



青海盐湖工业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王兴富	董事长	工作原因	谢康民
曹大岭	董事	工作原因	吴文好
王红军	董事	工作原因	王富贵
冯明伟	董事	工作原因	王富贵
马朝晖	董事	工作原因	张建祺

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1590509203 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.86 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	35
第五节 重要事项.....	54
第六节 股份变动及股东情况.....	62
第七节 优先股相关情况.....	62
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第九节 公司治理.....	74
第十节 内部控制.....	81
第十一节 财务报告.....	83
第十二节 备查文件目录.....	212

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、盐湖股份	指	青海盐湖工业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
金属镁一体化项目、盐湖镁业	指	青海盐湖镁业有限公司
海虹化工、10 万吨 ADC 发泡剂一体化项目	指	青海盐湖海虹化工股份有限公司
蓝科锂业、1 万吨高纯优质碳酸锂项目	指	青海佛照蓝科锂业股份有限公司
海镁特	指	澳大利亚海镁特有限公司
盐湖镁钠资源综合利用甘河滩项目(pvc 一体化项目)、海纳化工	指	青海盐湖海纳化工有限公司
盐湖能源	指	公司全资子公司青海盐湖能源有限公司
木里煤业	指	公司控股股东青海国有资产投资管理有限公司全资子公司青海木里煤业开发集团有限公司
木里能源	指	木里煤业全资子公司青海木里能源有限公司
PVC	指	聚氯乙烯，英文简称 PVC (Polyvinyl chloride)，是氯乙烯单体 (vinyl chloride monomer, 简称 VCM) 在过氧化物、偶氮化合物等引发剂；或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物
ADC 发泡剂	指	化学名偶氮二甲酰胺，是发气量最大，性能最优越、用途广泛的发泡剂，广泛用于拖鞋、鞋底、鞋垫、塑料壁纸、天花板、地板革、人造革、绝热、隔音材料等发泡。
联二脲	指	联二脲是 ADC 发泡剂中间产品，其进一步与氯气氧化反应生成 ADC 发泡剂。
反浮选-冷结晶工艺	指	以光卤石为原料制取氯化钾的生产工艺，其主要原理是先用反浮选法分离光卤石矿中的氯化钠，得到高品位的精光卤石，然后用结晶法制取氯化钾产品。
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

重大风险提示

本年度报告涉及公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	盐湖股份	股票代码	000792
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青海盐湖工业股份有限公司		
公司的中文简称	盐湖股份		
公司的外文名称（如有）	Qinghai Salt Lake Industry Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	王兴富		
注册地址	青海省格尔木市黄河路 28 号		
注册地址的邮政编码	816000		
办公地址	青海省格尔木市黄河路 28 号		
办公地址的邮政编码	816000		
公司网址	http://www.qhyhgf.com		
电子信箱	qhyhgygf@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	李勇
联系地址	青海省格尔木市黄河路 28 号	青海省格尔木市黄河路 28 号
电话	0979-8448123	0979-8448123
传真	0979-8434445	0979-8434445
电子信箱	qhyhgygf@126.com	qhyhgygf@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	青海盐湖工业股份有限公司战略投资部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 08 月 25 日	青海省西宁市	22659374-23-26	632801226593742	22659374-2
报告期末注册	2011 年 05 月 05 日	青海省西宁市	63000010000955 (3-3)	632801226593742	22659374-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1997 年 8 月公司上市主营业务为：主营氯化钾的开发、生产和销售，兼营光卤石、低钠光卤石及其他矿产品开发、加工、冶炼。2009 年 7 月 25 日披露了《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 2011 年 3 月 25 日基本完成吸收合并工作，公司以新增 1,057,798,607 股股份吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司，同时注销青海盐湖工业集团股份有限公司持有青海盐湖钾肥股份有限公司 234,839,404 股股份，公司总股本达到 1,590,509,203 股，新增股份于 2011 年 3 月 25 日经深圳证券交易所批准上市。公司业务范围为：氯化钾（化肥）、硫酸钾、碳酸钾、金属镁、氯化镁、氧化镁、氢氧化镁、纯碱、PVC、合成氨、尿素、氯化铵、氯化锂、碳酸锂、钠浮选药剂、ADC 发泡剂、乌洛托品、光卤石、低钠光卤石、联二脲、氢氧化钾、甲醇、次氯酸钠、盐酸、液氯、硫化钠、农用硝酸钾、硫酸、液氨、液氯、液氧、液氮、液氩、镁[片状、带状或条状]、电石、液化石油气、粗苯、煤焦油、偶氮二甲酰胺、硫化碱、氢氧化钠、硝酸钾、丁烷、戊烷、硫磺、丙烷、金属锂、氢氧化锂以及塑料编织品的制造和销售；钾盐露天开采；建设监理，设备安装工程施工（不含特种设备），出口自产的化学品（不含危险化学品），进口本企业生产、科研所需要的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件；酒店和物业管理；百货、针纺织品、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、日用杂货、仓储、计算机系统工程、软件开发、硬件销售、维护、计算机耗材销售、技术培训、有色金属、建材、钢材的销售、房屋租赁、劳务服务、危险货物运输八类。（许可证有效期 2017 年 1 月 21 日）。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	仲成贵、江波

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	10,474,363,158.46	8,094,572,606.02	8,094,572,606.02	29.40%	8,270,807,310.21	8,270,807,310.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,302,259,360.50	1,052,206,635.30	1,052,206,635.31	23.76%	2,524,262,260.84	2,524,262,260.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,304,452,182.64	995,919,345.19	995,919,345.19	30.98%	2,289,196,893.78	2,289,196,893.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,355,651,678.59	133,938,866.67	133,938,866.67	912.14%	1,487,175,109.95	1,487,175,109.95
基本每股收益（元/股）	0.8188	0.6616	0.6616	23.76%	1.5871	1.5871
稀释每股收益（元/股）	0.8188	0.6616	0.6616	23.76%	1.5871	1.5871
加权平均净资产收益率	7.59%	6.51%	6.51%	1.08%	17.07%	17.07%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	67,899,306,162.33	53,800,667,247.57	55,608,031,247.73	22.10%	42,440,046,060.21	43,394,529,326.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	17,685,414,961.88	16,410,459,103.84	16,410,459,103.84	7.77%	15,930,278,923.48	15,930,278,923.48

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,936,056.27	10,758,565.05	5,665,526.87	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,098,971.25	62,400,158.51	111,324,019.05	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-50,000,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,139,929.38	6,864,297.53	173,530,044.14	
减：所得税影响额	4,985,372.90	13,385,545.67	47,886,279.59	
少数股东权益影响额（税后）	8,230,434.84	10,350,185.30	7,567,943.41	
合计	-2,192,822.14	56,287,290.12	235,065,367.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税返还	573,129,366.24	农用氯化钾增值税先征后返

第四节 董事会报告

一、概述

2014年是盐湖股份公司发展过程中的重要一年，在国际国内经济形势不明确，经济下行压力加大的大环境中，公司以“深化改革、提升管理、做专做精、持续发展”为主导思想，从人、财、物、产、供、销六个方面为抓手，全面贯彻安全、环保生产的红线和底线的基础上，以降本减亏增效为目标，在安全稳定运行、项目建设、市场营销等方面取得了较好的成绩。

（一）董事会关于2014年经营情况的讨论与分析

2014年公司完成了年初董事会制定的年度预期目标，生产氯化钾产品464.22万吨，销售氯化钾产品456.62万吨，均创历史新高。2014年国际、国内钾肥供求关系仍然是“供大于求”的现象，致使国内钾肥价格始终在低位徘徊，期间国内部分地区钾肥销售价格一度出现小幅上涨，但都未能长期维持，公司采取了一系列的营销改革、降本增效等措施，使得氯化钾产品在价格较上年下降10.4%的情况下，毛利率仅下降0.62%，同时，在钾肥板块实现了冬季不停产的新突破，为公司业绩及项目建设担当了“护卫舰”的重要作用。

2014年是公司综合利用化工项目项目建设和试车的重要一年，公司通过邀请设计研究院诊断、系统检修；强控投资进度；加强生产准备、提升胜任能力、规范试车保运、努力谋求外援、启动技改技措、搭建自控平台、突出设备管维、促进达产达标、谋划互利合作、争取政策支持、明确目标责任等措施，稳步推进项目建设和试车工作，但由于化工产品价格受产能过剩、原材料价格上涨等影响，综合利用化工项目仍然亏损，这将是公司长期面对并需要化解的难题。

1.主要指标完成情况

2014年公司实现营业收入104.74亿元，完成计划的104.74%，较2013年增长29.4%；实现利润总额17.20亿元，完成计划的101.18%，较2013年增长20.20%；实现归属于上市公司股东的净利润13.02亿元，较2013年增长23.76%；每股收益0.82元较2013年增加0.16元；归属于上市公司股东的净资产176.85亿元，较2013年增长7.77%。

2.项目建设及试车

（1）综合利用一、二期项目

公司综合一期通过72小时试车考核，产量较上年有大幅提升，由于受天然气涨价等因素目前处于亏损，综合利用二期所有装置已打通生产工艺，各装置已产出合格产品，处于提升产能阶段。亏损的主要原因是原材料天然气价格上涨、化工产品的市场价格处于低位，部分装置不能长周期稳定运行，造成试车费用较高。公司目前在论证煤改气，考虑通过替代降低原料气成本，其次从加强管理、降本增效等方式来降低化工亏损,报告期综合利用一期亏损7.13亿元。

（2）金属镁一体化项目

金属镁一体化项目中选煤、焦化、供热中心、110kv变电站、水源地及淡水系统、公用工程等装置继续处在试车试生产阶段。目前甲醇装置、MTO装置、50万吨电石法PVC已中交，正在做三查四定，消缺工作；金属镁卤水精制单元产出合格的氯化镁，是生产金属镁的关键路径之一；120万吨/年纯碱试车情况良好，目前轻质碱生产出优级和一级产品，重质碱也生产出产品，销售情况较好，所有装置2015的基本能达到试车条件，预计在2016年投料试车。

（3）海纳PVC一体化项目

海纳PVC一体化项目中烧碱装置、PVC装置运行基本稳定；氢氧化镁装置处于工艺完善

阶段；15万吨电石装置运行基本稳定，20万吨/年电石装置于10月粗破系统实现带料试车，设备运行正常，电石破碎力度达到设计标准；2500t/d电石渣水泥生产线2013年6月开工进入土建施工，2014年底完成了设备单机、联动试车后，开始进行窑炉烘烤和升温，并于2015年1月开始投料试生产，试车情况良好。

（4）10万吨ADC发泡剂一体化项目

2014年结合产品市场、产品运输等因素经系统全盘考虑，公司调整产品结构，生产产品由原ADC产品调整为联二脲，对各装置进行了技术改造，实现了联二脲无酸缩合，日产最高达到200吨，试车取得了突破，累计生产联二脲21,147吨，乌洛托品项目已经具备投料试车条件，正在办理试生产手续，试生产许可证办理完毕后投料试车。ADC发泡剂项目亏损3.68亿元。

（5）年产1万吨高纯优质碳酸锂项目

2014年蓝科锂业解决了盐田渗漏、吸附效率低等问题，并新建盐田54万平方米，提取折合固体氯化锂6600吨，全年生产碳酸锂1706吨。蓝科锂业亏损0.92亿元。

3.市场营销

自2013年下半年乌拉尔钾肥公司脱离BPC钾肥销售联盟，钾肥价格再次受到挤压，公司通过分析判断国际国内钾肥市场，果断采取措施，改革营销模式，实行“6621”模式即6个直供厂商，成立6个联营公司、2个是包销代理，一个开放市场，统筹季节、价位、销量与区域，提升钾肥价格话语权，将销售阵地前移，实现了量价齐升的局面，改革取得了初步成效。

4.多措并举、持续发展

（1）降本减亏

面对钾肥及化工产品市场情况，公司除市场营销的外部挖潜外，在公司内部采取降本减亏措施。A、通过充分争取利用优惠政策。B、钾肥板块优化工艺流程、改变物料走向、调整销售产品流向等措施，不断降低钾肥制造、销售成本C、通过提高产品质量来增加单位附加值。

（2）技术创新

通过创新前系统资源与规模论证、固液转化与井渠结合、老卤排放点提前、盐田灌卤前先用水减渗、统筹清盐与再利用、兑卤加速成矿、智能化控制等。利用尾盐转化热溶制取优质氯化钾等多项成果获国家专利证书和国家、地方奖励。

（3）全面预算管理

2014年是公司首次执行全面预算的一年，通过一年的运行提升了公司及下属公司的管理水平，确保了全年业绩提升，为公司进一步精细化管理奠定了基础。

（4）编制三大规划

2014年作为公司深化改革、提升管理的起步之年，公司从长远考虑，初步编制公司深化改革、提升管理6年规划，十三五产业发展规划，信息化6年规划，通过进一步提升软实力，确保企业长远发展。

（5）权益融资

公司对资本市场、钾肥市场进行了认真的分析判断，于2014年10月启动了定向增发股票，通过资本市场融资投资150万吨钾肥挖潜扩能改造及30万吨钾碱项目，利用固矿液化转化技术提供的资源保证，进一步提升钾肥产能，增强钾肥产品市场的话语权和影响力，增强企业发展后劲。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年公司经营目标是实现营业收入100亿元、利润总额17亿元、项目投入100亿元，至2014年12月31日公司完成了2014年的经营目标。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2014年公司营销模式上改变以往单一营销策略，公司在营销模式上逐步探索与国内钾肥市场份额占前十位及具有钾肥进口资质的贸易商进行合作，成立联合销售公司，加快贸易产品的流通速度和市场布局，减少供应渠道价值链中上下游博弈的内耗，提高周转效率和效益。

