213.55	31,172.14	1	账龄分析法
合计	67,946,284.48	10,307,603.86		

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中化化肥有限公司			248,941,380.56	
山西文通盐桥复合 肥有限公司			2,556,710.35	
合 计			251,498,090.91	

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
1	销货客户	23,539,142.50	2-4 年	10.73
2	销货客户	20,156,987.54	1 年以内	9.19
3	销货客户	4,657,120.45	1 年以内	2.12
4	销货客户	4,491,868.00	2-4 年	2.05
5	销货客户	4,404,183.34	5 年以上	2.01
合 计		57,249,301.83		26.10

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	944,087,017.92	83.85	416,532,985.06	65.05
1 至 2 年	77,725,116.78	6.90	136,772,572.72	21.36
2 至 3 年	23,361,826.99	2.07	48,451,364.50	7.57
3 年以上	80,712,761.33	7.18	38,533,701.82	6.02
合 计	1,125,886,723.02	100.00	640,290,624.10	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

款项性质	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
设备款	供应商	117,917,800.00	1 年以内	预付工程款
货运费	供应商	41,357,903.38	1 年以内	预付的货运费
设备款	供应商	38,760,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	预付设备款
设备款	供应商	28,710,400.00	1 年以内	预付工程款
设备款	供应商	28,602,000.00	3 年以上	预付工程款
合 计		255,348,103.38		

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	111,942,652.05	39.51	70,056,990.61	50.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	70,892,221.45	25.02	57,329,311.98	41.04
其他不重大其他应收款	100,509,524.40	35.47	12,317,571.00	8.81
合 计	283,344,397.90	100.00	139,703,873.59	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	112,551,437.87	32.25	70,184,757.45	50.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	91,007,113.04	26.08	58,814,911.12	42.65
其他不重大其他应收款	145,422,047.91	41.67	8,892,833.73	6.45
合 计	348,980,598.82	100.00	137,892,502.30	100.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	80,779,482.83	28.51	7,738,147.34	105,975,864.43	30.37	4,322,444.92

1 至 2 年	46,541,214.74	16.43	4,847,535.39	83,726,142.47	23.99	6,483,667.38
2 至 3 年	63,174,561.70	22.30	34,743,286.24	31,734,787.72	9.09	30,769.20
3 至 4 年	488,970.63	0.17	240,843.85	2,423,504.54	0.70	2,186,521.14
4 至 5 年	2,502,618.72	0.88	2,276,511.49	9,836,167.29	2.82	9,584,967.29
5 年以上	89,857,549.28	31.71	89,857,549.28	115,284,132.37	33.03	115,284,132.37
合计	283,344,397.90	100.00	139,703,873.59	348,980,598.82	100.00	137,892,502.30

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
往来款	20,000,000.00	200,000.00	1	账龄分析法
往来款	16,860,000.00	1,517,400.00	9	账龄分析法
往来款	16,754,042.91	16,754,042.91	100	账龄分析法
往来款	12,000,000.00	12,000,000.00	100	账龄分析法
代垫铁路运费	11,397,973.97	11,397,973.97	100	账龄分析法
往来款	8,609,648.93	8,609,648.93	100	账龄分析法
往来款	6,811,173.17	68,111.73	1	账龄分析法
垫付款	6,604,313.07	6,604,313.07	100	账龄分析法
往来款	5,405,500.00	5,405,500.00	100	账龄分析法
借款	4,500,000.00	4,500,000.00	100	账龄分析法
往来款	3,000,000.00	3,000,000.00	100	账龄分析法
合计	111,942,652.05	70,056,990.61	--	--

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	往来款	20,000,000.00	1 年以内	7.06
2	往来款	16,754,042.91	5 年以上	5.91
3	往来款	16,860,000.00	2-3 年	5.95
4	往来款	12,000,000.00	3-4 年	4.24
5	代垫铁路运费	11,397,973.97	5 年以上	4.02
合计		77,012,112.91		27.18

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	619,926,064.98	32,326,379.70	587,599,685.28	633,878,467.53	31,010,857.45	602,867,610.08
在产品	5,452,463.46		5,452,463.46	32,371,644.53		32,371,644.53
库存商品	775,388,163.02	7,094,221.10	768,293,941.92	829,831,779.12	6,599,099.24	823,232,679.88
包装物及低值易耗品	177,127.45		177,127.45	1,359,250.06		1,359,250.06
委托加工物资	162,608.35	148,235.19	14,373.16	162,608.35	148,235.19	14,373.16
在途物资				2,697,946.77		2,697,946.77
分期收款发出商品				45,218,238.98		45,218,238.98
自制半成品	2,430,335.56	2,098,465.96	331,869.60	2,509,384.93	2,098,465.96	410,918.97
材料成本差异	1,496,977.74		1,496,977.74	4,176,320.08		4,176,320.08
委托代销商品	103,488,731.11		103,488,731.11	30,850,158.64		30,850,158.64
开发产品	85,921,386.28		85,921,386.28	54,314,238.89		54,314,238.89
开发成本	43,615,341.81		43,615,341.81	26,489,212.09		26,489,212.09
发出商品	72,389,535.57		72,389,535.57	2,741,639.96		2,741,639.96
合计	1,710,448,735.33	41,667,301.95	1,668,781,433.38	1,666,600,889.93	39,856,657.84	1,626,744,232.09

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	31,010,857.45	3,381,947.94		2,066,425.69	32,326,379.70
库存商品	6,599,099.24	495,121.86			7,094,221.10
委托加工物资	148,235.19				148,235.19
自制半成品	2,098,465.96				2,098,465.96
合计	39,856,657.84	3,877,069.80		2,066,425.69	41,667,301.95

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	冷背残次		
库存商品	残次		
委托加工物资	残次		
自制半成品	残次		

8、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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

## (2) 持有至到期投资中的长期债权投资

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

## 9、长期股权投资

按成本法核算：

被投资单位	核算 方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
中化山东复合肥有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
泰州市晶达光电器件有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京润和生物科技有限公司	成本法	64,114,400.00	64,114,400.00		64,114,400.00
深圳市千华科技发展有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-300,000.00	
珠海神驰实业股份有限公司	成本法	4,060,000.00	4,060,000.00		4,060,000.00
青海商业边贸有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
青海咨询有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00
青海恒基有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
青海商业联合有限公司	成本法	993,900.00	993,900.00		993,900.00
青海恒丰房地产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
连云港昆仑实业有限公司	成本法	381,690.32	381,690.32		381,690.32
青海新大实业有限公司	成本法	1,190,000.00	1,190,000.00		1,190,000.00
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
湖北洪福水产股份有限公司	成本法	18,900,000.00	18,900,000.00		18,900,000.00
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	成本法	11,011,000.00	11,011,000.00		11,011,000.00
合 计		122,850,990.32	122,850,990.32	-300,000.00	122,550,990.32

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
中化山东复合肥有限公司	20.00	20.00				
泰州市晶达光电器件有限公司				300,000.00		
北京润和生物科技有限公司	30.00	30.00				
珠海神驰实业股份有限公司				4,060,000.00		
青海商业边贸有限公司				200,000.00		
青海咨询有限公司				250,000.00		
青海恒基有限公司				500,000.00		
青海商业联合有限公司				993,900.00		
青海恒丰房地产有限公司				500,000.00		
连云港昆仑实业有限公司				381,690.32		
青海新大实业有限公司				1,190,000.00		
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司				150,000.00		
湖北洪福水产股份有限公司				18,900,000.00		
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	15.73	15.73				
合 计				27,425,590.32		

#### 10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,830,999.02	3,372,084.89		32,203,083.91
1.房屋、建筑物	28,830,999.02	3,372,084.89		32,203,083.91
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	9,859,649.02	1,035,315.66		10,894,964.68
1.房屋、建筑物	9,859,649.02	1,035,315.66		10,894,964.68
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	18,971,350.00			21,308,119.23
1.房屋、建筑物	18,971,350.00			21,308,119.23
2.土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				

2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	18,971,350.00			21,308,119.23
1.房屋、建筑物	18,971,350.00			21,308,119.23
2.土地使用权				