2、收入

说明

报告期内，公司实现营业收入104.74亿元，较上年同期增加29.40%，利润总额17.20亿元，较上年同期增加20.20%，完成了年初计划的经营目标，生产钾肥464.22万吨，同比增加42%，平均不含税销售均价1706元/吨，较上年同期下降198元/吨；销售氯化钾456.62万吨，同比增加39%。营业利润增加的主要原因是钾肥销量增加及通过提升钾肥产能、降本增效等措施，钾肥单位生产成本有所降低。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
工业（水泥）	销售量	万吨	211.54	226	-6.40%
	生产量	万吨	206.39	241	-14.36%
	库存量	万吨	5.85	11	-46.82%
氯化钾制造业	销售量	万吨	456.62	327.96	39.23%
	生产量	万吨	464.22	326.57	42.15%
	库存量	万吨	87.36 ⁽¹⁾	103.38	7.35%

注（1）2014年氯化钾库存量87.36万吨与2013年库存量103.38万吨+2014年产量464.22万吨-2014年销量456.62万吨之间的差异，原因是公司化工分公司生产氢氧化钾、碳酸钾耗用。

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

报告期公司氯化钾产量较上年增加39.23%，主要原因是公司新增100万吨钾肥装置产能释放及公司延长了钾肥的生产周期，冬季不停产；销售量增加主要原因是公司营销模式的改变，使公司更加贴近市场及下游需求的增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	4,067,640,974.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.83%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,166,070,234.61	11.13%
2	客户 2	885,900,067.80	8.46%
3	客户 3	840,377,829.03	8.02%
4	客户 4	652,488,574.01	6.23%
5	客户 5	522,804,269.33	4.99%
合计	--	4,067,640,974.78	38.83%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业		4,665,564,032.44	91.89%	3,552,176,643.45	90.38%	1.51%
百货业		216,328,055.29	4.26%	283,757,388.20	7.22%	-2.96%
酒店业		24,092,732.43	0.48%	23,501,133.81	0.60%	-0.12%
其他		171,209,175.27	3.37%	70,991,300.43	1.80%	1.57%
合计		5,077,193,995.43	100.00%	3,930,426,465.89	100.00%	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
氯化钾		2,462,509,031.59	48.50%	1,930,472,544.51	49.12%	-0.62%
联二脲		106,426,297.17	2.10%	5,230,592.73	0.13%	1.97%
甲醇		232,425,032.11	4.58%	192,872,093.32	4.91%	-0.33%

PVC		479,654,679.83	9.45%	197,050,160.08	5.01%	4.44%
氢氧化钾、碳酸钾		161,183,493.36	3.17%	261,132,322.50	6.64%	-3.47%
ADC		13,258,999.59	0.26%	47,779,986.21	1.22%	-0.96%
碳酸锂		69,577,586.13	1.37%	103,004,590.50	2.62%	-1.25%
尿素		189,115,496.29	3.72%	47,664,334.66	1.21%	2.51%
液氨		34,338,423.57	0.68%	135,548,073.30	3.45%	-2.77%
其他化工产品		560,241.16	0.01%	13,293,618.42	0.34%	-0.33%
原煤		187,921,695.47	3.70%	27,084,103.36	0.69%	3.01%
百货业务		216,328,055.29	4.26%	283,757,388.20	7.22%	-2.96%
水泥、制品、销售业务		651,550,861.20	12.83%	591,044,223.86	15.04%	-2.21%
酒店业务		24,092,732.43	0.47%	23,501,133.81	0.60%	-0.13%
硝酸钾		55,401,113.84	1.09%			1.09%
机电设备制造		21,641,081.13	0.43%			0.43%
短运费收入		216,433.61	0.00%	2,450,282.52	0.06%	-0.06%
材料销售收入		135,943,327.45	2.68%	13,234,075.85	0.34%	2.34%
储运业务		8,154,980.76	0.16%	22,054,860.72	0.56%	-0.40%
物业管理业务		9,009,414.03	0.18%	15,430,555.66	0.39%	-0.21%
房屋租赁业务		3,658,889.35	0.07%	7,029,472.74	0.18%	-0.11%
其他业务		14,226,130.07	0.29%	10,792,052.94	0.27%	0.02%
合计		5,077,193,995.43	100.00%	3,930,426,465.89	100.00%	

说明

序号	产品	项目	2014年度	2013年度
1	氯化钾	原材料	38.90%	49.10%
		燃料及动力	8.63%	6.00%
		工资及福利费	10.74%	7.87%
		制造费用	41.73%	37.03%
		小计	100.00%	100.00%
2	水泥	原材料	10.66%	15.12%
		燃料及动力	44.32%	51.47%
		工资及福利费	6.43%	4.90%
		制造费用	38.59%	28.51%
		小计	100.00%	100.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,230,532,105.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.37%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国石油天然气股份有限公司	753,297,825.32	18.59%
2	青海民光煤业销售有限责任公司	266,334,053.64	6.57%
3	青海木里能源有限公司	127,210,328.70	3.14%
4	格尔木盐湖交通运输有限责任公司	127,160,506.01	3.14%
5	天祝瑞丰碳材有限公司	77,200,018.80	1.62%
合计	--	1,391,085,968.51	30.37%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

采购金额青海民光煤业销售有限责任公司266,334,053.64元、青海木里能源有限公司127,210,328.70元属于关联交易数据。

4、费用

项目	单位：元		
	本年数	上年数	增减（%）
销售费用	1,616,829,274.50	1,167,402,743.89	38.50
管理费用	535,642,718.53	457,505,258.48	17.08
财务费用	725,099,340.85	619,117,935.53	17.12
所得税费用	388,779,800.48	364,999,288.99	6.52

(1)销售费用本年较上年增加38.5%，主要原因是铁路运费及销售增加所致。

5、研发支出

(1) 2014年度公司研发投入金额为5,495,521.59元，占公司最近一期经审计净资产、营业收入的比例分别为0.03%、0.1%。本年度获得3项省部级科学技术进步奖，其中，青海省科学技术进步一等奖1项，青海省科学技术进步三等奖1项，中国石油与化学联合会科学技术进步二等奖1项。完成5个项目成果鉴定，1项成果达到国际先进水平，4项成果达到国内领先水平，其中，4项成果都应用到实际生产中，这些科研成果的运用提升了公司竞争力，加速了科技成果的转化，实现了科研与生产的有机结合。

(2) 研发支出所占营业收入的比例情况：

	2014年	2013年
研发投入金额（元）	5,495,521.59	8,328,537.62

研发投入占营业收入比例	0.10%	0.10%
-------------	-------	-------

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	10,140,486,102.31	7,586,425,990.41	33.67%
经营活动现金流出小计	8,784,834,423.72	7,452,487,123.74	17.88%
经营活动产生的现金流量净额	1,355,651,678.59	133,938,866.67	912.14%
投资活动现金流入小计	244,704,849.92	244,596,487.24	0.04%
投资活动现金流出小计	7,587,923,988.32	9,621,905,792.43	-21.14%
投资活动产生的现金流量净额	-7,343,219,138.40	-9,377,309,305.19	-22.14%
筹资活动现金流入小计	12,986,782,300.36	15,943,800,760.19	-18.55%
筹资活动现金流出小计	6,383,939,057.22	6,535,003,387.37	-2.31%
筹资活动产生的现金流量净额	6,602,843,243.14	9,408,797,372.82	-29.82%
现金及现金等价物净增加额	615,275,783.33	165,426,934.30	271.93%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 经营活动现金流入小计本年较上年增加33.67%，主要原因系本年营业收入较上年增加导致销售商品提供劳务收到的现金较上年增加35.65%，收到单位往来款较上年增加导致收到其他与经营活动有关的现金较上年增加42.06%。

(2) 经营活动产生的现金流量净额本年上年增加912.14%，主要原因系本年经营活动现金流入增加所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额本年较上年增加271.93%，主要原因系本年经营活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						

制造业	9,982,067,329.77	4,665,564,032.44	53.26%	30.91%	31.34%	-0.15%
百货业	233,917,434.53	216,328,055.29	7.52%	-24.77%	-23.76%	-1.22%
酒店业	23,772,807.37	24,092,732.43	-1.35%	-16.82%	2.52%	-19.12%
其他	16,566,140.28	9,210,727.04	44.40%	-29.31%	-27.08%	-1.70%
合计	10,256,323,711.95	4,915,195,547.20	52.08%	28.40%	26.94%	0.55%
分产品						
氯化钾	7,760,001,975.74	2,462,509,031.59	68.27%	24.26%	27.56%	-0.82%
联二脲	90,030,862.01	106,426,297.17	-18.21%	4,016.02%	1,934.69%	120.92%
甲醇	96,787,627.17	232,425,032.11	-140.14%	28.45%	20.51%	15.83%
PVC	426,133,940.30	479,654,679.83	-12.56%	143.32%	143.42%	-0.05%
氢氧化钾、碳酸钾	205,008,200.66	161,183,493.40	21.38%	3.83%	-38.28%	53.63%
ADC	14,285,635.32	13,258,999.59	7.19%	-63.04%	-72.25%	30.81%
碳酸锂	44,974,571.55	69,577,586.13	-54.70%	118.52%	-32.45%	345.76%
尿素	128,419,137.30	189,115,496.29	-47.26%	358.08%	296.77%	22.76%
液氨	12,447,456.43	34,338,423.57	-175.87%	-4.87%	-74.67%	760.09%
其他化工产品	971,116.31	560,241.16	42.31%	15.56%	-95.79%	1,524.21%
原煤	200,603,079.58	187,921,695.47	6.32%	821.91%	593.84%	30.79%
百货业务	233,917,434.53	216,328,055.29	7.52%	-24.77%	-23.76%	-1.22%
水泥、制品、销售业务	903,873,234.77	651,550,861.20	27.92%	12.02%	10.24%	1.17%
酒店业务	23,772,807.37	24,092,732.43	-1.35%	-16.82%	2.52%	-19.12%
短运费收入	550,426.03	216,433.61	60.68%	-89.59%	-91.17%	7.02%
硝酸钾	72,378,668.40	55,401,113.84	23.46%			
机电设备制造	26,151,824.23	21,641,081.13	17.25%			
其他业务	16,015,714.25	8,994,293.43	43.84%	-11.75%	-11.66%	-0.06%
合计	10,256,323,711.95	4,915,195,547.20	52.08%	28.40%	26.94%	0.55%
分地区						
国内	10,256,323,711.95	4,915,195,547.20	52.08%	28.40%	26.94%	0.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,282,110,064.20	4.83%	2,331,434,232.87	4.19%	0.64%	
应收账款	234,643,045.00	0.35%	295,967,809.60	0.53%	-0.18%	
存货	2,649,889,750.76	3.90%	2,383,798,172.28	4.29%	-0.39%	
投资性房地产	15,733,125.52	0.02%	13,349,374.29	0.02%	0.00%	
长期股权投资	86,334,932.88	0.13%	57,766,465.16	0.10%	0.03%	
固定资产	18,729,858,389.32	27.58%	12,173,632,335.33	21.89%	5.69%	
在建工程	32,630,704,713.45	48.06%	26,224,455,000.16	47.16%	0.90%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	2,270,000,000.00	3.34%	1,809,000,000.00	3.25%	0.09%	
长期借款	25,522,500,000.00	37.59%	20,245,717,699.64	36.41%	1.18%	

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

4、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

报告期内公司始终专注于钾肥产业，尤其新增年产100万吨氯化钾项目的产能提高，已成为国内最大钾肥龙头企业，在品牌、技术、规模、资源、管理等方面形成了较强的竞争优势，主要体现在以下方面：

1.产业优势

经过多年的发展，目前盐湖股份形成了优势主导产业盐湖化工，主要产品是钾肥，近年来发展了金属镁产业、盐化工（氯碱、纯碱）和煤制烯烃等化工项目。

公司是国内最大的钾肥企业，钾肥规模及产量居中国首位，钾盐产业链的主要优势体现为原材料就地自给，同时“天时、地利、人和”打造了低成本优势。“天时”是指察尔汗盐湖独特的气候条件，丰富的太阳能、高蒸发量，极大地降低了钾盐的浓缩成本；“地利”是指拥有环境优势（广阔的盐渍土平原为太阳池盐田经济建设奠定基础）、地形优势（柴达木盆地最低洼处，为大范围卤水长距离输送提供了便利、周边水丰富—为固体钾矿转化和生产装置用水提供廉价水源）、地质优势（盐岩孔隙发育、富水性能良好，便于开采）；“人和”是指近六十年来政府、大学、科研单位、企业一批又一批专家投入察尔汗开发研究，使察尔汗盐湖实现了全部钾盐工艺的产业化和升级优化，公司近六十年的生产探索积累了丰富经验和大批工程技术人员，可以驾驭大型钾盐项目的设计、建设和运行。

公司金属镁、氢氧化镁、氢氧化钾、纯碱、聚氯乙烯等的生产能力居全国前列，新建项目生产装置水平较高。形成了独具特色的盐湖化工产业，是全国重要的盐湖化工生产基地。

公司以盐湖资源为依托，建立起了钾盐、金属镁、钠盐、锂盐及配套氯平衡等产业板块，存在较多相互耦合的结合点，为优化资源配置、实现资源共享和产品互供提供了便利条件，通过企业集团式管理和统一规划等措施，使现有企业的发展模式、管理理念和管理模式更加鲜明规范，同时作为青海省大型国有企业拥有良好的企业信誉，列入柴达木循环经济试验区后得到良好的资金支持，使企业融资能力得到提升，使其迅速在同类化工企业中脱颖而出。