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,777,164,842.06	618,065,906.81	159,716,389.75	5,235,514,359.12
其中：房屋及建筑物	1,988,531,720.22	303,890,079.13	62,399,868.61	2,230,021,930.74
机器设备	2,155,149,779.92	173,164,509.09	70,904,384.86	2,257,409,904.15
运输工具	169,184,986.21	23,101,906.68	6,936,362.97	185,350,529.92
电子设备	75,713,633.79	3,645,693.75	5,846,379.30	73,512,948.24
专用设备	37,225,332.06	28,461.53	4,901,572.65	32,352,220.94
仪器仪表	50,657,211.59	10,790,903.22	1,370,472.49	60,077,642.32
其他设备	300,702,178.27	103,444,353.41	7,357,348.87	396,789,182.81
二、累计折旧合计	1,902,422,294.91	249,928,455.61	83,201,081.05	2,069,149,669.47
其中：房屋及建筑物	624,469,803.90	75,223,481.07	28,688,486.87	671,004,798.10
机器设备	955,638,824.80	126,687,810.18	32,529,910.19	1,049,796,724.79
运输工具	72,449,704.65	13,229,177.54	5,772,627.05	79,906,255.14
电子设备	28,614,503.55	3,034,752.90	5,226,295.69	26,422,960.76
专用设备	33,869,871.56	21,671.37	2,713,182.71	31,178,360.22
仪器仪表	27,736,440.14	3,244,469.79	1,264,221.19	29,716,688.74
其他设备	159,643,146.31	28,487,092.76	7,006,357.35	181,123,881.72
三、固定资产账面净值合计	2,874,742,547.15			3,166,364,689.65
其中：房屋及建筑物	1,364,061,916.32			1,559,017,132.64
机器设备	1,199,510,955.12			1,207,613,179.36
运输工具	96,735,281.56			105,444,274.78
电子设备	47,099,130.24			47,089,987.48
专用设备	3,355,460.50			1,173,860.72
仪器仪表	22,920,771.45			30,360,953.58
其他设备	141,059,031.96			215,665,301.09
四、减值准备合计	77,853,325.21	14,405,753.26	37,783,042.99	54,476,035.48
其中：房屋及建筑物	27,279,439.45	2,883,345.71	16,744,475.27	13,418,309.89

机器设备	35,601,782.79	11,513,483.39	17,388,888.56	29,726,377.62
运输工具	705,872.06		654,004.77	51,867.29
电子设备	426,360.51	8,924.16	414,890.82	20,393.85
专用设备	2,189,407.12		2,189,407.12	
仪器仪表	163,406.17		56,724.83	106,681.34
其他设备	11,487,057.11		334,651.62	11,152,405.49
五、固定资产账面价值合计	2,796,889,221.94			3,111,888,654.17
其中：房屋及建筑物	1,336,782,476.87			1,545,598,822.75
机器设备	1,163,909,172.33			1,177,886,801.74
运输工具	96,029,409.50			105,392,407.49
电子设备	46,672,769.73			47,069,593.63
专用设备	1,166,053.38			1,173,860.72
仪器仪表	22,757,365.28			30,254,272.24
其他设备	129,571,974.85			204,512,895.60

(2) 本期折旧额 249,928,455.61 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 347,521,483.78 元。

(4) 本期减少的固定资产中，本公司处置综合开发分公司固定资产原值 84,237,070.14 元，净值 80,697.47 元；本公司之子公司青海盐湖钾肥股份有限公司处置除运输设备外的固定资产原值 17,052,317.50 元，净值 511,569.61 元，处置运输设备原值 5,492,171.38 元，净值 531,244.22 元；本公司之子公司青海盐湖海纳化工有限公司处置房屋及机器设备原值 39,051,300.80 元，净值 37,330,138.66 元；本公司之子公司青海盐湖新城资产管理有限公司处置固定资产原值 13,883,529.93 元，净值 278,615.75 元。上述处置固定资产形成净收益合计 7,958,478.77 元，净损失合计 27,771,598.81 元。

## 12、在建工程

(1) 分项列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装变压器				154,550.00		154,550.00
百万吨钾肥综合利用一期	3,895,987,535.28		3,895,987,535.28	3,371,143,244.55		3,371,143,244.55
百万吨钾肥综合利用二期	3,155,039,021.35		3,155,039,021.35	1,930,299,907.53		1,930,299,907.53
百万吨钾肥综合利用三期	387,069,236.77		387,069,236.77	87,279,899.36		87,279,899.36
佳苑小区	75,428,849.42		75,428,849.42	60,433,212.01		60,433,212.01
ADC 发泡剂	760,372,570.04		760,372,570.04	168,565,927.37		168,565,927.37
1 万吨碳酸锂项目	398,508,198.69		398,508,198.69	376,718,509.23		376,718,509.23

200 吨碳酸锂中试	10,911,150.22	10,911,150.22		10,911,150.22	10,911,150.22	
钾盐综合利用试验项目	178,876,833.45		178,876,833.45	28,877,509.95		28,877,509.95
10 万吨精钾项目	244,177,545.16		244,177,545.16	155,533,446.52		155,533,446.52
百万吨钾肥销售楼项目	24,065,338.77		24,065,338.77	81,152,287.33		81,152,287.33
热能项目	651,587,288.90		651,587,288.90	600,309,267.59		600,309,267.59
编织袋厂扩建工程	69,218,305.31		69,218,305.31	37,511,676.39		37,511,676.39
淡水项目	122,465,200.91		122,465,200.91	87,139,276.61		87,139,276.61
20 万吨硫化碱项目	157,789,792.60		157,789,792.60	36,399,838.59		36,399,838.59
水泥制成生产线	31,161,592.83		31,161,592.83	14,392,458.34		14,392,458.34
制成 1#磨粉煤仓技改	282,643.46		282,643.46	282,643.46		282,643.46
研发中心办公楼工程				79,338,213.78		79,338,213.78
两酸处理项目				150,000.00		150,000.00
盐湖大酒店专家楼				12,559,281.00		12,559,281.00
皮带输送机				2,021,673.24		2,021,673.24
2#3#制成收尘器	313,122.34		313,122.34	313,122.34		313,122.34
5000 吨水泥项目	182,688.50		182,688.50	182,688.50		182,688.50
钾肥造粒项目				28,494,685.15		28,494,685.15
青百二期工程	52,900,361.94		52,900,361.94	16,735,473.90		16,735,473.90
厂容厂貌改造				556,177.96		556,177.96
盐湖小区七号楼改造	41,500.00		41,500.00	3,198,461.73		3,198,461.73
盐湖小区集中供暖工程				1,302,359.80		1,302,359.80
300 万吨水泥改造项目	299,476,023.82		299,476,023.82	13,737,267.54		13,737,267.54
中采区第二采区内部输卤渠道				25,760,000.00		25,760,000.00
东采渠采卤渠道开挖延伸系统				10,804,814.97		10,804,814.97
盐湖第三小区	2,290,898.00		2,290,898.00	2,290,898.00		2,290,898.00
年产 4000 吨镁合金压铸件	75,976,962.99		75,976,962.99			
销售 ERP 商务平台						
中采区第二采区淡水管道工程	2,911,798.30		2,911,798.30			

中采区第二采区采卤渠盐土方倒运工程						
安装龙门吊	3,172,620.00		3,172,620.00			
200 万吨原盐精制项目	140,000.00		140,000.00			
5 万立方粉煤灰加气混凝土砌块项目	100,000.00		100,000.00			
苏州盐云实业有限公司新建物流仓储用房工程	240,000.00		240,000.00			
合计	10,600,687,079.05	10,911,150.22	10,589,775,928.83	7,244,549,922.96	10,911,150.22	7,233,638,772.74

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
在安装变压器		154,550.00		154,550.00	
百万吨钾肥综合利用一期	387500	3,371,143,244.55	546,767,165.93	21,922,875.20	
百万吨钾肥综合利用二期	506825	1,930,299,907.53	1,237,469,700.15	12,730,586.33	
百万吨钾肥综合利用三期		87,279,899.36	299,789,337.41		
佳苑小区		60,433,212.01	15,235,950.64	240,313.23	
ADC 发泡剂	108191	168,565,927.37	592,225,705.13	419,062.46	
1 万吨碳酸锂项目	53290	376,718,509.23	21,789,689.46		
200 吨碳酸锂中试		10,911,150.22			
钾盐综合利用试验项目	61200	28,877,509.95	149,999,323.50		
10 万吨精钾项目	26569	155,533,446.52	88,644,098.64		
百万吨钾肥销售楼项目	209122	81,152,287.33	39,619,065.07	96,706,013.63	
热能项目	69844	600,309,267.59	51,278,021.31		
编织袋厂扩建工程	12870	37,511,676.39	31,752,351.17	45,722.25	
淡水项目	1500	87,139,276.61	35,325,924.30		
20 万吨硫化碱项目	33223	36,399,838.59	121,400,922.86	10,968.85	
水泥制成生产线		14,392,458.34	22,817,116.04	6,047,981.55	
制成 1#磨粉煤仓技改		282,643.46			
研发中心办公楼工程	10000	79,338,213.78	24,185,150.81	103,523,364.59	
两酸处理项目		150,000.00			150,000.00
盐湖大酒店专家楼	2500	12,559,281.00	12,941,005.66	25,500,286.66	
皮带输送机		2,021,673.24	900,000.00	2,921,673.24	
2#3#制成收尘器		313,122.34			
5000 吨水泥项目		182,688.50			
钾肥造粒项目	8700	28,494,685.15	7,224,467.53	35,719,152.68	
青百二期工程		16,735,473.90	36,164,888.04		
厂容厂貌改造		556,177.96	130,905.01	687,082.97	
盐湖小区七号楼改造		3,198,461.73			3,156,961.73
盐湖小区集中供暖工程		1,302,359.80	4,191,136.11	5,493,495.91	

300 万吨水泥改造项目		13,737,267.54	285,738,756.28		
中采区第二采区内部输卤渠道	3200	25,760,000.00	4,172,050.90	29,932,050.90	
东采渠采卤渠道开挖延伸系统	1080	10,804,814.97			10,804,814.97
盐湖第三小区		2,290,898.00			
年产 4000 吨镁合金压铸件			75,976,962.99		
销售 ERP 商务平台	100		466,303.33	466,303.33	
中采区第二采区淡水管道工程	350		2,911,798.30		
中采区第二采区采卤渠盐土方倒运工程			5,000,000.00	5,000,000.00	
安装龙门吊			3,172,620.00		
200 万吨原盐精制项目			140,000.00		
5 万立方粉煤灰加气混凝土砌块项目			100,000.00		
苏州盐云实业有限公司新建物流仓储用房工程			240,000.00		
合 计		7,244,549,922.96	3,717,770,416.57	347,521,483.78	14,111,776.70

接上表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
在安装变压器					其他	
百万吨钾肥综合利用一期	96%	365,506,932.82	121,000,878.21	5.94	其他.贷款	3,895,987,535.28
百万吨钾肥综合利用二期	80%	56,300,277.85	47,049,938.00	5.94	其他.贷款	3,155,039,021.35
百万吨钾肥综合利用三期	15%				其他	387,069,236.77
佳苑小区	98%				其他	75,428,849.42
ADC 发泡剂	85%	32,326,394.73	25,045,134.50	5.94	其他.贷款	760,372,570.04
1 万吨碳酸锂项目	95%	32,949,321.92	8,198,456.43	5.94	其他	398,508,198.69
200 吨碳酸锂中试					其他	10,911,150.22
钾盐综合利用试验项目	10%	10,166,601.34	9,182,071.84	6.14	其他.贷款	178,876,833.45
10 万吨精钾项目	91%				其他	244,177,545.16
百万吨钾肥销售楼项目	99%				其他	24,065,338.77
热能项目	95%				其他	651,587,288.90
编织袋厂扩建工程	80%	4,735,449.30	342,569.93	5.94%	其他	69,218,305.31
淡水项目	99%				其他	122,465,200.91
20 万吨硫化碱项目	80%				其他	157,789,792.60
水泥制成生产线	56%				其他	31,161,592.83

制成 1#磨粉煤仓技改					其他	282,643.46
研发中心办公楼工程	100%				其他	
两酸处理项目					其他	
盐湖大酒店专家楼	100%				其他	
皮带输送机	100%				其他	
2#3#制成收尘器					其他	313,122.34
5000 吨水泥项目					其他	182,688.50
钾肥造粒项目	100%	2,388,300.00	942,300.00	5.19%	借款	
青百二期工程	45%				其他	52,900,361.94
厂容厂貌改造	100%				其他	
盐湖小区七号楼改造					其他	41,500.00
盐湖小区集中供暖工程	100%				其他	
300 万吨水泥改造项目					其他	299,476,023.82
中采区第二采区内部输卤渠道	100%				其他	
东采渠采卤渠道开挖延伸系统	100%				其他	
盐湖第三小区					其他	2,290,898.00
年产 4000 吨镁合金压铸件					其他	75,976,962.99
销售 ERP 商务平台	100%				其他	
中采区第二采区淡水管道工程	96%				其他	2,911,798.30
中采区第二采区采卤渠盐土方倒运工程	100%				其他	
安装龙门吊	70%				其他	3,172,620.00
200 万吨原盐精制项目					其他	140,000.00
5 万立方粉煤灰加气混凝土砌块项目					其他	100,000.00
苏州盐云实业有限公司新建物流仓储用房工程					其他	240,000.00
合 计		504,373,277.96	211,761,348.91			10,600,687,079.05

(3) 在建工程减值准备

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

13、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
综合利用项目物资	678,119,552.82	2,211,660,422.72	2,149,198,294.56	740,581,680.98
设备	189,293,322.08	382,587,269.41	522,632,390.67	49,248,200.82
工程材料	539,931.06	86,435,601.16	72,378,439.10	14,597,093.12
合 计	867,952,805.96	2,680,683,293.29	2,744,209,124.33	804,426,974.92

**14、无形资产**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	763,037,190.64	48,624,755.20	2,150,585.71	809,511,360.13
1、土地使用权	87,643,398.12	47,118,463.54		134,761,861.66
2、管理软件	6,055,195.56	865,266.00	2,150,585.71	4,769,875.85
3、石灰石采矿权	18,848,500.00			18,848,500.00
4、粘土矿采矿权	864,600.00			864,600.00
5、水资源开采权	3,586,441.69			3,586,441.69
6、专有技术	129,719,771.21			129,719,771.21
7、商标权	2,070,000.00			2,070,000.00
8、采矿权	512,149,284.06			512,149,284.06
9、QHS-钠浮选技术	1,000,000.00			1,000,000.00
10、四号工艺	1,100,000.00			1,100,000.00
11、P6 项目管理软件		641,025.66		641,025.66
二、累计摊销合计	75,955,387.09	35,686,996.29	1,630,834.72	110,011,548.66
1、土地使用权	10,723,796.69	1,602,193.36		12,325,990.05
2、管理软件	3,173,114.88	752,535.35	1,630,834.72	2,294,815.51
3、石灰石采矿权	4,136,198.30	628,283.28		4,764,481.58
4、粘土矿采矿权	189,731.89	28,820.04		218,551.93
5、水资源开采权	1,613,898.56	358,644.12		1,972,542.68
6、专有技术	18,105,361.41	15,123,509.86		33,228,871.27
7、商标权	2,070,000.00			2,070,000.00
8、采矿权	34,143,285.60	17,071,642.80		51,214,928.40
9、QHS-钠浮选技术	699,999.76	99,999.96		799,999.72
10、四号工艺	1,100,000.00			1,100,000.00
11、P6 项目管理软件		21,367.52		21,367.52
三、无形资产账面净值合计	687,081,803.55			699,499,811.47
1、土地使用权	76,919,601.43			122,435,871.61
2、管理软件	2,882,080.68			2,475,060.34

3、石灰石采矿权	14,712,301.70			14,084,018.42
4、粘土矿采矿权	674,868.11			646,048.07
5、水资源开采权	1,972,543.13			1,613,899.01
6、专有技术	111,614,409.80			96,490,899.94
7、商标权				
8、采矿权	478,005,998.46			460,934,355.66
9、QHS-钠浮选技术	300,000.24			200,000.28
10、四号工艺				
11、P6 项目管理软件				619,658.14
四、减值准备合计	519,750.99		519,750.99	
管理软件	519,750.99		519,750.99	
五、无形资产账面价值合计	686,562,052.56			699,499,811.47
1、土地使用权	76,919,601.43			122,435,871.61
2、管理软件	2,362,329.69			2,475,060.34
3、石灰石采矿权	14,712,301.70			14,084,018.42
4、粘土矿采矿权	674,868.11			646,048.07
5、水资源开采权	1,972,543.13			1,613,899.01
6、专有技术	111,614,409.80			96,490,899.94
7、商标权				
8、采矿权	478,005,998.46			460,934,355.66
9、QHS-钠浮选技术	300,000.24			200,000.28
10、四号工艺				
11、P6 项目管理软件				619,658.14

**15、商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
青海盐湖钾肥股份有限公司	222,349,256.79			222,349,256.79	
上海富友房地产有限公司	52,011,845.66			52,011,845.66	34,600,000.00
青海百货股份有限公司	3,928,667.24			3,928,667.24	
青海盐湖镁业有限公司	112,696.88			112,696.88	
合 计	278,402,466.57			278,402,466.57	34,600,000.00

**16、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修装潢	2,423,176.39	157,920.50	1,141,597.78		1,439,499.11	
项目前期筹建费		349,171.56			349,171.56	
合 计	2,423,176.39	507,092.06	1,141,597.78		1,788,670.67	

### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
坏帐准备差异	34,006,070.29	33,911,851.02
存货跌价准备差异	1,975,018.62	2,207,123.23
固定资产减值准备差异	11,930,593.34	10,262,261.50
已计提减值准备资产的折旧差异	-244,066.83	-179,425.76
长期股权投资减值准备差异	4,068,838.55	4,068,838.55
长期股权投资损失差异		10,364,742.17
可抵扣亏损	4,434,522.59	1,240,092.67
公允价值变动损益	22,583.40	
固定资产报废净损失未批准前	3,588,831.20	
未实现内部销售利润	68,171,909.19	91,086,792.36
或有负债	653,269.52	855,000.00
在建工程减值准备	1,636,672.53	1,636,672.53
安措费	4,604,118.22	3,507,324.57
递延收益	14,962,500.00	1,050,000.00
计提未发工资		4,146,901.40
暂估产品损耗		1,067,578.34
合 计	149,810,860.62	165,225,752.58
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融资产公允价值变动		825,089.49
合 计		825,089.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
预计负债	36,000,000.00	36,000,000.00
商誉减值准备	34,600,000.00	17,300,000.00

存货跌价准备	16,440,884.01	13,200,000.00
固定资产减值准备	6,708,387.48	6,708,387.48
坏账准备	267,304.22	
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00
可抵扣亏损	50,601,482.96	30,943,592.90
合 计	154,618,058.67	114,151,980.38

(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

年份	期末数	期初数	备注
2011 年	10,667,444.45	10,667,444.45	
2012 年	4,234,838.76	4,234,838.76	
2013 年	5,289,728.11	5,289,728.11	
2014 年	10,751,581.58	10,751,581.58	
2015 年	19,657,890.06		
合计	50,601,482.96	30,943,592.90	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
<b>递延所得税资产：</b>	
坏帐准备差异	226,707,135.27
存货跌价准备差异	13,166,790.80
固定资产减值准备差异	47,767,648.00
已计提减值准备资产的折旧差异	-1,627,112.20
长期股权投资减值准备差异	27,125,590.33
可抵扣亏损	29,563,483.93
公允价值变动损益	90,333.59
固定资产报废损失	14,355,324.80
未实现内部销售收入	454,479,394.60
或有负债	2,613,078.08
在建工程减值准备	10,911,150.22
安措费	30,694,121.47
递延收益	77,850,000.00
合 计	933,696,938.89
<b>递延所得税负债：</b>	
交易性金融资产公允价值变动	

合 计
-----

**18、资产减值准备明细**

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	262,890,273.05	2,438,687.01		45,539.94	265,283,420.12
二、存货跌价准备	39,856,657.84	3,877,069.80		2,066,425.69	41,667,301.95
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	39,000.00				39,000.00
五、长期股权投资减值准备	27,425,590.32				27,425,590.32
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	77,853,325.21	14,355,324.78		37,732,614.51	54,476,035.48
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	10,911,150.22				10,911,150.22
十、无形资产减值准备	519,750.99			519,750.99	
十一、商誉减值准备	17,300,000.00	17,300,000.00			34,600,000.00
合 计	436,795,747.63	37,971,081.59		40,364,331.13	434,402,498.09

**19、短期借款**

(1) 短期借款分类:

项 目	期末数	期初数
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	53,000,000.00	69,000,000.00
保证借款		
信用借款	300,000,000.00	500,000,000.00
合 计	363,000,000.00	569,000,000.00

本公司无已到期未偿还的短期借款。

(2) 抵押质押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/质押物价值
抵押	工行西宁青铝支行	6,800,000.00	2010.04.28--2011.04.28	青海水泥股份有限公司机器设备评估价值 11,639.02 万元
抵押	工行西宁青铝支行	12,000,000.00	2010.10.28--2011.10.26	
抵押	工行西宁青铝支行	14,200,000.00	2010.12.24--2011.12.21	

抵押	工行西宁青铝支行	20,000,000.00	2010.12.17--2011.12.12	
质押	青海银行	4,000,000.00	2010.07.27--2011.07.27	46000 吨水泥提货单 作质押
质押	青海银行	6,000,000.00	2010.08.03--2011.08.03	
合计		63,000,000.00		

**20、应付票据**

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

**21、应付账款**

(1) 应付款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	861,365,779.08	744,084,261.58
一年以上	490,445,205.60	228,203,963.81
合 计	1,351,810,984.68	972,288,225.39

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

(3) 本公司期末应付账款中,逾期 1 年以上未偿还的款项为 490,445,205.60 元,未偿还的原因为未及时结算款项。

**22、预收款项**

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	3,148,041,611.14	1,946,055,970.58
一年以上	9,272,936.63	9,146,742.77
合 计	3,157,314,547.77	1,955,202,713.35

(2) 预收款项中预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末数	期初数
中化化肥有限公司	432,079,654.16	
山西文通盐桥复合肥有限公司	405,688.91	
合 计	432,485,343.07	1,000,000.00

(3) 本公司期末预收账款中,逾期 1 年以上未偿还的款项为 9,272,936.63 元,未偿还的原因为本公司预收的货款未结算。

**23、应付职工薪酬**

项 目	期初账面	本期增加	本期减少	期末账面
-----	------	------	------	------

	余额			余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	71,867,672.28	552,742,843.07	537,687,137.86	86,923,377.49
二、职工福利费	17,196,504.93	47,692,656.22	61,501,277.74	3,387,883.41
三、社会保险费	1,023,250.92	148,657,811.07	149,045,247.31	635,814.68
1. 医疗保险费	5,533.90	83,616,903.44	84,184,618.64	-562,181.30
2. 基本养老保险费	375,511.84	24,132,078.21	24,277,388.7	230,201.35
3. 年金缴费	114,111.57	31,291,833.05	31,292,880.37	113,064.25
4. 失业保险费	518,189.07	7,725,760.73	7,399,487.5	844,462.30
5. 工伤保险费	3,247.57	1,793,032.42	1,793,026.19	3,253.80
6. 生育保险费	6,656.97	98,203.22	97,845.91	7,014.28
四、住房公积金	162,090.60	26,634,448.93	26,549,728.89	246,810.64
五、工会经费和职工教育经费	15,998,581.70	17,855,779.30	11,810,991.51	22,043,369.49
六、其他	698,109.00	2,070,990.83	2,675,175.26	93,924.57
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	106,946,209.43	795,654,529.42	789,269,558.57	113,331,180.28

## 24、应交税费

项 目	期末数	期初数
1. 增值税	-350,501,287.21	22,354,798.79
2. 营业税	34,496,671.26	29,007,775.18
3. 城市维护建设税	10,823,539.76	28,900,809.83
4. 所得税	455,942,042.73	592,520,209.40
5. 个人所得税	21,922,574.22	47,204,608.05
6. 印花税	1,793,510.48	3,642,388.47
7. 资源税	144,818,911.75	143,870,005.87
8. 教育费附加	12,329,908.43	27,347,042.84
9. 土地使用税	4,394,129.17	1,844,807.52
10. 房产税	2,841,824.90	1,568,353.60
11. 土地增值税	1,770,204.58	650,553.86
12. 矿产资源补偿费	9,656,001.80	17,566,219.07
13. 矿产资源使用费	17,109,583.33	13,376,583.33
14. 其他	2,002,228.56	11,319,037.90
合 计	369,399,843.76	941,173,193.71

## 25、应付利息

项 目	期末数	期初数

短期借款应付利息	1,572,697.64	1,572,697.64
合 计	1,572,697.64	1,572,697.64

**26、应付股利**

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
本公司股东	509,451,948.40		
子公司的少数股东	16,772,512.09	15,306,104.94	-
合 计	526,224,460.49	15,306,104.94	

**27、其他应付款**

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	534,751,381.15	452,862,639.98
一年以上	313,613,301.86	217,869,212.55
合 计	848,364,683.01	670,731,852.53

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未进行结算的投标及履约保证金。

**28、1 年内到期的非流动负债**

(1) 1 年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	620,000,000.00	504,000,000.00
合 计	620,000,000.00	504,000,000.00

金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
1	2008.05.30	2011.05.29	人民币	5.40	500,000,000.00
2	2008.06.30	2011.06.29	人民币	5.94	100,000,000.00
3	2009.8.3	2011.7.19	人民币	5.40	20,000,000.00
合 计					620,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	期初余额	借款条件
青海省财政厅	10 年	678,078,700.00	8%	60,270,000.00	120,540,000.00	

招银金融租赁有限公司	8	233,710,498.93	6.114%	9,904,958.48		保证
合计		911,789,198.93		70,174,958.48	120,540,000.00	

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	480,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	4,245,311,849.69	3,468,500,000.00
合 计	4,725,311,849.69	3,748,500,000.00

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

### (2) 金额前五名的长期借款

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

本公司无已到期未偿还的长期借款。

## 30、长期应付款

### (1) 长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
青海省财政厅	10 年	678,078,700.00	8%	165,929,415.94	218,350,138.12	

招银金融租赁有限公司	8 年	233,710,498.93	6.114%	54,467,674.44	164,319,066.92	保证
合计		911,789,198.93		220,397,090.38	382,669,205.04	