2.品牌优势

公司“盐桥”牌注册商标被评为“中国驰名商标”、“国家质量免检产品”、“中国名牌产品”，“盐桥”牌钾肥通过ISO9001国际质量管理体系认证。同时公司曾荣获第十届中国上市公司金牛奖百强、A股市值百强、股东回报百强，中国上市公司金牛奖百强评选十周年特别奖基业长青奖，中国化肥企业100强，中国A股公司最佳投资者关系管理百强等诸多奖项。无论从产品还是公司层面上都具有着巨大的品牌优势，在市场竞争中优势显著。

3.技术和研发优势

公司的钾肥生产核心技术“反浮选冷结晶技术”获国家专利，“冷结晶专利技术”被国家专利局和世界知识产权组织评为专利技术金奖，填补了我国氯化钾生产技术专利上的空白。公司自主开发研制的水采船技术获得国家技术装备奖，使国产钾肥生产技术达到世界先进水平。并拥有“一种氯化钾干燥产品冷却流化床”专利技术、“一种浮箱式采卤泵站”和“固体钾矿的浸泡式溶解转化方法”专利技术。其“固体钾矿的浸泡式溶解转化方法”研究成功，察尔汗盐湖的3.95亿吨固态钾矿将可以有效地转化为液体钾矿，可取得良好的经济效益和社会效益，为公司实现战略发展目标提供了有力的支撑。

4.规模优势

公司是目前国内最大的钾肥生产企业，规模是企业降低生产成本的首要因素。公司目前产能国内第一，同时也是世界上第八大钾肥生产供应商，具有突出的规模优势。较大规模能摊薄企业运营过程中产生的成本费用，提高产品毛利率，降低期间费用率，带来明显的规模效应；较大规模能辐射更广阔的地域空间，有利于提高公司的影响力、扩大区域内的市场份额，提高主导价格的影响力。

5.成本优势

公司在建的盐湖资源综合利用项目充分利用柴达木地区的资源、能源配套优势，对盐湖资源深度开发，在生产原料上直接利用氯化钾或者利用生产氯化钾的副产品甚至是生产氯化钾剩余的老卤、废卤，在生产工艺上进行闭合生产，循环利用，形成循环经济产业链，不但降低了资源消耗和环境污染，更具有一定的成本优势。

6.资源利用优势

公司地处察尔汗盐湖。盐湖东西长168公里、南北宽20-40公里，总面积5,856平方公里，是我国最大的可溶性钾镁盐矿床，也是世界上大型盐湖矿床之一，湖内蕴含着丰富的盐类资源，包括氯化钾、氯化镁、氯化锂、氯化钠，还有硼、溴、碘、铷等元素，察尔汗基地及周边地区还有丰富的煤炭、石灰石等资源，为企业发展提供了有利的资源条件。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
62,180,363.60	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
澳大利亚海镁特有限公司	生产镁合金及向镁合金用户提供一揽子服务，包括设计、制造、废料回收和售后服务	29.65%
中化山东复合肥有限公司	前置许可经营项目：生产销售：硫酸钾复合肥、盐酸（副产品）（许可证有效期至2014年8月30日）	20.00%
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	区内工业及生活供水；安装维修供水管道工程、用水设备。	15.73%
青海能源发展（集团）有限责任公司	煤炭开发、生产、销售（筹建）	6.45%
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	农业生产资料销售，化工原料及产品（不含危险化学品）销售、仓储业务	26.00%
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	化肥、化工产品（不含危险品）、煤炭、焦炭销售	30.00%
四川盐湖汇力贸易有限公司	化肥、化工产品（不含危险品）销售	15.00%
四川盐湖化工销售有限公司	化肥、化工产品（不含危险品）销售	55.00%
上海盐湖文通化工贸易有限公司	化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易	50.00%

	制毒化学品)、化肥的销售;从事货物与技术的进出品业务。	
青海盐铁物流有限公司	铁路专用线运输,铁路物注及服务。(以上项目凭资格证书经营)	50.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
青海银行股份有限公司	商业银行	153,000,000.00	100,000,000	5.37%	100,000,000	5.37%	153,000,000.00	12,000,000.00	长期股权投资	吸收合并带入资产
合计		153,000,000.00	100,000,000	--	100,000,000	--	153,000,000.00	12,000,000.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司控股子公司青海盐湖镁业有限公司持有澳大利亚海镁特有限公司27.83%股份,2014年1月4日,盐湖镁业向海镁特行使1.51亿股认股权,以每股2分澳元的价格认购海镁特的股票,投资人民币16,380,363.6元,行权后盐湖镁业持有海镁特股份29.65%。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	500,000
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	500,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司于 2013 年 3 月 6 日成功发行 50 亿元公司债券，资金的使用严格按照募集说明书中的要求，偿还银行贷款 180400 万元，剩余款项全部补充公司流动资金。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青海盐铁物流有限公司	子公司	服务业	铁路专用线运输	10,000,000.00	37,384,182.04	28,928,435.65	26,652,317.45	25,248,514.67	18,928,435.65
四川盐湖化工销售	子公司	工业	化工原料及产品销	10,000,000.00	39,292,144.76	10,967,559.28	67,783,759.14	1,337,098.33	967,559.28

有限公司			售						
青海晶达科技股份有限公司	子公司	工业	钾、钠、镁、锂盐系列产品的研究、生产销售、技术服务	110,914,000.00	198,740,937.43	192,899,574.83	121,599,873.94	1,782,990.67	13,671,818.35
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	子公司	工业	氯化钾生产、销售	175,500,000.00	3,067,196,910.39	1,725,079,720.46	1,693,861,585.50	12,607,694.76	188,251,347.51
青海盐湖科技开发有限公司	子公司	工业	钾、钠、镁产品开发销售	25,000,000.00	2,359,208,647.98	-673,287,605.53	296,497,175.81	-430,950,684.45	-410,117,873.65
青海盐云钾盐有限公司	子公司	工业	钾肥生产销售	14,330,000.00	365,563,668.21	202,521,299.87	102,024,263.48	-19,558,712.26	-7,265,214.28
青海盐湖镁业有限公司	子公司	工业	金属镁、纯碱、氯化钙、聚氯乙烯、聚丙烯、镁系列产品的研究开发、销售	6,000,000.00	28,255,688,077.32	8,315,943,458.04		-10,543,789.68	-8,595,085.54
青海盐湖新城资产管理有限公司	子公司	工业	投资及资产管理	780,000,000.00	1,768,225,304.76	692,287,723.19	1,055,395,632.69	-26,662,112.23	-67,284,899.70
青海盐湖海纳化工有限公司	子公司	工业	石灰石、电石的生产销售	2,582,150,000.00	8,388,170,613.25	2,585,237,101.93	461,549,163.74	4,187,065.01	12,732,655.84
青海银行股份有限公司	参股公司	金融业	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券等。	1,861,391,038.00	53,334,478,017.58	5,081,356,676.48	3,239,189,136.77	1,260,965,828.82	959,596,854.67

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
青海盐铁物流有限公司	公司产品的运输	与其他公司合作投资设立	保证了公司氯化钾及化工产品的铁路运输
四川盐湖化工销售有限公司	公司产品销售	与其他公司合作投资设立	开拓了公司产品的对外销售。
上海盐湖文通化工贸易有限公司	公司产品销售	与其他公司合作投资设立	开拓了公司产品的对外销售。
九江盐湖科技有限公司	解散清算	清算	对公司生产经营无影响。

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
百万吨钾肥综合利用一期	448,000	7,450.44	446,892.75	100.00%	报告期亏损7.13亿元	2015年01月05日	关于《生产及项目建设情况简报》，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
百万吨钾肥综合利用二期	506,825	86,485.39	616,312.09	98.00%	试生产	2015年01月05日	关于《生产及项目建设情况简报》，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
金属镁一体化项目(百万吨钾肥综合利用三期)	2,906,093	943,751.34	2,371,583.01	87.00%	处于项目建设期	2015年01月05日	关于《生产及项目建设情况简报》，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
ADC 发泡剂工程	108,191	6,167.07	137,351.75	97.00%	报告期亏损3.68亿元		
新增 100 万吨/	272,437	72,938.95	234,244.96	100.00%	已达标达产，收益在母公司		

年氯化钾项目					报表中反映。		
一万吨高纯优质碳酸锂项目	53,000	5,224.59	69,255.6	100.00%	报告期亏损0.92亿元,报告期新增投入是对生产系统盐田进行改造。		
海纳PVC一体化项目	721,180	197,908.07	681,514.78	99.00%	试生产	2015年01月05日	关于《生产及项目建设情况简报》,巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
合计	5,015,726	1,319,925.85	4,557,154.94	--	--	--	--

七、2015年1-3月经营业绩的预计

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

适用 不适用

注：公司无法预计2015年1-3月经营业绩情况，敬请关注2015年第一季度业绩快报或业绩预告。

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）2015年经营计划及未来发展战略

2015年公司计划生产钾肥460万吨，销售500万吨；试车装置产量以减亏为核心，统筹产量与利润，随产随销；实现收入120亿元，利润19亿元，投资100亿元。

公司今后五年的发展目标是建设一个集钾肥、金属镁及下游、锂盐和配套的煤盐化工、精细化工、建材、生态为一体的、具有示范意义的高标准循环经济工业企业；优化产业结构，实现经济效益大幅提升。

加强顶层设计，深化改革、提升管理，做专做精、持续发展，沿着钾、镁、锂三大战略方向，“走出钾、抓住镁、发展锂、整合碱、优化氯”。“走出钾”就是适当扩大盐湖钾肥产能，做专做精钾盐系列产品；在充分论证技术经济可行基础上实施钾肥走出去战略。“抓住镁”就是凝心聚力开好现有金属镁和氢氧化镁、氧化镁等装置；在此基础上，条件成熟时考虑适时适当扩大规模，延伸镁合金、压铸件、板材等产品。“发展锂”就是在开好现有碳酸锂基础上，根据资源、市场、技术、经济情况，扩大碳酸锂产能，逐步开发锂系列产品；“整合碱”就是在政府主导下以资产为纽带，通过现代企业制度整合区域碱业，形成资源、规模、市场优势，提升整体竞争能力；“优化氯”就是做好氯的平衡，通过技改技措优化系统，开发高附加值耗氯产品。推进三大工业基地、五大产业集群，使钾产业在全球有影响力、镁产业在世界有一定地位、锂产业在全球有一定影响力、碱产业成为大规模基地、氯产业得到平衡与优化。总

要求是：以人为本、盐业为民、强化人力绩效、战略规划与风险管控。总目标是：在未来三年内要实现化工一期、二期、海纳、镁业、海虹、蓝科锂业等项目全面达产达标；各项发展达到预定目标；员工收入与企业效益同步增长。

(二)公司未来的政策风险和不确定因素

公司目前处于项目建设的关键期、试车的攻坚克难期、产业结构的转型升级期，化解偿债能力、市场竞争、环保及安全运行“三大风险”。

市场竞争风险：公司目前除生产钾肥外，化工产品大多处于产能过剩，竞争激烈，内部管理模式能否及时创新，节能降耗能否贯彻落实，产品成本能否控制到位等都关系到公司的盈利能力。同时如国家对化肥行业优惠政策的取消，将直接影响公司氯化钾的竞争优势。

但我国是一个农业大国，粮食安全始终是头等大事，2014年中央经济工作会议提出2015年经济工作的五大任务中强调要切实保障国家粮食安全和产量，要深化农村各项改革，完善强农惠农政策，完善农产品价格形成机制，完善农业补贴办法等政策也是给化肥行业强有力的政策保障和市场支持。

偿债风险：公司目前建设项目较多，除主营业务氯化钾外，其他综合利用项目都在建设和试生产中，还尚未产生经济效益，为保障项目建设的需要，需要公司提供稳健和持续的财务保障。公司将提升财务风险管控水平，加大货款回收力度，积极拓展融资渠道，确保公司健康持续发展，公司已启动非公开发行股票募集资金54亿元事宜，中国证监会已受理公司非公开发行股票事宜，同时公司于2015年2月6日召开2015年第二次临时股东大会审议通过了公司申请注册发行不超过人民币65亿元（含65亿元）的短期融资券和注册发行不超过人民币20亿元（含20亿元）的中期票据议案，已提交中国银行间市场交易商协会，如上述融资成功，将会保障公司资金需求及降低资金使用成本。

环保及安全运行的风险：公司一贯履行社会责任，严格执行有关环境保护的法律，生产经营过程中的“三废”经过处理均达到国家排放标准要求，但随着国家环保力度的进一步加强，有关标准和要求可能会发生变化，公司如不能及时适应相应的变化，公司综合利用项目生产和发展将会受到限制。其次公司由钾肥低危行业进入综合利用项目的高危行业，高温高压、易燃易爆、有毒有害对安全运行构成了严重的威胁。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2014年，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。具体内容详见附注重要会计政策和

会计估计变更一节。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
青海盐铁物流有限公司	28,928,435.65	18,928,435.65
四川盐湖化工销售有限公司	10,967,559.28	967,559.28
上海盐湖文通化工有限公司	10,221,659.21	221,659.21

合并范围变动情况说明：

(1) 本公司出资500万元设立控股子公司青海盐铁物流有限公司，本公司持股50%，对其拥有控制权，纳入合并报表范围。

(2) 本公司出资550万元设立控股子公司四川盐湖化工销售有限公司，本公司持股55%，对其拥有控制权，纳入合并报表范围。

(3) 本公司子公司之子公司青海盐湖元通钾肥有限公司出资500万元设立控股子公司上海盐湖文通化工有限公司，持股50%，对其拥有控制权，纳入合并报表范围。

2、本年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	处置当年年初至处置日的净利润
九江盐湖新域科技发展有限公司	-4,430,773.60	477,508.33