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

#### (2)长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		164,319,066.92		
合计		164,319,066.92		

长期应付融资租赁款系本公司之子公司青海盐湖海纳化工有限公司本期从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的 300 万吨干法熟料水泥生产线。截止 2010 年 12 月 31 日租赁最低付款额为 233,710,498.93 元,未确认融资费用为 54,467,674.44 元,本期支付最低租赁付款额 5,018,799.09 元,一年内到期的租赁费 9,904,958.48 元。

上述融资租赁款同时由本公司提供不可撤销的连带保证担保。

### 31、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
200T 日新干法生	9,900,000.00			9,900,000.00	
水泥专项资金	233,400.00			233,400.00	
节能改造资金	1,690,000.00	500,000.00		2,190,000.00	
氢氧化镁专项拨	1,100,000.00		1,100,000.00		
百万吨钾肥产品	2,660,000.00			2,660,000.00	
柴达木盆地开发	340,000.00		340,000.00		
技改费用	1,000,000.00			1,000,000.00	
盐湖综合利用发	165,434,051.77			165,434,051.77	
镁、钠资源综合利	5,000,000.00			5,000,000.00	
三期产业发展规	3,000,000.00			3,000,000.00	
政府扶持基金	810,810.00			810,810.00	
合 计	191,168,261.77	500,000.00	1,440,000.00	190,228,261.77	

### 32、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	30,000,000.00			30,000,000.00

未决诉讼	5,700,000.00	2,951,770.18	3,679,118.43	4,972,651.75
税务罚款	6,000,000.00			6,000,000.00
合计	41,700,000.00	2,951,770.18	3,679,118.43	40,972,651.75

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

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

(3) 李胜玲等 84 户诉青海省第一测绘院、青海省规划设计研究院、青海三利实业有限公司、青海省金世纪工程项目管理有限公司、青海盐湖工业集团房地产开发有限公司、本公司等六被告修理、重作、更换房屋纠纷案，诉讼标的为 14,172,722.52 元。青海省西宁市中级人民法院于 2010 年 6 月 25 日下达《民事判决书》，驳回原告要求本公司承担责任的诉讼请求，同时判决本公司子公司青海金世纪工程项目管理有限公司赔偿重建费用 2,002,471.70 元、经济损失 357,101.98 元，本公司子公司之子公司青海盐湖工业集团房地产开发有限公司赔偿重建费用 5,339,924.54 元、经济损失 952,271.96 元。现一审败诉被告已提出上诉。本公司之上述孙、子公司按法院判决计提预计负债 8,651,770.18 元，本期已支付重建费用 3,679,118.43 元。

### 33、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
年产 1 万吨聚苯硫醚项目前期费用	1,000,000.00	1,000,000.00
年产 20 万吨硫化碱项目前期费用	1,000,000.00	1,000,000.00
年产 20 万吨硫化碱、1 万吨聚苯硫醚项目前期费用	400,000.00	400,000.00
ADC 发泡剂一体化项目补助资金	30,000,000.00	500,000.00
年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	10,000,000.00	10,000,000.00
提高自主创新能力和新技术产业发展项目补助资金	6,800,000.00	7,200,000.00
三期产业发展规划及项目可研前期费	3,000,000.00	3,000,000.00
科技项目经费	10,000,000.00	
第三批循环经济补助资金	500,000.00	
10 万吨精钾项目补助资金	14,550,000.00	
高纯氧化镁补助资金	600,000.00	
合 计	77,850,000.00	23,100,000.00

### 34、股本

#### 股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,984,833,453	97.30%				-153,380,797	-153,380,797	2,831,452,656	92.30%

1、国家持股									
2、国有法人持股	2,754,202,720	89.78%						2,754,202,720	89.78%
3、其他内资持股	230,630,733	7.52%				-153,380,797	-153,380,797	77,249,936	2.52%
其中：境内非国有法人持股	144,344,200	4.71%				-95,268,677	-95,268,677	49,075,523	1.60%
境内自然人持股	86,286,533	2.81%				-58,112,120	-58,112,120	28,174,413	0.92%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	82,782,506	2.7%				153,380,797	153,380,797	236,163,303	7.70%
1、人民币普通股	82,782,506	2.7%				153,380,797	153,380,797	236,163,303	7.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,067,615,959	100%						3,067,615,959	100%

### 35、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,019,930,886.69			2,019,930,886.69
其他资本公积	107,422,652.44			107,422,652.44
合 计	2,127,353,539.13			2,127,353,539.13

### 36、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全措施基金	30,604,418.85	27,954,636.48	18,304,973.28	40,254,082.05
盐湖维简费	226,796,141.51	107,262,709.33	81,486,833.16	252,572,017.68
合 计	257,400,560.36	135,217,345.81	99,791,806.44	292,826,099.73

### 37、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	294,039,961.47	123,306,807.47		417,346,768.94
任意盈余公积	10,563,923.19			10,563,923.19
合 计	304,603,884.66	123,306,807.47		427,910,692.13

### 38、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润	2,283,511,213.10	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,663,995.50	
调整后年初未分配利润	2,286,175,208.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,499,368,247.90	
减：提取法定盈余公积	123,306,807.47	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	613,523,191.80	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,048,713,457.23	

调整年初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润增加 2,663,995.50 元。

经 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案：以 2009 年 12 月 31 日的总股本为基数，按每 10 股派现金 2.00 元（含税），共计分配现金股利 613,523,191.80 元。

### 39、营业收入、营业成本

（1）分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,826,854,682.80	5,508,023,501.84
其他业务收入	56,298,096.68	33,568,175.44
合 计	5,883,152,779.48	5,541,591,677.28
主营业务成本	1,875,446,781.66	1,686,878,079.04
其他业务成本	41,888,470.42	8,354,923.52
合 计	1,917,335,252.08	1,695,233,002.56

（2）按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯化钾	5,032,546,357.49	1,323,663,041.54	4,643,343,004.60	1,020,316,416.25
氢氧化镁	2,020,811.96	12,528,010.50		
氯化镁	128,205.13	98,004.53		
IT 及商品业务	200,847,871.09	181,804,595.66	211,345,517.64	195,442,303.03
水泥加工、制品、 销 售业务	395,630,523.55	271,077,744.03	368,266,252.59	237,970,010.75
房产销售	174,701,050.72	70,252,097.03	239,702,566.00	170,444,546.90
酒店业务	20,124,608.50	17,063,898.08	12,525,382.56	10,386,501.44
监理	450,000.00		1,353,775.00	

材料销售	9,179,695.92	11,739,775.00	30,920,429.19	52,302,590.82
储运业务	15,319,258.42	3,678,929.94	92,019.54	326,280.20
物业管理业务	28,393,224.55	24,720,758.82	5,243,629.56	5,915,243.14
房屋租赁业务	784,396.00		1,851,352.80	412,252.08
其他	3,026,776.15	708,396.95	26,947,747.80	1,716,857.95
合 计	5,883,152,779.48	1,917,335,252.08	5,541,591,677.28	1,695,233,002.56

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

序 号	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
1	614,645,152.02	10.45
2	469,696,313.15	7.98
3	399,678,518.30	6.79
4	392,149,932.20	6.67
5	315,920,963.82	5.37
合 计	2,192,090,879.49	37.26

40、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	48,313,688.01	49,714,981.54	5%
城市维护建设税	41,648,505.74	30,184,657.68	1%、5%
教育费附加	23,437,494.38	21,332,479.89	3.5%
资源税	315,364,250.04	297,499,419.00	135 元/吨
价格调节基金	41,957.30	62,341.03	1%
土地增值税	2,101,147.92		
其他	105,926.91	1,025.65	
合 计	431,012,970.30	398,794,904.79	

41、财务费用

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	128,883,260.47	138,004,981.61
减：利息收入	21,919,985.40	32,719,968.95
贴现支出	434,853.94	2,165,697.86
手续费	2,210,511.28	957,006.77
汇兑损益		
其他	72.30	252,100.08
合 计	109,608,712.59	108,659,817.37

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,438,687.01	7,816,302.39
二、存货跌价损失	3,887,069.80	20,765,522.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	14,355,324.78	15,109,231.46
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		10,911,150.22
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	17,300,000.00	17,300,000.00
合 计	37,971,081.59	71,902,206.59

#### 43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,390,691.54	4,551,342.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-3,390,691.54	4,551,342.98

#### 44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		869.46
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		990,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,806,573.08	2,613,250.28
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		21,578,444.96
其他		206,403.89
合 计	4,806,573.08	25,388,968.59

## 45、营业外收入

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产利得合计	7,958,478.77	815,433.14
其中：处置固定资产利得	7,958,478.77	815,433.14
处置无形资产利得		
2. 债务重组利得		
3. 政府奖励		1,550,000.00
4. 罚款收入	197,487.06	443,993.00
5. 增值税返还	550,758,373.17	412,837,611.76
6. 政府补助收入	44,082,160.91	29,485,672.06
7. 废旧物资回收款	183,050.00	587,254.45
8. 赔款收入	4,240.00	
9. 接受捐赠	119,000.00	
10. 征地拆迁补偿费	139,436.00	
11. 其他	296,242.69	2,157,724.34
合 计	603,738,468.60	447,877,688.75

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
一、与收益相关的政府补助			
1、公铁分流补贴款		2,322,123.40	
2、质量标准补贴款		20,000.00	
3、5000 吨水泥项目前期费		90,000.00	
4、物流企业发展专项资金	225,200.00	225,100.00	
5、电子信息产业发展基金		800,000.00	
6、促进流通发展基金	400,000.00	500,000.00	
7、青海省著名商标奖励		100,000.00	
8、政府拨付资金用于扩大再生产		402,469.48	
9、氯化镁电解法制取金属镁三场优化与控制研究		1,000,000.00	
10、盐湖钾资源高效开发工程技术研究	500,000.00	1,000,000.00	
11、5 万吨规模氯化镁法制金属镁生产引进销化再创新		1,000,000.00	
12、水氯镁石与硫酸制取硫酸镁与盐酸试验研究项目		200,000.00	
13、应用技术研究与开发	590,000.00	1,340,000.00	

14、柴达木经济试验区盐湖资源综合开发高新技术研发基地建设方案研究	100,000.00	100,000.00	
15、察尔汗盐湖大规模开采动态条件下水文地质参数示踪法研究	50,000.00	50,000.00	
16、盐湖资源综合利用副产氯化铵溶液蒸发实验研究		50,000.00	
17、盐湖资源综合开发科技创新平台建设	1,000,000.00	2,000,000.00	
18、氯化镁电解生产金属镁引进技术消化吸收	400,000.00	400,000.00	
19、10 万吨/年金属镁一体化项目		1,000,000.00	
20、资源综合利用退增值税	4,216,960.91	13,584,463.18	
21、10 万吨精钾项目技术创新经费		100,000.00	
22、盐湖博物馆补助资金		3,201,516.00	
23、PVC 一体化项目	3,000,000.00		
24、外经贸区域发展基金	200,000.00		
25、商务部重点监测企业应急体系扶贫资金	30,000.00		
26、扩大再生产发展基金	620,000.00		
27、年产 100 万吨钾肥项目	8,000,000.00		
28、高效浓缩机载钾肥生产中的应用	280,000.00		
29、察尔汗盐湖地区池基地实验研究	190,000.00		
30、金属镁技术转让费贴息款	1,350,000.00		
31、CPVC 树脂生产工艺研究	300,000.00		
32、青海盐湖镁钠资源综合利用启动项目	10,000,000.00		
33、热电厂循环项目	400,000.00		
34、乙炔项目	200,000.00		
35、镁资源项目	500,000.00		
36、氯化铵蒸发试验费	150,000.00		
37、盐湖资源综合利用重点实验室	100,000.00		
38、国家盐湖资源综合利用工程技术开发	3,000,000.00		
39、18 万吨/年原盐精制项目	600,000.00		
40、项目贴息补助资金	700,000.00		
41、钾盐项目贷款贴息	3,000,000.00		
42、节能技术改造专项资金	780,000.00		
43、除钙技改资金	500,000.00		
44、万吨级吸附法生产碳酸锂产业化示范工程技术研究	2,300,000.00		
小 计	43,682,160.91	29,485,672.06	

二、与资产相关的政府补助			
新技术产业补贴资金	400,000.00		
小 计			
合 计	44,082,160.91	29,485,672.06	

**46、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
1、处置非流动资产损失合计	27,771,598.81	888,751.02
其中：处置固定资产损失	27,771,598.81	888,751.02
处置无形资产损失		
2、捐赠支出	11,392,035.88	517,090.00
3、罚没支出	275,637.92	731,477.35
4、预计负债	2,951,770.18	35,700,000.00
5、税收滞纳金	26,034.80	48,674.73
6、赞助支出	8,500.00	
7、非常损失	1,167,917.04	20,831,355.20
8、原材料损失	24,350,859.15	
9、库存水泥报损损失	509,360.08	
10、其他	346,987.20	454,330.62
合 计	68,800,701.06	59,171,678.92

**47、所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	416,477,997.21	489,284,566.02
递延所得税调整	14,589,802.47	-2,143,222.95
合 计	431,067,799.68	487,141,343.07

**48、净资产收益率和每股收益的计算过程**

## (1) 收益指标

2010 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.85%	0.4888	0.4888
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	18.00%	0.4930	0.4930

2009 年度

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益（元/股）
-------	----------	-----------

	益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.11%	0.4763	0.4763
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.07%	0.4754	0.4754

## (2) 净资产收益率的计算过程

项 目	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利润	1,499,368,247.90	1,461,058,644.15
归属于普通股股东的税后非经常性损益	-12,904,650.41	2,676,610.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1,512,272,898.31	1,458,382,033.99
归属于普通股股东的期初净资产	8,043,149,151.75	6,489,519,922.33
归属于普通股股东的期末净资产	8,964,419,747.22	8,043,149,151.75
发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产		
新增净资产下一月份起至报告期末的月份数		
回购或现金分红等减少的归属于普通股股东的净资产	613,523,191.80	
减少净资产下一月份起至报告期末的月份数	8	
归属于普通股股东的净资产加权平均数	8,401,530,584.19	7,266,334,537.04
归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	17.85%	20.11%
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率	18.00%	20.07%

## (3) 每股收益率的计算过程

项 目	本期数	上期数
归属于普通股股东的净利润	1,499,368,247.90	1,461,058,644.15
归属于普通股股东的税后非经常性损益	-12,904,650.41	2,676,610.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	1,512,272,898.31	1,458,382,033.99
期初普通股股份总数	3,067,615,959.00	3,067,615,959.00
普通股股份增、减总数		
普通股股份增、减下一月份起至报告期末的月份数		
普通股股份加权平均数	3,067,615,959.00	3,067,615,959.00
基本每股收益	0.4888	0.4763
扣除非经常性损益后基本每股收益	0.4930	0.4754
稀释每股收益	0.4888	0.4763

扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.4930	0.4754
-----------------	--------	--------

**49、现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到利息收入	21,919,985.40
收保证金等	50,422,250.52
收政府补助	52,575,200.00
收物资回收款、仓储费等	3,851,088.46
深交所返 2009 年度代扣税金	12,856,728.40
收水电费等	3,781,546.41
收单位往来款	10,424,076.71
合 计	155,830,875.90

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
付现销售费用、管理费用金额	195,628,006.32
付现财务顾问及银行手续费	2,210,511.28
捐赠支出	14,449,812.00
支付保证金	10,094,173.69
支付单位往来款	15,056,682.16
合 计	237,439,185.45

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
收到工程投标及招标保证金	105,542,932.67
收到与资产相关的政府补助	40,600,000.00
合 计	146,142,932.67

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
付融资租赁保证金及手续费	9,679,112.53
收到工程投标及招标保证金	139,972,237.95
合 计	149,651,350.48

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
证券交易所代付股利手续费	472,413.53

合 计	472,413.53
-----	------------

**50、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,368,865,567.38	2,410,950,237.40
加: 资产减值准备	37,971,081.59	71,902,206.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,928,455.61	203,661,798.48
无形资产摊销	35,686,996.29	25,126,921.11
长期待摊费用摊销	1,141,597.78	964,077.47
预提费用增加		73,317.88
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)	19,813,120.04	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,390,691.54	-4,551,342.98
财务费用(收益以“-”号填列)	133,693,260.47	142,185,834.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,806,573.08	-25,388,968.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	15,414,891.96	-2,968,312.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-825,089.49	825,089.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	-43,847,845.40	-200,591,241.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-601,225,912.82	-2,352,561,168.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	770,539,289.45	969,411,404.31
其他		30,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,985,739,531.32	1,269,039,853.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,878,561,372.54	2,932,857,262.91
减: 现金的期初余额	2,932,857,262.91	3,665,319,925.50
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	-54,295,890.37	-732,462,662.59

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,878,561,372.54	2,839,613,775.88
其中：库存现金	704,240.72	708,613.55
可随时用于支付的银行存款	2,825,609,433.08	2,838,252,730.42
可随时用于支付的其他货币资金	52,247,698.74	652,431.91
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,878,561,372.54	2,839,613,775.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青海省国有资产投资管理有限公司	本公司之母公司	国有独资有限公司	青海省西宁市	姚洪仲	投资,受托管理和经营国有资产等

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
青海省国有资产投资管理有限公司	158,900.00	46.95	46.95	青海省人民政府国有资产监督管理委员会	710586069