合并范围变动情况说明：

本公司子公司青海盐湖新域资产管理有限公司对其全资子公司九江盐湖新域科技发展有限公司进行解散清算，已完成清算工作，本年不再纳入合并报表范围。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的相关规定，为完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保护公众投资者合法权益，公司第六届董事会第七次会议审议、2015年第一次临时股东大会通过新修订的《公司章程》。根据修订后的《公司章程》第一百五十五条规定，公司的利润分配政策如下：

（一）公司利润分配政策的基本原则

公司实行连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展。

公司应在综合分析公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，科学地制定或调整公司的利润分配政策或股东回报规划。

公司重视利润分配的透明度，按照法律法规以及证券监督管理部门、证券交易所的相关规定和要求充分披露公司利润分配信息，以便于投资者进行决策。

公司依照同股同利的原则，按各股东所持股份数分配股利。

如存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（二）利润分配的具体政策

1. 利润分配形式及间隔

公司采取现金、股票以及现金与股票相结合的方式分配股利，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在符合本章程规定的现金分红条件的前提下，公司优先采取现金方式分配利润。

在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2. 公司现金及股票分红的具体条件和比例

公司应综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出利润分配方案。

(1) 公司现金分红的具体条件及比例

公司如无特殊情况发生，公司每年应至少按当年实现的合并报表可供分配利润、母公司可供分配的利润二者中较小数额的10%的比例进行现金分红。最近三个会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

前述“特殊情况”是指：

① 审计机构不能对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

② 公司重大投资计划或重大现金支出等事项发生。

公司重大投资计划或重大现金支出，是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%，且超过5,000万元；或者达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%。

③ 合并报表或母公司报表当年度未实现盈利。

④ 合并报表或母公司报表期末可供分配利润余额为负数。

⑤ 合并报表或母公司报表当年度经营性现金流量净额为负数；或者公司现金紧张，实施现金分红后影响公司后续持续经营和长期发展。

⑥ 合并报表或母公司报表期末资产负债率超过70%。

在符合上述现金分红条件的情况下，公司董事会实施现金分红政策应当遵守以下规定：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

鉴于公司目前的发展阶段上属于成长期，且预计将有重大资金支出安排，因此，公司在进行利润分配时，现金分红在利润分配中所占的比例最低应达到20%。

公司董事会应根据公司的经营发展情况根据前项规定适时修改本条关于公司发展阶段的规定。

(2) 公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分

配预案。具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

（三）利润分配的决策机制和程序

公司应在综合分析公司经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，科学地制定公司的利润分配政策。公司利润分配政策由股东大会审议通过，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司3%以上股份的股东均有权向公司提出利润分配政策相关的提案。

公司董事会、监事会以及股东大会在公司利润分配政策的研究论证和决策过程中，应充分听取和考虑股东(特别是中小投资者)、独立董事和监事的意见。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会的投票权。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。

如年度实现盈利而公司董事会未提出现金利润分配预案的，公司董事会应在当年的年度报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。对于报告期内盈利但未提出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。

（四）公司利润分配政策的调整程序

公司利润分配政策由公司董事会向公司股东大会提出，公司董事会在利润分配政策的制定过程中，应与独立董事充分讨论，在考虑对股东持续、稳定、科学回报的基础上，形成利润分配政策。如确有必要调整公司利润分配政策，则必须依法及本章程规定履行相应程序。

公司应当严格执行本章程确定的利润分配政策，包括现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司根据宏观经济变化、公司内部生产经营情况、投资规划和长期发展等需要，在实施利润分配具体方案时，确有必要对《公司章程》确定的现金分红政策进行调整或者变更的，董事会应经过详细论证，并充分考虑中小股东的意见，注重对投资者利益的保护，征求独立董事意见，向股东大会提出的调整现金分红的提案并应详细说明修改调整现金分红政策的原因。

董事会调整现金分红政策，需经董事会过半数以上表决通过；并提请股东大会审议，并经出席股东大会股东所持有有效表决权的三分之二以上通过。

同时，调整后的现金分红政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年公司以总股本1,590,509,203股为基数,向全体股东每10股派送现金股利3.20元(含税),共派现金红利508,962,944.96元(含税),不以公积金转增股本;

2013年公司以总股本1,590,509,203股为基数,向全体股东每10股派送现金股利0.67元(含税),共派现金红利106,564,116.60元(含税),不以公积金转增股本。

2014年公司以总股本1,590,509,203股为基数,向全体股东每10股派送现金股利0.86元(含税),共派现金红利136,783,791.46元(含税),不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	136,783,791.46	1,302,259,360.50	10.50%		
2013年	106,564,116.60	1,052,206,635.31	10.13%		
2012年	508,962,944.96	2,524,262,260.84	20.16%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.86
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	1,590,509,203
现金分红总额(元)(含税)	136,783,791.46
可分配利润(元)	1,302,259,360.50
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014年公司以总股本1,590,509,203股为基数,向全体股东每10股派送现金股利0.86元(含税),共派现金红利136,783,791.46元(含税),不以公积金转增股本	

十六、社会责任情况

适用 不适用

公司在《2014年度社会责任报告》详细描述了公司履行社会责任的工作情况。

披露日期:2015年3月31日

披露索引:巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月14日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司股票走势的问题，未提供书面材料。
2014年01月14日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况，未提供书面材料。
2014年02月27日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	年报披露时间。
2014年03月31日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	2013年年度报告中化工一期、碳酸锂项目的亏损问题，未提供书面材料。
2014年03月31日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	钾肥装置生产经营情况、公司第一季度大概情况、钾肥价格趋势的判断，未提供书面材料。
2014年04月03日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	2013年年报中综合利用项目亏损问题及2014年钾肥产销情况，未提供书面材料。
2014年04月30日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	关于综合利用化工项目的情况，未提供书面材料。
2014年05月05日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司综合利用项目进展情况，未提供书面材料。
2014年05月14日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	钾肥目前的价格，未提供书面材料。
2014年05月14日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	新疆调整资源税对公司有没有影响、对于化工项目的亏损情况公司采取的措施，未提供书面材料。
2014年06月06日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	2013年年报中关于增值税的问题、综合利用项目一期进展情况，未提供书面材料。

2014年06月25日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司目前的基本情况，未提供书面材料。
2014年06月26日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	氯化钾价格，未提供书面材料。
2014年07月15日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司钾肥生产经营情况，未提供书面材料。
2014年07月16日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	氯化镁的用途，未提供书面材料。
2014年07月21日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司第二季度业绩不太好的原因，未提供书面材料。
2014年07月22日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	金属镁一体化项目投产情况，对公司今年的业绩会不会产生影响，未提供书面材料。
2014年07月22日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	咨询碳酸锂是否是生产锂电池的，未提供书面材料。
2014年07月24日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	半年报业绩预告中碳酸锂项目的亏损问题，未提供书面材料。
2014年07月25日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司业绩下降的原因，是否考虑回购，未提供书面材料。
2014年07月25日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	氯化钾的发展趋势、价格及投资价值，未提供书面材料。
2014年07月29日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	索要 2013 年年报。
2014年07月30日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司化工项目生产经营情况，未提供书面材料。
2014年07月31日	公司生产厂区	实地调研	其他	深交所"践行中国梦 o 走进上市公司"投资者开放日活动参加人员	详见深交所互动易平台公司 2014 年 8 月 8 日投资者关系活动记录表 http://irm.cninfo.com.cn/sses/SSGS/S000792/
2014年08月01日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产的钾肥与史丹利生产的复合肥两者的区别；公司生产的钾肥的作用及需求；价格会不会有变动，未提供书面材料。
2014年08月04日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司控股股东及基本情况，未提供书面材料。

2014年08月17日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	氯化钾产能及价格；化工一、二期项目情况及金属镁一体化项目情况。未提供书面材料。
2014年08月17日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司属于资源型企业，要利用好资源优势，将资源转化为经济优势，未提供书面材料。
2014年08月17日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	氯化钾与硫酸钾的区别、国内钾肥与国际钾肥市场供求关系，未提供书面材料。
2014年08月17日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	盐湖资源是否属于本公司，未提供书面材料。
2014年09月24日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司是否是国内最大的钾肥生产企业、目前公司是否属于综合利用项目，未提供书面材料。
2014年10月10日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司股票复牌的时间及用途，未提供书面材料。
2014年10月10日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司股票复牌的时间；目前有没有做碳酸锂项目，主要盈利产品是什么，未提供书面材料。
2014年10月10日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司股票停牌的原因是否是在做收购，未提供书面材料。
2014年11月04日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司金属镁项目的收入是否远低于成本，未提供书面材料。
2014年11月04日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司股票的复牌时间及认购方案，未提供书面材料。
2014年11月25日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	全球钾肥产能状况，未提供书面材料。
2014年11月26日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	氯化钾及硫酸钾价格是否在上漲，未提供书面材料。
2014年11月28日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	氯化钾产品是否为满负荷生产，未提供书面材料。
2014年12月09日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司的资源储量及产品构成情况，未提供书面材料。

2014年12月10日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	金属镁一体化项目的投产时间、主要用途及价格、钾肥的价格，未提供书面材料。
2014年12月18日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司非公开发行股票的进展情况，俄钾矿对公司钾肥价格的影响，未提供书面材料。
2014年12月26日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	目前氯化钾价格在历史上是否处于最低点，未提供书面材料。
2014年12月26日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	钾肥价格，公司化工项目均在亏损，有没有考虑转让或给大股东，大股东是否参与公司定向增发，未提供书面材料。
2014年12月26日	投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司定向增发目前处于什么阶段，藏格钾肥的上市是否会对氯化钾价格产生影响，未提供书面材料。
接待次数					0
接待机构数量					0
接待个人数量					0
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否			

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中化化肥	公司股东	关联销售	销售氯化钾	遵照公平、公正的市场原则。	市场价	52,280.43	6.74%	现金结算	1706元/吨(平均不含税价格)	2014年03月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
青海文通盐桥化肥有限公司	公司孙公司之股东	关联销售	销售氯化钾	遵照公平、公正的市场原则。	市场价	168.14	0.00%	现金结算	1706元/吨(平均不含税价格)	2014年03月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
青海木里能源有限公司	公司控股股东的孙公司	关联采购	煤炭矿区管理	遵照公平、公正的市场原则。	市场价	740 ⁽¹⁾	100.00%	现金结算	木里煤业与矿区其他企业收取的费用标准相同	2014年12月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
青海民光煤业销售有限责任公司	公司控股股东的子公司	关联采购	煤炭采购	遵照公平、公正的市场原则。	市场价	26,633.41	6.57%	现金结算	230元/吨	2014年12月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
合计				--	--	79,821.98	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				公司与关联方发生的关联交易,是企业自身发展的需要,是为了保障公司产品的销售及原材料采购。							
关联交易对上市公司独立性的影响				公司日常关联交易相关事项符合公司的实际情况,交易不会影响公司的独立性。交易价格公允,不存在损害公司及其股东、特别是中小股东利益的行为。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履				无							

行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

注（1）根据国务院办公厅《国务院办公厅转发发展改革委关于加快推进煤矿企业兼并重组若干意见的通知》（国办发〔2010〕46号）中规定“一个矿区原则上由一个主体开发”以及青海省政府专题会议精神，公司全资子公司盐湖能源煤炭资源所在矿区以木里煤业为开发主体，执行“一个矿区一个开发主体”的要求、遵守“统一规划、统一开发、统一建设、统一管理、统一经营”的“五统一”原则，进行统一管理。盐湖能源与木里煤业签订了《采矿权合作协议》、《统一管理协议书》，由木里煤业作为公司煤炭采矿权的申办主体，并自协议签订之日起每年向木里煤业支付固定管理费用 540 万元，盐湖能源将煤销售给木里能源，木里能源按照公司通过其销售煤炭金额的 1%收取管理费，公司下属各公司采购需从木里能源采购，公司 2014 年度从木里能源采购原煤总金额 127,210,328.70 元，销售原煤金额 200,603,079.58 元，管理费用 740 万元=540 万元+200,603,079.58*1%。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

（1）公司与信达财产保险股份有限公司购买财产保险的关联交易。（详见2014年8月19日公告，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

（2）公司从青海银行股份有限公司申请贷款的关联交易。（详见2014年8月19日公告，巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2014 年日常关联交易预计公告	2014 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于为化工一、二期项目财产购买保险暨关联交易的公告	2014 年 08 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于从青海银行股份有限公司申请贷款暨关联交易的公告	2014 年 08 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于补充确认关联交易的公告	2014 年 12 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

A、300万吨水泥生产线系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的300万吨干法熟料水泥生产线。融资额179,242,824.49元，融资租赁期限96个月，初始最低租赁付款额为233,710,498.93元，未确认融资费用54,467,674.44元，支付保证金4,660,313.44元。2010年12月开始支付第一笔租赁款，截止本期末租赁最低付款余额为133,528,909.52元，一年内到期的租赁费35,346,279.96元；本期确认融资利息8,626,514.46元，未确认融资费用为16,196,270.30元。

B、20万吨电石装置系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的20万吨电石装置。融资额300,000,000.00元，融资租赁期限96个月，初始最低租赁付款额为409,919,895.36元，未确认融资费用109,919,895.36元，支付保证金16,800,000.00元。2011年7月开始支付第一笔租赁款，截止本期末租赁最低付款额为222,028,108.64元，一年内到期的租赁费59,612,768.36元；本期确认融资利息17,173,764.33元，未确认融资费用为33,489,228.03元。

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

C、信达金融租赁有限公司（PVC）系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2014年12月11日从信达金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的PVC设备。截止本期期末租赁最低付款额为210,600,000.00元，其中一年内到期的租赁费为51,400,000.00元；本期确认融资利息911,244.53元，未确认融资费用37,688,755.47元。