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青海盐湖钾肥股份有限公司	控股子公司	上市公司	青海省格尔木市	郑长山	钾肥生产销售
青海盐湖新城资产管理有限公司	全资子公司	有限公司	青海省西宁市	黄明山	投资及资产管理
青海盐湖科技开发有限公司	全资子公司	有限公司	青海省格尔木市	张生顺	钾、钠镁产品开发销售
青海盐湖海纳化工有限公司	全资子公司	有限公司	青海省西宁市	李小松	石灰石、电石的生产销售
青海盐云钾盐有限公司	控股子公司	有限公司	青海省格尔木市	安平绥	钾肥生产销售
青海盐湖镁业有限公司	控股子公司	有限公司	青海省格尔木市	李小松	镁系列产品生产销售
青海金世纪工程项目管理有限公司	全资子公司	有限公司	青海省格尔木市	王有斌	服务

青海盐湖特立镁有限公司	全资子公司	有限公司	青海省西宁市	谢康民	金属镁、镁合金加工
-------------	-------	------	--------	-----	-----------

接上表 单位：(万元)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青海盐湖钾肥股份有限公司	76,755.00	30.60	30.60	22659374-2
青海盐湖新域资产管理有限公司	25,930.00	100.00	100.00	66193739-4
青海盐湖科技开发有限公司	2,500.00	100.00	100.00	22759534-4
青海盐湖海纳化工有限公司	40,000.00	100.00	100.00	67916872-2
青海盐云钾盐有限公司	1,433.00	35.00	35.00	22759579-0
青海盐湖镁业有限公司	3,541.00	24.00	24.00	71056582-3
青海金世纪工程项目管理有限公司	400.00	100.00	100.00	22758322-0
青海盐湖特立镁有限公司	4,000.00	100.00	100.00	69850870-2

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国中化集团公司	本公司股东
中国信达资产管理公司	本公司股东
中国建设银行股份有限公司青海分行	本公司股东
中国华融资产管理公司	本公司股东
中国农业生产资料成都公司	本公司子公司之股东
中化化肥有限公司	本公司股东之子公司
山西文通盐桥复合肥有限公司	本公司子公司之股东

### 4、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中化化肥有限公司	销售商品	销售氯化钾产品	市场价	32,068,602.33	0.64	1,673,815,681.74	35.79
山西文通盐桥复合肥有限公司	销售商品	销售氯化钾产品	市场价	110,986,460.18	2.21	237,687,528.16	5.08

关联交易说明	<p>关联交易原则及定价政策</p> <p>本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。</p> <p>本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。</p>
--------	---

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	中化化肥有限公司		248,941,380.56
应收帐款	山西文通盐桥复合肥有限公司		2,556,710.35
预收账款	中化化肥有限公司	432,079,654.16	
预收账款	山西文通盐桥复合肥有限公司	405,688.91	

#### 七、或有事项

1、本公司子公司青海水泥股份有限公司为青海水泥厂在青海省建设银行青海铝厂专业支行借款提供了 9,900 万元的担保，该项担保款项已转入中国东方资产管理公司，2008 年 6 月 4 日东方资产管理公司就青海水泥股份有限公司为青海水泥厂借款 5000 万元担保事宜，向青海省高级人民法院提起诉讼。2009 年 6 月 29 日经青海省高级人民法院一审判决青海水泥厂自判决生效之日起三十日内向中国东方资产管理公司兰州办事处归还本金 5000 万元及截止 2007 年 12 月 20 日的利息 44,069,952.23 元，青海水泥股份有限公司对上述判决中的本金及利息承担连带清偿责任，中国东方资产管理公司兰州办事处对青海水泥厂设定的抵押物享有优先受偿权。本公司对上述判决结果不服，上诉至最高人民法院。2009 年 12 月 9 日，最高人民法院二审判决，驳回上诉，维持原判。青海水泥股份有限公司根据此案中抵押物二线资产的评估结果及预计变现价值，上年计提预计负债 3000 万元。

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

3、李胜玲等 84 户诉青海省第一测绘院、青海省规划设计研究院、青海三利实业有限公司、青海省金世纪工程项目管理有限公司、青海盐湖工业集团房地产开发有限公司、本公司等六被告修理、重作、更换房屋纠纷案，诉讼标的为 14,172,722.52 元。青海省西宁市中级人民法院于 2010 年 6 月 25 日下达《民事判决书》，驳回原告要求本公司承担责任的诉讼请求，同时判决本公司子公司青海金世纪工程项目管理有限公司赔偿重建费用 2,002,471.70 元、经济损失 357,101.98 元，本公司子公司之子公司青海盐湖工业集团房地产开发有限公司赔偿重建费用 5,339,924.54 元、经济损失 952,271.96 元。现一审败诉被告已提出上诉。本公司之上述孙、子公司按法院判决计提预计负债 8,651,770.18 元，本期已支付重建费用 3,679,118.43 元。

截至 2010 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之其他或有事项。

#### 八、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需说明的承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至 2011 年 3 月 6 日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

1、《青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份报告书》于 2009 年 8 月 26 日获得青海省人民政府青证函【2009】70 号文批准、2009 年 10 月 20 日获得商务部反垄断局【2009】80 号文审查同意、2010 年 1 月 7 日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2010〕5 号文审查同意。2010 年 6 月 12 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会有条件通过青海盐湖钾肥股份有限公司新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司的重大资产重组方案。2010 年 12 月 20 日中国证券监督管理委员会批准青海盐湖钾肥股份有限公司新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司的重大资产重组方案。有关公司合并事项正在进行中。

2、本公司子公司青海盐湖科技开发有限公司之子公司青海蓝科锂业股份有限公司拟引进新股东开发锂资源。青海蓝科锂业股份有限公司股东青海盐湖科技开发有限公司、核工业北京化工冶金研究院和自然人刘斌拟将持有的部分或全部股权转让给青海佛照锂能源开发有限公司和青海威力新能源材料有限公司，同时青海佛照锂能源开发有限公司拟以其持有的“从盐液中获得氯化锂的方法和实施此方法的设备”之发明专利出资，青海威力新能源材料有限公司拟以其持有的“用于制造颗粒的吸附剂的方法和实施此方法的设备”之发明专利出资，核工业北京化工冶金研究院原作为出资的专有技术退出。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	71,731,214.71	45.87	4,404,183.34	5.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	84,610,506.09	54.10	83,471,773.46	94.99
其他不重大应收账款	42,161.00	0.03	2,108.05	
合 计	156,383,881.80	100.00	87,878,064.85	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	52,210,135.92	33.00	4,404,183.34	5.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	83,517,881.34	52.79	83,433,498.25	94.98
其他不重大应收账款	22,469,249.42	14.21	3,341.03	0.01
合 计	158,197,266.68	100.00	87,841,022.62	100.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	66,505,727.57	42.53	1,655.59	68,893,643.14	43.55	90.49
1 至 2 年	863,464.80	0.55	452.46	1,381,558.86	0.87	3,250.54
2 至 3 年	1,092,624.75	0.70	5,850.98	29,754.88	0.02	2,677.94
3 至 4 年	29,754.88	0.02	8,926.46	62,260.89	0.04	18,678.27
4 至 5 年	62,260.89	0.04	31,130.45	27,447.07	0.02	13,723.54
5 年以上	87,830,048.91	56.16	87,830,048.91	87,802,601.84	55.50	87,802,601.84
合计	156,383,881.80	100.00	87,878,064.85	158,197,266.68	100.00	87,841,022.62

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
往来款	30,254,664.55			个别认定法
往来款	24,449,552.09			个别认定法
往来款	4,989,453.83			个别认定法
往来款	4,404,183.34	4,404,183.34	100%	账龄分析法
往来款	4,345,753.93			个别认定法
往来款	3,287,606.97			个别认定法
合计	71,731,214.71	4,404,183.34		

(4) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	子公司之子公司	30,254,664.55	1 年以内	19.35
2	子公司	24,449,552.09	1 年以内	15.63
3	子公司	4,989,453.83	1 年以内	3.19
4	客户	4,404,183.34	5 年以上	2.82
5	子公司之子公司	4,345,753.93	1 年以内	2.78
合计		68,443,607.74		43.77

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,004,056,293.10	95.93	45,435,277.54	60.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	32,222,328.16	3.08	21,946,703.82	29.44
其他不重大其他应收款	10,325,986.64	0.99	7,160,083.22	9.61
合 计	1,046,604,607.90	100.00	74,542,064.58	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	967,057,767.03	93.38	45,167,165.81	60.82
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	28,998,015.35	2.80	28,998,015.35	39.05
其他不重大其他应收款	39,553,093.22	3.82	92,821.99	0.13
合 计	1,035,608,875.60	100.00	74,258,003.15	100.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	969,002,116.66	92.58	7,418,545.08	915,796,631.79	88.43	17,734.05
1 至 2 年	212,997.27	0.02	9,649.87	14,375,798.78	1.39	74,702.55
2 至 3 年	11,291,894.88	1.08	1,016,270.54	31,271,263.87	3.02	144.65
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	66,097,599.09	6.32	66,097,599.09	74,165,181.16	7.16	74,165,181.24
合计	1,046,604,607.90	100.00	74,542,064.58	1,035,608,875.60	100.00	74,258,003.15

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

内部往来款	484,811,306.19			个别认定法
内部往来款	160,132,576.92			个别认定法
内部往来款	70,881,390.99			个别认定法
内部往来款	64,872,060.33			个别认定法
内部往来款	63,137,095.48			个别认定法
内部往来款	60,736,453.55			个别认定法
内部往来款	27,507,070.66			个别认定法
往来款	20,000,000.00	200,000.00	1%	账龄分析法
往来款	16,754,042.91	16,754,042.91	100%	账龄分析法
往来款	11,397,973.97	11,397,973.97	100%	账龄分析法
往来款	8,609,648.93	8,609,648.93	100%	账龄分析法
往来款	6,811,173.17	68,111.73	1%	账龄分析法
往来款	5,405,500.00	5,405,500.00	100%	账龄分析法
往来款	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	账龄分析法
合 计	1,004,056,293.10	45,435,277.54		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的 比例(%)
1	子公司	484,811,306.19	1 年以内	46.32
2	子公司之子公司	160,132,576.92	1 年以内	15.30
3	子公司之子公司	70,881,390.99	1 年以内	6.77
4	子公司	64,872,060.33	1 年以内	6.20
5	子公司之子公司	63,137,095.48	1 年以内	6.03
合 计		843,834,429.91		80.62

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
青海盐湖钾肥股份有限公司	成本法	411,991,163.06	411,991,163.06		411,991,163.06
青海盐湖新城资产管理有限公司	成本法	259,300,000.00	259,300,000.00		259,300,000.00
青海盐湖科技开发有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
青海盐云钾盐有限公司	成本法	5,015,500.00	5,015,500.00		5,015,500.00
青海盐湖镁业有限公司	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

青海金世纪工程项目管理有限公司	成本法	4,059,834.66	4,059,834.66		4,059,834.66
青海盐湖发展有限公司	成本法	540,000,000.00	540,000,000.00		540,000,000.00
青海盐湖海纳化工有限公司	成本法	400,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00	400,000,000.00
青海盐湖特立镁有限公司	成本法	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00
中化山东复合肥有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
连云港昆仑实业有限公司	成本法	381,690.32	381,690.32		381,690.32
青海新大实业有限公司	成本法	1,190,000.00	1,190,000.00		1,190,000.00
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
湖北洪福水产股份有限公司	成本法	18,900,000.00	18,900,000.00		18,900,000.00
珠海神驰实业股份有限公司	成本法	4,060,000.00	4,060,000.00		4,060,000.00
青海商业边贸有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
青海咨询有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00
青海恒基有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
青海商业联合有限公司	成本法	993,900.00	993,900.00		993,900.00
青海恒丰房地产有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计		1,740,992,088.04	1,400,992,088.04	340,000,000.00	1,740,992,088.04

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
青海盐湖钾肥股份有限公司	30.60	30.60				94,640,279.81
青海盐湖新城资产管理有限公司	100.00	100.00				
青海盐湖科技开发有限公司	100.00	100.00				
青海盐云钾盐有限公司	35.00	35.00				4,200,000.00
青海盐湖镁业有限公司	24.00	24.00				
青海金世纪工程项目管理有限公司	100.00	100.00				

青海盐湖发展有限公司	49.09	49.09				668,929,203.60
青海盐湖海纳化工有限公司	100.00	100.00				
青海盐湖特立镁有限公司	100.00	100.00				
中化山东复合肥有限公司	20.00	20.00				
连云港昆仑实业有限公司				381,690.32		
青海新大实业有限公司				1,190,000.00		
辽宁沈阳昆仑科工贸有限公司				150,000.00		
湖北洪福水产股份有限公司				18,900,000.00		
珠海神驰实业股份有限公司				4,060,000.00		
青海商业边贸有限公司				200,000.00		
青海咨询有限公司				250,000.00		
青海恒基有限公司				500,000.00		
青海商业联合有限公司				993,900.00		
青海恒丰房地产有限公司				500,000.00		
合 计				27,125,590.32		767,769,483.41

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	269,021,029.88	279,922,415.57
其他业务收入	677,475,683.85	652,463,529.24
合 计	946,496,713.73	932,385,944.81
主营业务成本	209,912,782.77	199,403,674.32
其他业务成本	26,413,945.16	24,727,959.73
合 计	236,326,727.93	224,131,634.05

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
卤水	157,632,241.74	124,991,985.38	160,759,365.42	127,502,828.04
编织袋	111,388,788.14	84,920,797.39	106,905,202.33	71,900,846.28
矿产使用费	646,286,460.00	1,693,186.34	623,312,971.75	
商标权、土地使用权使用费	1,692,060.00			
水电气及其他	28,393,224.55	24,720,758.82	22,369,496.69	24,101,707.65
运输	148,041.80		354,860.00	

房屋租赁	955,897.50		2,793,352.80	412,252.08
材料			214,000.00	214,000.00
老卤渠改造			12,257,847.82	
设计服务			3,418,848.00	
合 计	946,496,713.73	236,326,727.93	932,385,944.81	224,131,634.05

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	767,769,483.41	1,211,842,825.64
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,659,664.94
可供出售金融资产等取得的投资收益		21,578,444.96
其他		61,369.86
合 计	767,769,483.41	1,236,142,305.40

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
青海盐湖发展有限公司	668,929,203.60	814,991,342.15	
青海盐湖钾肥股份有限公司	94,640,279.81	392,651,483.49	
青海盐云钾盐有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	
合 计	767,769,483.41	1,211,842,825.64	

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,233,068,074.71	1,648,580,609.90
加: 资产减值准备	321,103.66	6,968,035.57
固定资产折旧、油气资产折耗	16,253,074.11	19,721,650.00
无形资产摊销	18,751,357.56	19,125,831.15
长期待摊费用摊销		
预提费用增加		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-7,079,763.28	

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,090,504.5	56,358,355.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-767,769,483.41	-1,236,142,305.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,529,473.54	17,370,206.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	215,401.52	4,318,807.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,502,272.22	-215,738,438.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,689,484.68	-357,946,936.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	328,187,986.01	-37,384,183.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	428,324,609.60	801,690,238.23
减：现金的期初余额	801,690,238.23	1,378,284,511.46
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	-373,365,628.63	-576,594,273.23

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-19,813,120.04	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,082,160.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,951,770.18	因诉讼计提预计负债
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,415,881.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,474,101.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	-28,740,948.87	
所得税影响额	-4,452,898.49	
少数股东权益影响额（税后）	-11,383,399.97	
合 计	-12,904,650.41	

## 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)、交易性金融资产期末数较期初数减少 29,287,785.29 元，减少 92.94%，主要原因是本期出售交易性金融资产所致。

(2)、应收账款期末数较期初数减少 290,884,097.07 元，减少 57.01%，主要原因是本期收回前期货款。

(3)、预付账款期末数较期初数增加 485,596,098.92 元，增长 75.84%，主要原因系本期预付工程款较上期增加所致。

(4)、在建工程期末数较期初数增加 356,137,156.10 元，增长 46.33%，主要原因系本期增加项目建设所致。

(5) 短期借款期末数较期初数减少 206,000,000.00 元，减少 36.20%，原因为本期归还短期借款。

(6)、应付账款期末数较期初数增加 379,522,759.29 元，增长 39.03%，主要原因为应付设备款、材料款、工程款增加所致。

(7)、预收款项期末数较期初数增加 1,202,111,834.42 元，增长 61.48%，主要原因为预收钾肥款增加和应交企业所得税减少所致。

(8)、应交税费期末数较期初数减少 571,773,349.95 元，减少 60.75%，主要原因为可抵扣增值税进项税额增加所致。

(9)、长期应付款期末数较期初数增加 129,152,040.11 元，增长 50.94%，主要原因为本期增加应付固

定资产融资租赁款所致。

(10)、其他非流动负债期末数较期初数增加 54,750,000.00 元，增长 2.37 倍，主要原因为本期收到与资产相关的政府补助确认为递延收益所致。

(11)、销售费用本期数较上期数增加 321,621,833.88 元，增长 83.84%，主要原因是本期铁路运费由本公司承担所致。

(12)、资产减值损失本期数较上期数减少 33,931,125.00 元，减少 47.19%，主要原因为上期计提存货跌价损失及在建工程减值损失较高。

(13)、本期营业外收入较上期增加 155,860,779.85 元，增长 34.80%，主要原因为本期实现处置非流动资产利得、收到的增值税返回和政府补助较上期均有较大增加。

青海盐湖工业集团股份有限公司

二〇一一年三月六日