信达金融租赁有限公司长期应付款由本公司子公司青海盐湖新域资产管理有限公司和青海盐湖房地产开发有限公司房产及土地使用权作抵押担保。

D、供热项目售后回租项目，系本公司从招银金融租赁有限公司以售后回租方式租入供热项目设备，最低租赁付款额635,424,790.32元，融资租赁期60个月。截止本期末租赁最低付款额244,198,573.49元，其中：一年到期的租赁费117,675,429.40元，本期确认融资费用21,948,739.66元，期末未确认融资费用为20,755,473.01元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
青海水泥厂	2009年07月14日	1,000	2001年10月25日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
青海水泥厂	2009年07月14日	8,900	2002年10月29日	8,900	连带责任保证	1年	否	否
青海水泥厂		3,000 ⁽¹⁾	2002年04月28日	3,000	连带责任保证	2年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			12,900	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				12,900
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
海纳化工	2010年08月25日	340,000		340,000	连带责任保证	5年	否	否
海纳化工	2013年03月27日	107,300		107,300	连带责任保证	5年	否	否
海虹化工	2013年03月27日	40,000	2013年03月29日	30,000	连带责任保证	2年	否	否
蓝科锂业	2013年02月08日	16,000	2013年03月27日	11,667.6	连带责任保证	2年	否	否
海虹化工	2013年12月06日	68,700		15,700	连带责任保证	2年	否	否
海纳化工	2013年12月24日	20,000	2013年12月27日	20,000	连带责任保证	2年	否	否
盐湖镁业	2014年08月04日	81,265		0				
报告期内审批对子公司担保额			81,265	报告期内对子公司担保实际				0

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	673,265	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	524,667.6
公司担保总额 (即前两大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	81,265	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	686,165	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	537,567.6
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		30.40%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)		524,667.6	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		524,667.6	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

注 (1) 上述公司孙公司青海股份有限水泥为青海水泥厂提供的担保为历史遗留问题, 系原数码网络 (000578) 2002 年收购青海水泥时其就已存在的对外担保, 2008 年盐湖集团借壳数码网络, 2011 年盐湖股份 (000792) 换股吸收合并盐湖集团, 上述对外担保随着吸收合并进入盐湖股份, 该担保已超过担保期限, 且青海水泥厂的有关银行借款已转入资产管理公司。采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
格尔木藏格钾肥股份有限公司	《专利权实施许可合同》	2014 年 10 月 09 日					协商确定	1,500	否		2014 年 10 月 27 日, 公司收到 2013 年 9

											月 21 日至 2014 年 9 月 20 日, 2014 年 9 月 21 日至 2015 年 9 月 20 日许可使用费共计 ¥200 万元。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	青海省国有资产投资管理有限公司	"1.承诺人及承诺人控制的公司将不直接或间接经营任何与青海盐湖工业股份有限公司（以下简称：盐湖股份）及其下属子公司的钾肥及相关业务，也不参与投资任何与盐湖股份及其下属子公司钾肥及相关业务或产品构成竞争或	2014年06月30日	长期	青海国投关于避免同业竞争的承诺仍处于承诺期内，未出现违反承诺的情形。

		<p>可能构成竞争的其他企业。</p> <p>□2.如承诺人及承诺人控制的公司与盐湖股份及其下属子公司因业务发展发生同业竞争行为,承诺人及承诺人控制的公司将在不超过 36 个月的期限内以将竞争的业务纳入到盐湖股份经营的方式、或从上市公司剥离的方式、或者将相竞争的业务在不超过 36 个月的期限内转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。□3、在承诺人及承诺人控制的公司与盐湖股份存在关联关系期间,本承诺函为有效承诺。”</p>			
	<p>青海省国有资产投资管理有限公司</p>	<p>"一、根据盐湖钾肥和盐湖集团拟定的吸收合并方案,系由盐湖钾肥新增股份换股吸收合并盐湖集团,导致合并完成后盐湖集团注销法人资格,由此触发了关于盐湖集团实施股权分置改革</p>	<p>2011 年 03 月 25 日</p>	<p>2014-03-25</p>	<p>青海国投关于履行股权分置改革承诺追送股份暨股份限售流通的承诺于 2014 年 3 月 25 日已到期,限售股份还未解除,承诺期间未出现违反承诺的情形。</p>

	<p>时，由本公司向盐湖集团无限售条件的流通股股东追加对价股份</p> <p>10,901,869 股的条件；<input type="checkbox"/> 现本公司承诺，待本次吸收合并具备全部实施条件后，按照盐湖集团公告的追送方案，向盐湖集团无限售流通股股东追送对价股份</p> <p>10,901,869 股；</p> <p><input type="checkbox"/> 二、本公司承诺，待本次吸收合并具备全部实施条件后，本公司将以持有盐湖集团的全部股份按照换股比例，换取盐湖钾肥新增的股份，并成为盐湖钾肥的股东；本公司通过换股获取的盐湖钾肥的股份自登记完成之日起三十六个月内不转让及上市流通；<input type="checkbox"/> 三、本承诺已经本公司有权机构审议通过，并且已经取得必要的批准、授权，合法有效；若将来法律、法规、规范性文件或公司内部规章</p>			
--	---	--	--	--

		<p>的变更要求履行其他批准、授权、备案等任何程序的，本公司将积极履行该等程序，以确保本承诺继续有效； <input type="checkbox"/>四、本公司做出的上述承诺，不违反法律、法规和规范性文件的规定，亦不违反公司章程或其他具有约束力的法律文件或合同； <input type="checkbox"/>五、若本公司违反上述承诺，将赔偿盐湖集团因此遭受的全部损失。”</p>			
	中国中化股份有限公司	<p>"一、根据盐湖钾肥和盐湖集团拟定的吸收合并方案，系由盐湖钾肥新增股份换股吸收合并盐湖集团，导致合并完成后盐湖集团注销法人资格，由此触发了关于盐湖集团实施股权分置改革时，由本公司向盐湖集团无限售条件的流通股股东追加对价股份 5,281,215 股的条件； <input type="checkbox"/>现本公司承诺，待本次吸收合并具备全部实施条件</p>	2011年03月25日	2014-03-25	<p>中化股份关于履行股权分置改革承诺追送股份暨股份限售流通的承诺于 2014 年 3 月 25 日到期，限售股份已于 2014 年 11 月 18 日解除限售，承诺期间，未出现违反承诺的情形。</p>

	<p>后,按照盐湖集团公告的追送方案,向盐湖集团无限售流通股股东追送对价股份</p> <p>5,281,215 股; <input type="checkbox"/></p> <p>二、本公司承诺,待本次吸收合并具备全部实施条件后,本公司将以持有盐湖集团的全部股份按照换股比例,换取盐湖钾肥新增的股份,并成为盐湖钾肥的股东;本公司通过换股获取的盐湖钾肥的股份自登记完成之日起三十六个月内不转让及上市流通; <input type="checkbox"/></p> <p>三、本承诺已经本公司有权机构审议通过,并且已经取得必要的批准、授权,合法有效;若将来法律、法规、规范性文件或公司内部规章的变更要求履行其他批准、授权、备案等任何程序的,本公司将积极履行该等程序,以确保本承诺继续有效; <input type="checkbox"/></p> <p>四、本公司做出的上述承诺,不违反法</p>			
--	---	--	--	--

		律、法规和规范性文件的规定，亦不违反公司章程或其他具有约束力的法律文件或合同； <input type="checkbox"/> 五、若本公司违反上述承诺，将赔偿盐湖集团因此遭受的全部损失。”			
	中化化肥有限公司	本公司本次换股吸收合并持有的盐湖钾肥的新增股份，自本次换股吸收合并股份登记完成之日起 36 个月内不转让，之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。	2011 年 03 月 25 日	2014-03-25	中化化肥关于本公司本次换股吸收合并持有的盐湖股份的新增股份三十六个月内不转让的承诺于 2014 年 3 月 25 日到期，限售股份已于 2014 年 11 月 18 日解除限售，承诺期间，未出现违反承诺的情形。
	中国信达资产管理股份有限公司	"中国信达资产管理有限公司承诺换股吸收合并持有的盐湖股份的新增股份，自本次换股吸收合并股份登记完成之日起三十六个月内不转让，之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。 <input type="checkbox"/>	2011 年 03 月 25 日	2014-03-25	中国信达关于本公司本次换股吸收合并持有的盐湖股份的新增股份三十六个月内不转让的承诺于 2014 年 3 月 25 日到期，限售股份已于 2014 年 7 月 8 日解除限售，承诺期间，未出现违反承诺的情形。
	青海省国有资产投资管理有限公司	青海国投作为本公司控股股东期间，将尽量减少并规范与	2011 年 03 月 25 日	长期	青海国投关于避免关联交易的承诺仍处于承诺期内，未出

	<p>本公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，青海国投与本公司将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《深圳证券交易所股票上市规则》、《青海盐湖工业股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害本公司及本公司其他股东的合法权益。</p>			<p>现违反承诺的情形。</p>
<p>青海省国有资产投资管理有限公司</p>	<p>"一、关于人员独立性□1、保证存续公司（盐湖钾肥）的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业领薪；保证存续公司（盐湖钾肥）的财务人员不在本承诺人及本承诺人控制的</p>	<p>2011年03月25日</p>	<p>长期</p>	<p>青海国投关于保持上市公司独立性的承诺仍处于承诺期内，未出现违反承诺的情形。</p>

		<p>其他企业中兼职、领薪。□2、保证存续公司（盐湖钾肥）拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本承诺人控制的其他企业。□二、关于资产独立、完整性□1、保证存续公司（盐湖钾肥）具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。□2、保证存续公司（盐湖钾肥）具有独立完整的资产，且资产全部处于存续公司（盐湖钾肥）的控制之下，并为存续公司（盐湖钾肥）独立拥有和运营。□3、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占有存续公司</p>			
--	--	---	--	--	--

	<p>(盐湖钾肥)的资金、资产;不以存续公司(盐湖钾肥)的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业的债务提供担保。</p> <p>□三、关于财务独立性</p> <p>□1、保证存续公司(盐湖钾肥)建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>□2、保证存续公司(盐湖钾肥)具有规范、独立的财务会计制度和分公司、子公司的财务管理制度。</p> <p>□3、保证存续公司(盐湖钾肥)独立在银行开户,不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业公用一个银行账户。</p> <p>□4、保证存续公司(盐湖钾肥)能够做出独立的财务决策,本承诺人不违法干预保证存续公司(盐湖钾肥)的资金使用调度。</p> <p>□5、不干涉保证存续公司(盐湖钾肥)依法独立纳税。</p> <p>□四、关于机构独立性</p> <p>□1、保证存续</p>			
--	--	--	--	--

	<p>公司（盐湖钾肥）建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。□2、保证存续公司（盐湖钾肥）内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。□3、保证保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业与存续公司（盐湖钾肥）之间不产生机构混同的情形。□五、关于业务独立性□1、保证存续公司（盐湖钾肥）的业务独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。□2、保证存续公司（盐湖钾肥）拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。□3、保证本承诺人除通过行使股东权利之外，不干涉存续公司（盐湖钾肥）的业务活动。□4、保证保证本承诺人及本承诺人控制的其他</p>			
--	---	--	--	--

		企业不在中国境内外从事与存续公司（盐湖钾肥）相竞争的业务。□5、保证尽量减少本承诺人及本承诺人控制的其他企业与存续公司（盐湖钾肥）的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、《公司章程》等规定依法履行程序。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	133
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	仲成贵、江波
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计，期间共支付内控审计费 50 万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告名称	公告编号	披露日期	临时公告披露网站名称
关于收到部分债权清偿的公告	2014-002	2014.1.13	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
五届董事会第十次临时会议决议公告	2014-003	2014.1.24	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于股东承诺事项履行情况的公告	2014-005	2014.2.14	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东股权质押解除的公告	2014-007	2014.3.13	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
五届董事会第十五次会议决议的公告	2014-008	2014.3.27	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于董事会秘书辞职的公告	2014-017	2014.4.1	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
完善《关于避免同业竞争承诺》进展情况公告	2014-016	2014.4.1	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2013 年度股东大会决议公告	2014-021	2014.5.6	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
完善《关于避免同业竞争承诺》进展情况公告	2014-027	2014.5.6	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
六届董事会第一次会议决议公告	2014-022	2014.5.6	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东完善《关于避免同业竞争承诺》进展情况公告	2014-031	2014.6.4	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东完善《关于避免同业竞争承诺》的公告	2014-039	2014.7.1	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
限售股份解除限售提示性公告	2014-040	2014.7.5	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
六届董事会第三次会议决议的公告	2014-042	2014.7.18	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014年第一次临时股东大会决议公告	2014-049	2014. 8.5	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
六届董事会第四次会议决议公告	2014-050	2014.8.6	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东股权质押的公告	2014-054	2014.8.9	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014年第二次临时股东大会决议公告	2014-056	2014.8.19	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东股权质押的公告	2014-063	2014.8.29	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

2014年第一次临时股东大会决议公告	2014-065	2014. 9.5	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
金属镁一体化项目纯碱装置投料试车公告	2014-067	2014.10.10	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于股东变更的提示性公告	2014-068	2014.10.18	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于公司高级管理人员辞职公告	2014-070	2014.10.22	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
六届董事会第七次会议决议公告	2014-075	2014.11.7	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
关于控股股东解除股权质押的公告	2014-081	2014.11.11	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
限售股份解除限售提示性公告	2014-082	2014.11.17	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
“一种光卤石反浮选尾矿生产氯化钾的方法”获中国专利优秀奖的公告	2014-083	2014.12.11	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

1.公司间接控股子公司青海盐湖三元化工有限公司将硫化碱装置对外承包给成都化工股份有限公司进行经营(详见2014年5月6日,2014-025号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

2.公司控股子公司青海盐湖镁业有限公司新增30万吨/年钾碱装置(详见2014年5月6日,2014-026号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

3.公司对控股子公司青海盐湖海纳化工有限公司提供财务资助(详见2014年5月6日,2014-024号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

4.公司对间接控股子公司青海盐湖海虹化工股份有限公司、青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司提供财务资助(详见2014年6月26日,2014-036号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

5.公司对控股子公司青海盐湖海纳化工有限公司追加投资(详见2014年6月26日,2014-038号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

6.公司对控股子公司青海盐湖镁业有限公司提供财务资助(详见2014年7月18日,2014-044号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

7.公司对控股子公司青海盐湖镁业有限公司追加投资(详见2014年8月6日,2014-052号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

8.公司对控股子公司青海盐湖镁业有限公司提供贷款担保(详见2014年8月6日,2014-053号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn);

9.公司对控股子公司青海盐湖机电装备制造有限公司、青海盐湖海纳化工有限公司提供贷款担保(详见2014年11月7日,2014-077号公告,巨潮资讯网www.cninfo.com.cn)。

十六、公司发行公司债券的情况

√ 适用 □ 不适用

2013年3月6日,公司成功发行50亿元公司债券,债券代码:112154,票面利率4.99%。(详见公司2013年3月11日《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn,公告编号2013-009号);2014年3月5日公司支付了2012年公司债券(第一期)2013年3月6日至2014年3月5日的利息。(详见公司2014年2月27日《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn,公告编号2014-006号)。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,013,432,419	63.72%				-496,458,302	-496,458,302	516,974,117	32.50%
2、国有法人持股	847,280,924	53.27%				-354,438,061	-354,438,061	492,842,863	30.98%
3、其他内资持股	166,151,495	10.45%				-142,020,241	-142,020,241	24,131,254	1.52%
其中：境内法人持股	156,966,968	9.87%				-141,978,423	-141,978,423	14,988,545	0.94%
境内自然人持股	9,184,527	0.58%				-41,818	-41,818	9,142,709	0.57%
二、无限售条件股份	577,076,784	36.28%				496,458,302	496,458,302	1,073,535,086	67.49%
1、人民币普通股	577,076,784	36.28%				496,458,302	496,458,302	1,073,535,086	67.49%
三、股份总数	1,590,509,203	100.00%						1,590,509,203	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司有限售条件股份报告期减少496,458,302股，其中国有法人持股减少354,438,061股，为中国中化股份有限公司与中国信达资产管理股份有限公司在公司资产重组所作承诺履行到期，合计解除限售股份354,438,061股；

其他内资持股减少142,020,241股，其中境内法人持股减少141,978,423股，分别是中化化肥有限公司在公司资产重组所作承诺履行到期，解除限售股份数量1,141,907,561股；上海唯杰实业有限公司解除限售股数量67,241股；北京亿隆实业股份有限公司解禁限售股数量3,621股。境内自然人持股减少41,818股，分别是为自然人股东王加溢解禁限售股数量6,724股；公司原董事长安平绥先生持有公司股份34,944股，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》，离任六个月届满，持有股份自动解锁；公司监事何树军持有公司股份200股，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》，按比例75%自动锁定150股，在报告期内自动解锁。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所审核，公司于2014年1月10日公告上海唯杰实业有限公司、北京亿隆实业股份有限公司、自然人股东王加溢限售股解禁事宜，详见2014年1月10日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《证券日报》的公告。于2014年7月5日公告中国信达资产管理股份有限公司限售股解禁事宜，详见2014年7月5日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《证券日报》的公告。于2014年11月17日公告中国中化股份有限公司与中化化肥有限公司限售股解禁事宜，详见2014年11月17日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《证券日报》的公告。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国中化股份有限公司	238,748,902	238,748,902			履行承诺。	2014年11月18日
中化化肥有限公司	141,907,561	141,907,561			履行承诺。	2014年11月18日
中国信达资产管理股份有限公司	115,689,159	115,689,159			履行承诺。	2014年7月8日
王加溢	6,724	6,724			履行承诺。	2014年1月13日
上海唯杰实业有限公司	67,241	67,241			履行承诺。	2014年1月13日
北京亿隆实业股份有限公司	3,621	3,621			履行承诺。	2014年1月13日
安平绥	34,944	34,944			高管锁定股。	
何树军	150	150			高管锁定股。	
合计	496,458,302	496,458,302	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
012 盐湖 01	2013 年 03 月 06 日	4.99%	50,000,000	2013 年 04 月 24 日	50,000,000	
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

（1）公司于2009年7月25日披露了《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》。历时18个月取得各级部门对合并方案的批复，并于2011年3月25日基本完成吸收合并工作，公司以新增1,057,798,607股股份吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司，同时注销青海盐湖工业集团股份有限公司持有青海盐湖钾肥股份有限公司234,839,404股股份，公司总股本达到1,590,509,203股，新增股份于2011年3月25日经深圳证券交易所批准上市。

（2）2013年3月6日，公司成功发行50亿元公司债券，票面利率4.99%。（详见公司2013年3月11日，2013-009号公告巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	73,130	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	64,058	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
青海省国有资产投资管理有限公司	国有法人	30.99%	492,901,654		492,842,863	58,791	质押	131,000,000
中国中化股份有限公司	国有法人	15.01%	238,791,954			238,791,954		
中化化肥有限公司	境内非国有法人	8.94%	142,260,369			142,260,369		
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	7.27%	115,702,308			115,702,308		
中国建设银行股份有限公司青海省分行	国有法人	3.14%	50,004,823			50,004,823		
五矿有色金属股份有限公司	境内非国有法人	2.99%	47,496,500			47,496,500		
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	2.07%	32,959,977			32,959,977		
广州市华美丰收资产管理有限公司	境内非国有法人	1.87%	29,679,406		9,563,105	20,116,301	冻结	29,679,405
王一虹	境内自然人	1.82%	28,932,924		9,138,526	19,794,398	冻结	28,932,924
北京华北电力实业总公司	国有法人	0.74%	11,831,157			11,831,157		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东：中化化肥有限公司是中国中化股份有限公司的控股子公司，广州市华美丰收资产管理有限公司和王一虹存在关联关系外，除上述关联关系或一致行动人外公司未知其他股东之间的关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国中化股份有限公司	238,791,954	人民币普通股	238,791,954					
中化化肥有限公司	142,260,369	人民币普通股	142,260,369					
中国信达资产管理股份有限公司	115,702,308	人民币普通股	115,702,308					
中国建设银行股份有限公司青海省	50,004,823	人民币普通股	50,004,823					

分行				
五矿有色金属股份有限公司		47,496,500	人民币普通股	47,496,500
中国华融资产管理股份有限公司		32,959,977	人民币普通股	32,959,977
广州市华美丰收资产管理有限公司		20,116,301	人民币普通股	20,116,301
王一虹		19,794,398	人民币普通股	19,794,398
北京华北电力实业总公司		11,831,157	人民币普通股	11,831,157
中国农业生产资料成都公司		8,307,026	人民币普通股	8,307,026
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售股东除中化化肥有限公司是中国中化股份有限公司的控股子公司，广州市华美丰收资产管理有限公司和王一虹存在关联关系外，公司未知其他股东之间的关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无			

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
青海省国有资产投资管理有限公司	郝立华	2001 年 04 月 17 日	71058606-9	450,000 万元	许可经营项目：煤炭批发经营（许可证有效期至 2015 年 4 月 13 日）。 一般经营项目：对特色经济和优势产业、金融业进行投资；受托管理和经营国有资产；构建企业融资平台和信用担保体系；发起和设立科技风险投资基金；提供相关管理和投资咨询理财服务；经营矿产品、金属及金属材料、建筑材料、化肥、化工产品（不含危险化学品）、铁合金炉料经销、房屋土地租赁、经济咨询服务、实业投资及开发；矿产

					品开发（不含勘探开采）、销售。
未来发展战略	打造以煤炭、化工、钢铁、股票、基金、新能源以及股权交易为主的国有资产控股集团公司。				
经营成果、财务状况、现金流等	资产总额 9,485,451.77 万元，总负债 3,257,633.89 万元，净资产 6,227,817.88 万元，营业收入 453,846.66 万元，净利润 11,829.99 万元(以上财务指标未经审计)。□				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有青海贤成矿业股份有限公司 22,886,200 股，持股比例 11.5%。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

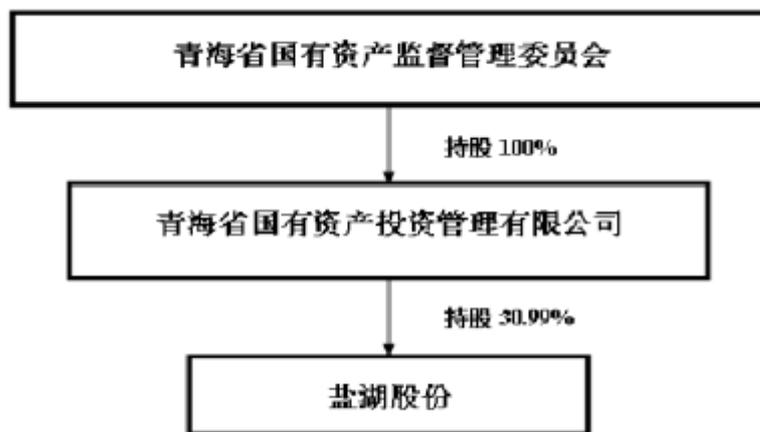
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
青海省国有资产监督管理委员会					
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	无				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
中国中化股份有限公司	刘德树	2009 年 06 月 01 日	71782493-9	3980000 万元	石油、天然气勘探开发的投资管理；石油炼制、加油站、仓储的投资管理；化肥、种子、农药及农资产品的研制开发和投资管理；橡胶、塑料、化工原料、氟化工、煤化工、医药的研制开发和投资管理；矿产资源、新能源的开发和投资管理；金融、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；酒店、房地产开发、物业的投资管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；工程设计、咨询、服务、展览和技术交流；对外承包工程。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
王兴富	董事长	现任	男	52	2014年05月05日	2017年05月05日				
谢康民	董事、总裁	现任	男	51	2014年05月05日	2017年05月05日				
曹大岭	副董事长	现任	男	50	2014年05月05日	2017年05月05日				
冯志斌	副董事长	离任	男	51	2011年04月28日	2014年04月28日				
王红军	副董事长	现任	男	51	2014年05月05日	2017年05月05日				
吴文好	董事、副总裁、财务负责人	现任	男	51	2014年05月05日	2017年05月05日				
冯明伟	董事	现任	男	52	2014年05月05日	2017年05月05日				
马朝晖	董事	现任	男	47	2014年05月05日	2017年05月05日				
张建祺	独立董事	现任	男	41	2014年05月05日	2017年05月05日				
程友海	独立董事	离任	男	48	2011年04月28日	2014年05月05日				
王富贵	独立董事	现任	男	51	2014年05月05日	2017年05月05日				
任莹	独立董事	现任	女	51	2014年05月05日	2017年05月05日				
胡国徽	独立董事	现任	女	42	2014年05月05日	2017年05月05日				
汪贵元	监事会主席	现任	男	52	2014年05月05日	2017年05月05日				
刘扬	监事会副	现任	男	53	2014年05月05日	2017年05月05日				

	主席				月 05 日	月 05 日				
李凯	监事	离任	男	56	2011 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 28 日				
韩增艳	监事	现任	女	51	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
姜弘	监事	现任	男	41	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
方建梅	监事	离任	女	49	2011 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 28 日				
段盛青	监事	现任	男	51	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
王德胜	监事	现任	男	46	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
汪雄飞	监事	现任	男	46	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
夏丹宁	监事	离任	女	44	2011 年 04 月 28 日	2014 年 04 月 28 日				
何树军	监事	现任	男	46	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日	200			200
李志强	监事	现任	男	53	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
方勤升	副总裁	离任	男	49	2014 年 05 月 05 日	2014 年 10 月 21 日				
张生顺	副总裁	现任	男	54	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
李浩放	副总裁	现任	男	51	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
张荣祥	副总裁	现任	男	52	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日	5,578			5,578
马宏义	副总裁	现任	男	53	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
李勇	董事会秘书、证券事务代表	现任	男	45	2014 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 05 日				
合计	--	--	--	--	--	--	5,778	0	0	5,778

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员情况

王兴富，男，1962年出生，中共党员，大学本科，高级工程师，享受国务院特殊津贴专家。曾任青海盐湖工业集团有限公司副总经理、党委委员、兼青海三元钾肥股份有限公司董事长。2009年6月至2011年3月任青海盐湖工业集团股份有限公司董事、副总裁、党委委员；2011年4月至2013年11月任青海盐湖工业股份有限公司董事、副总裁、党委委员；2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司董事长、党委委员。

谢康民，男，1963年出生，中共党员，大学本科、在职研究生学历，高级工程师。曾任青海盐湖科技开发有限公司副经理、党总支书记；青海盐湖发展公司总经理；青海盐湖工业集团有限公司副总经理、党委委员；2009年6月至2011年3月任青海盐湖工业集团股份有限公司副总裁、党委委员；2011年4月至2013年11月任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、党委委员；2012年10月至今任澳大利亚海镁特有限公司（澳交所上市公司）董事；2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司董事、总裁、党委委员。

曹大岭，男，1964年出生，中共党员，硕士研究生，高级会计师。曾任青海中型水电开发有限公司总经理、党支部书记、青海省投资集团有限公司财务部部长、副总经理、党委委员；2008年2月至今任青海国有资产投资管理有限公司董事、副总经理、党委委员、兼任青海柴达木能源投资开发有限公司董事长、青海省木里煤业开发集团有限公司董事长、青海省矿业集团股份有限公司董事长；2011年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司副董事长。

王红军，男，1964年出生，中共党员，硕士研究生。曾任中国化工进出口总公司战略室副科长、企发部股改办经理、中国中化集团公司战略规划部副总经理；2004年至2012年任中国中化股份有限公司战略规划部总经理；2012年至2014年任中国中化股份有限公司总经理助理（兼中化农化有限公司总经理）；2014年3月至今任中化化肥有限公司总经理、执行董事；2014年3月至今任敦尚贸易有限公司董事；2014年5月至今任青海盐湖工业股份有限公司副董事长。

吴文好，男，1963年出生，中共党员，在职研究生学历，高级经济师。曾任青海钾肥股份有限公司董事会秘书、副总经理、青海盐湖工业集团有限公司董事会秘书、董事会办公室主任、证券处副处长、处长、办公室主任；2010年9月至2011年3月任青海盐湖工业集团股份有限公司副总裁、党委委员；2011年4月至2013年11月任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、董事会秘书、财务负责人、党委委员。2014年5月至今任青海盐湖工业股份有限公司董事、副总裁、财务负责人、党委委员。

冯明伟，男，1962年出生，中共党员，硕士研究生。2001年12月加盟中化化肥有限公司，曾任职进口事业部副总经理、化肥一部总经理、公司总经理助理。2007年5月至今为中化化肥有限公司副总经理。2011年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司董事。

马朝晖，男，1967年出生，中共党员，大学本科。曾任职中国建设银行青海省分行委托代理处、中间业务部、公司业务部，分别任处长助理、副处长、副总经理；建行黄南州分行党委书记、行长；建行西宁城西支行党总支书记、行长；2010年4月至2012年7月任建设银行青海省分行财务会计部总经理；2012年7月至今任中国信达资产管理股份有限公司青海省分公司副总经理、党委委员。2013年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司董事。

张建祺，男，1973年出生，大学专科，注册会计师。曾在五联联合会计师事务所工作，分别任审计员、项目经理、部门经理、所长助理、青海分所所长、五联联合总所总审计师、北京诺衡投资有限责任公司财务主管等职。2007年5月至2011年3月任青海新能源（集团）有限公司财务总监，2009年4月至2011年2月任青海盐湖工业集团股份有限公司独立董事；2011年3月至今任西宁城市投资管理有限公司任副总经理；2013年10月至今任青海小西牛生物乳业股份有限公司独立董事；2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司独立董事；2014年9月至今任青海华鼎实业股份有限公司独立董事。

王富贵，男，1963年出生，中共党员，大学本科，注册会计师、高级经济师。曾在北京中科华会计师事务所有限公司青海兴华分所工作，任主任、分所所长；2008年12月至今任中准会计师事务所青海分所所长。2011年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司独立董事；2012年7月至今任正平路桥建设股份有限公司独立董事；2014年3月至今任青海贤成矿业股份有限公司独立董事。

任萱，女，1963年出生，中共党员，硕士研究生，二级律师。2002年至今在青海西宁市辉煌律师事务所合伙人；曾任青海盐湖钾肥股份有限公司独立董事；2009年4月至今任青海金瑞矿业发展股份有限公司独立董事；2011年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司独立董事。

胡国徽，女，1973年出生，大学本科。曾在青海竞帆律师事务所执业律师；2004年4月至今在青海辉煌律师事务所执业律师；2014年5月至今任青海盐湖工业股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员情况

汪贵元，男，1962年出生，中共党员，在职研究生学历，高级工程师、高级政工师。曾任青海盐湖钾肥股份有限公司副董事长、总经理、青海盐湖工业集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席；2008年5月至2011年3月任青海盐湖工业集团股份有限公司监事会主席、党委副书记、纪委书记；2011年4月至2013年11月任青海盐湖工业股份有限公司监事会主席、党委副书记、纪委书记；2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司监事会主席、党委书记。

刘扬，男，1962年出生，中共党员，大学本科，工程师。曾任中国机械进出口总公司中国工业机械进出口公司纺织科、机床科一级项目经理、中化国际招标有限责任公司石油化工事业部任总经理；2008年12月至2010年12月任中化国际招标有限责任公司总经理助理；2010年12月至今任中化国际招标有限责任公司副总经理；2014年5月至今任青海盐湖工业股份有限公司监事会副主席。

韩增艳，女，1964年出生，中共党员，大学本科，审计师。曾在青海省国有资产监督管理委员会财务监督与评价处任副调研员；2010年7月至今任青海省国有资产监督管理委员会第一外派监事会专职监事（副处级）；2014年5月至今任青海盐湖工业股份有限公司非职工代表监事。

姜弘，男，1973年出生，中共党员，大学本科，注册会计师，注册税务师，注册评估师。曾任三江源证券经济有限公司财务总监；2009年10月至今任青海省国有资产投资管理有限公司董事会秘书、职工董事。其中：2010年5月至2011年10月兼任青海省柴达木能源投资开发有限公司副总经理；2011年11月至今兼任西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司董事、副总经理；

2011年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司非职工代表监事。

段盛青,男,1964年出生,在职研究生学历。曾任青海钾肥厂第一选矿厂质量管理科科长、第二选矿厂计量科科长、青海盐湖工业集团有限公司生产处计量控制中心主任、青海盐湖钾肥销售公司销售部部长;2002年2月至2013年12月任青海盐湖工业股份有限公司销售分公司副总经理;2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司销售分公司党委书记兼副总经理;2014年5月至今任青海盐湖工业股份有限公司职工代表监事。

王德胜,男,1968年出生,大学本科,律师。曾在竞帆律师事务所任专职律师(合伙人),同时被聘为青海盐湖工业集团股份有限公司常年法律顾问,2008年9月至2014年2月任青海盐湖工业股份有限公司法律事务部副部长、法律顾问室副主任;2014年3月至今任青海盐湖工业股份有限公司法律事务部部长;2010年3月至今任青海盐湖工业股份有限公司职工代表监事。

汪雄飞,男,1968年出生,中共党员,大学专科,注册会计师,注册税务师。曾任陕西宝光集团有限公司财务部会计、镇江镇宝开关厂、电器设备厂财务科长、综合科长、施耐德(陕西)宝光电器有限公司财务部会计;2010年2月至2010年7月任青海四维信用担保有限公司财务总监、副总经理;2010年7月至2013年12月任青海省国有资产管理有限责任公司财务审计部副部长;2010年8月至今任青海宁达创业投资有限公司董事、财务总监、青海润本投资有限责任公司监事;2011年3月至今任青海省能源发展集团有限公司非职工代表监事;2011年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司非职工代表监事、青海宁达创业投资有限公司财务总监、青海国投矿业有限公司董事、财务总监;2012年7月至今任青海省信用担保集团有限责任公司非职工代表监事;2013年6月至今任青海股权交易中心有限公司非职工代表监事;2013年12月至今任青海省国有资产管理有限责任公司职工监事、债券管理部部长;2014年3月至今任青海贤成矿业股份有限公司非职工代表监事。

何树军,男,1969年出生,共产党员,在职研究生学历。曾任中国人民银行互助支行、海东分行办公室主任、党委办公室主任、团委书记;2008年9月至2012年3月任中国银行业监督管理委员会玉树监管分局副局长、党委委员、纪委书记;2012年3月至2012年7月任中国信达资产管理股份有限公司青海省分公司高级经理;2012年7月至今任中国信达资产管理股份有限公司青海省分公司高级经理、党委委员;2013年3月至今任青海盐湖工业股份有限公司非职工代表监事。

李志强,男,1962年出生,共产党员,大学本科,经济师。曾任建行西宁市支行城北办事处主任、建行省分行零售业务处处长助理、中建行海西州分行副行长、建行省电力支行工作、建行西宁市支行副行长;2008年7月至2010年10月任建行西宁东大街支行副行长;2010年10月至今任省分行资产保全部副总经理;2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司非职工代表监事。

(三) 高级管理人员情况

张生顺,男,1960年出生,中共党员,大学本科,高级工程师,享受国务院特殊津贴专家。曾任青海盐湖科技开发有限公司副总经理、总经理、青海盐湖工业集团有限公司副总经理、党委委员;2011年4月至2013年12月任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、副总工程师兼科技公司总经理。2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、总工程师、党委委员。

李浩放，男，1963年出生，中共党员，大学本科，高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家。曾任青海盐湖技术中心副主任、党支部书记、青海盐湖工业集团有限公司副总经理、党委委员、青海盐湖化工公司总经理、青海盐湖工业集团股份有限公司党委委员、副总经理、化工公司总经理、盐湖综合利用项目二期工程项目总经理、青海盐湖工业集团股份有限公司党委委员、副总裁，兼化工公司总经理、盐湖综合利用项目二期工程项目总经理；2011年4月至2013年12月任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、党委委员、兼化工分公司总经理、盐湖综合利用项目二期工程项目总经理。2013年12月至今任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、党委委员。

张荣祥，男，1962年出生，中共党员，大学专科，高级工程师。曾任盐湖监理公司总工程师、党支部书记、盐湖监理公司副经理、党支部书记、盐湖集团金世纪项目管理公司总经理、党支部书记、青海盐湖工业集团股份有限公司副总裁；2011年4月至今任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、党委委员。

马宏义，男，1961年出生，中共党员，在职研究生学历，高级经济师。曾任青海省节能技术中心、监测中心、监察办公室副主任、主任、青海省政府国资委产权综合处任处长；青海盐湖工业集团股份有限公司副总裁、党委委员兼招投标委员会主任；2011年4月至2012年2月任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、党委委员兼招投标委员会主任；2012年3月至2013年2月挂职任中国石化集团公司物资装备部、中国石化股份公司物资装备部副主任、中国石化国际事业公司副总经理；2013年3月至今任青海盐湖工业股份有限公司副总裁、党委委员。

李勇，男，1970年出生，大学专科，会计师、注册会计师，曾在青海钾肥厂（本企业前身）从事统计、经济责任制考核、财务工作、青海盐湖钾肥股份有限公司证券事务代表，从事信息披露工作；2010年2月至2012年4月在青海盐湖工业集团股份有限公司担任证券事务代表，从事信息披露工作；2012年5月至2014年4月任青海盐湖工业股份有限公司投资部副部长、证券事务代表。2014年5月至今任青海盐湖工业股份有限公司董事会秘书、证券事务代表、投资部副部长。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曹大岭	青海省国有资产投资管理有限公司	副总经理、党委委员	2008年03月01日		是
王红军	中化化肥有限公司	总经理	2014年03月01日		是
冯明伟	中化化肥有限公司	副总经理	2007年05月01日		是
马朝晖	中国信达资产管理股份有限公司	青海分公司副总经理、党委委员	2013年03月25日		是

姜弘	青海省国有资产投资管理有限公司	董事会秘书、 西宁国家低 碳产业基金 投资管理有 限公司董事、 副总经理	2009年11月 10日		是
汪雄飞	青海省国有资产投资管理有限公司	财务审计部 副部长	2010年08月 04日		是
何树军	中国信达资产管理股份有限公司	青海分公司 高级经理、党 委委员	2013年03月 25日		是
李志强	中国建设银行股份有限公司青海省分行	资产保全部 副总经理	2013年12月 23日		是
刘扬	中化国际招标有限责任公司	副总经理	2010年12月 01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位 担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领 取报酬津贴
谢康民	澳大利亚海镁特有限公司	董事	2012年11月 29日		否
在其他单位任 职情况的说明	公司控股子公司青海盐湖镁业有限公司持有澳大利亚海镁特有限公司 29.65%的股权，本公司委派公司总裁谢康民担任海镁特公司董事，参与海镁特公司管理。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.高级管理人员报酬的决策程序由公司年度董事会确定。公司经营层在公司领取薪酬，确定依据是：年初董事会确定的生产经营目标和公司经营层的基薪，公司每月按一定比例发放月度工资，并在年度结束后，根据其完成的岗位目标及年度业绩考核情况分配年度薪酬。

2.董事兼任高级管理人员，只享受高级管理人员的薪酬。外部董事、监事、高管人员均在各自股东单位领取薪酬，不在本公司领取薪酬。分别是：曹大岭、王红军、冯明伟、马朝晖董事，韩增艳、姜弘、汪雄飞、刘扬、何树军、李志强监事。

3.独立董事的津贴:每人20000元/年。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
王兴富	董事长	男	52	现任	46.25		46.25
谢康民	董事、总裁	男	51	现任	45.75		45.75

曹大岭	副董事长	男	50	现任			
冯志斌	副董事长	男	51	离任			
王红军	副董事长	男	51	现任			
吴文好	董事、副总裁、 财务负责人	男	51	现任	45		45
冯明伟	董事	男	52	现任			
马朝晖	董事	男	47	现任			
张建祺	独立董事	男	41	现任	2		2
程友海	独立董事	男	48	离任			
王富贵	独立董事	男	51	现任	2		2
任萱	独立董事	女	51	现任	2		2
胡国徽	独立董事	女	42	现任	2		2
汪贵元	监事会主席	男	52	现任	46.25		46.25
刘扬	监事会副主席	男	53	现任			
李凯	监事	男	56	离任			
韩增艳	监事	女	51	现任			
姜弘	监事	男	41	现任			
方建梅	监事	男	49	离任	23.05		23.05
段盛青	监事	男	51	现任	23.12		23.12
王德胜	监事	男	46	现任	23.24		23.24
汪雄飞	监事	男	46	现任			
夏丹宁	监事	女	44	离任			
何树军	监事	男	46	现任			
李志强	监事	男	53	现任			
方勤升	高级管理人员	男	49	离任	45		45
张生顺	高级管理人员	男	54	现任	45		45
李浩放	高级管理人员	男	51	现任	45		45
张荣祥	高级管理人员	男	52	现任	45		45
马宏义	高级管理人员	男	53	现任	45		45
李勇	董事会秘书、 证券事务代表	男	45	现任	23.24		23.24
合计	--	--	--	--	508.9	0	508.9

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯志斌	副董事长	任期满离任	2014年05月05日	换届选举。
程友海	独立董事	任期满离任	2014年05月05日	换届选举。
王红军	副董事长	被选举	2014年05月05日	换届选举。
胡国徽	独立董事	被选举	2014年05月05日	换届选举。
刘扬	监事会副主席	被选举	2014年05月05日	换届选举。
李凯	监事	任期满离任	2014年05月05日	换届选举。
韩增艳	监事	被选举	2014年05月05日	换届选举。
方建梅	职工监事	任期满离任	2014年05月05日	换届选举。
段盛青	职工监事	被选举	2014年05月05日	换届选举。
夏丹宁	监事	任期满离任	2014年05月05日	换届选举。
方勤升	副总裁	离任	2014年10月21日	因工作原因，申请辞去公司副总裁职务。
吴文好	董事会秘书	任免	2014年03月31日	因工作原因，申请辞去公司董事会秘书职务。
李勇	董事会秘书	聘任	2014年05月05日	因工作需要，公司聘李勇先生担任公司董事会秘书。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

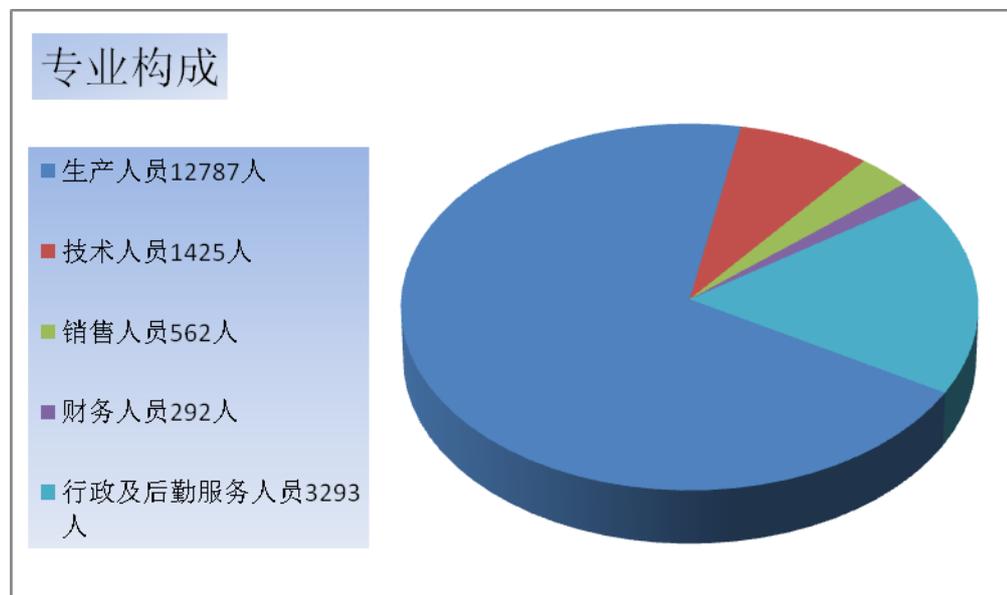
报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动情况。

六、公司员工情况

1. 员工专业构成情况如下表：

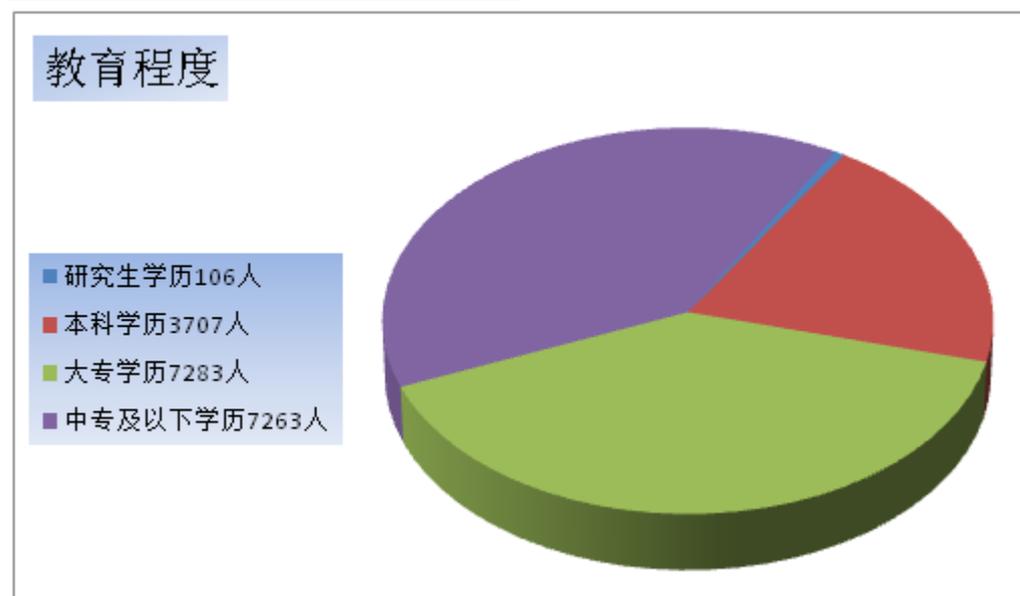
专业构成	人数（人）
生产人员	12787
技术人员	1425

销售人员	562
财务人员	292
行政及后勤服务人员	3293
合计	18359



2. 员工教育程度构成情况如下表：

教育程度	人数（人）
研究生学历	106
本科学历	3707
大专学历	7283
中专及以下学历	7263
合计	18359



3. 职工培训情况：

2014年完成培训共5815次，内部培训（横向）5792次（其中公司各职能部门组织培训34

次，各单位组织培训5758次）。纵向培训（纵向）23次（其中外出培训16次共240余人次；外聘培训7次共1006余人次），共计1246余人次。体现了内部培训（横向）为主，外部培训（纵向）为辅的方式和原则。培训对象由过去单一的操作技能人员培训向“三支人才”队伍建设的全员培训转变；培训内容由操作技能知识培训向企业文化、安全环保、节能降耗、财务管理、风险规避、管理能力提升和专业技术等领域转变；培训形式由传统的授课向“团队建设”活动、技术比武、技能鉴定等转变。

4.职工薪酬政策

2013年公司根据企业快速发展的局面、结构不断发生变化、内部生产产品呈现多元化的格局、各公司之间的生产环境、劳动强度等出现了不均衡的问题，通过深入调研，本着坚持“两低于原则”、坚持“按劳分配”为主的原则、坚持同岗同酬的原则、坚持效率兼顾公平的原则，对全公司的薪酬分配制度进行了进一步的改革，将原来的岗位技能效益工资制改为了岗位效益工资制，并制定下发了实施办法，该办法简化了工资发放项目，充分调动了各类生产单位、科研开发、项目建设等各类人才的工作积极性。

5.公司员工已于1996年开始参加统筹社会养老保险，公司无需单独承担离退休职工费用。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司根据监管部门的要求,并结合公司规范运作的需要,2014年度建立并不断完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《公司募集资金管理制度》、《公司重大信息报送制度》、《公司关联方管理制度》等一系列规章制度,公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范动作指引》及其他法律法规的要求,不断完善公司治理结构,健全内控制度,提升公司治理水平,形成了股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系。

1.关于股东及股东大会

公司历次股东大会的召集、召开合法合规,在保证股东大会合法有效的前提下,公司在股东大会的时间、地点及投票方式的选择上,为股东提供便利,报告期召开的所有股东大会都为股东提供网络平台投票方式、在董事、监事选举中严格推行累积投票制,确保股东尤其是中小股东充分行使其权利。

2.关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为,没有违反相关法律法规及公司章程的规定直接或间接干预公司的决策和生产经营活动,没有发生占用上市公司资金的情况,控股股东对公司董事、监事候选人的提名,严格遵循了法律法规和公司章程规定的条件和程序,公司的重大决策均由股东大会和董事会做出。

3.关于董事及董事会

公司拥有完善的董事选聘程序和制度,公司董事能够积极参加各种相关培训,了解董事的权利、义务和责任,具备履行职责的能力并勤勉履行职责和义务。公司董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求,公司根据《公司章程》及其他法律法规规定制定了《董事会议事规则》,公司董事会下设了战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会,确保董事会高效运作和科学决策。

4.关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合有关法律、法规的要求,能够按照有关法律、法规和公司章程的规定勤勉履行职责和义务,检查公司依法运作情况、财务情况、董事及高级管理人员的行为规范、募集资金投入情况及关联交易的公允性等,起到了良好的监督作用。

5.关于绩效评价与激励约束机制

公司实行薪酬与绩效挂钩的激励约束机制,制订了《经济责任制原则及经济指标考核办法》,每年根据企业效益情况及个人工作业绩对分、子公司及员工进行绩效考评,确定奖惩及职级的升降,起到了较好的激励约束效果。

6.关于利益相关者及履行社会责任

公司在创造经济效益、保护股东利益的同时,积极履行相应的社会责任,能够保护债权人、员工的合法权益,诚信对待供应商、客户、消费者等的合法权益,实现了企业发展与社会、环境保护及相关利益者之间的和谐统一。

7.关于信息披露及透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》及深圳证券交易所股票上市规则等相关规定,真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务,公司已制定了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》及《投资者关系管理制度》。公司

指定《证券时报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司根据中国证监会和深圳证券交易所的要求，将公司治理专项活动进一步向前推进，继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、规范性文件的要求，完善各项制度、规范各项职能，建立长效机制；重视培训工作，继续加强对董事、监事和高管人员的法律、证券知识培训，提升法律意识，强化日常管理，加强规范治理意识，促使其忠诚、勤勉履行职责，进一步规范了公司运作行为，保障了公司健康平稳发展。公司严格控制内部信息的传递，严格按照《内幕信息及知情人管理制度》的有关规定，认真做好内幕信息知情人的登记、备案、变更等工作；组织公司内董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工学习相关法律法规和文件，提高相关人员的合规、保密意识。公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 05 日	1.审议公司 2013 年度董事会工作报告； 2.审议公司 2013 年度监事会工作报告； 3.审议公司 2013 年度财务决算及 2014 年度财务预算报告； 4.审议公司 2013 年度利润分配方案的议案；5.审议公司续聘 2014 年财务报告及 2014 年内部控制审计机构的议案；6. 审议公司 2014 年度董事及管理层年薪的议案；7、审议公司 2014 年日常关联交易预计情况的议案；8、审议公司 2013 年度报告全文及报告摘要的议案； 9、审议公司提名第六届非独立董事候	通过	2014 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

		选人的议案；10、审议公司提名第六届独立董事候选人的议案；11、审议公司非职工监事换届选举的议案。			
--	--	---	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 04 日	1、审议关于向控股子公司青海盐湖镁业有限公司提供财务资助的议案。	通过	2014 年 08 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 08 月 18 日	1、关于对控股子公司青海盐湖海纳化工有限公司提供贷款担保的议案；2、审议控股子公司青海盐湖镁业有限公司新增 30 万吨/年钾碱装置的议案；3、审议关于向控股子公司青海盐湖海纳化工有限公司提供财务资助的议案；4、关于对间接控股子公司提供财务资助的议案：4.1、关于对间接控股子公司青海盐湖海虹化工股份有限公司提供不超过 8.35 亿元财务资助；4.2、关于对间接控股子公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司提供不超过 1.5 亿元财务资助。	通过	2014 年 08 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 09 月 04 日	1、关于对控股子公司—青海盐湖镁业有限公司提供贷款担保的议案；2、关	通过	2014 年 09 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

		于公司申请银行贷款的议案；2.1、关于公司申请银行贷款 7 亿元的议案；2.2、关于公司申请银行贷款 31.5 亿元的议案；3、审议修改公司章程的议案；4、关于公司从青海银行股份有限公司申请贷款暨关联交易议案。			
--	--	---	--	--	--

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
程友海	2	1	1			否
张建祺	10	4	5	1		否
王富贵	10	5	5			否
任萱	10	4	5	1		否
胡国徽	8	4	4			否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

本报告期内独立董事未提出对公司有关建议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

(一) 审计委员会履职情况：

报告期内，公司董事会审计委员会能够按照《公司章程》、《董事会审计委员会工作制度》等相关规定规范运作，审核了公司财务信息及其披露情况，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内部审计部门对公司的内部控制体系建设、运行情况及财务管理运行情况进行检查。

1. 公司审计委员会在报告期内召开了关于2014年度续聘2014年财务报告及内部控制审计机构的议案，并一致同意继续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报告审计机构，同时聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度内部控制的审计机构，提交公司董事会审议。

2. 公司审计委员会在年审会计师事务所正式进场前与瑞华会计师事务所提供的公司2014年度审计工作计划、公司提供的相关年度财务报告资料，与审计人员进行了充分沟通，以保证审计工作的顺利推进，对年审会计师事务所对公司2014年度财务报告的审计安排进行了审核确认。

3. 公司审计委员会审阅了瑞华会计师事务所提供出具审计意见的2014年度财务会计报表，并审阅了2014年度公司内部控制自我评价审计报告，认为公司2014年度财务会计报表的有关数据如实反映了公司生产经营及项目建设情况，内部自我评价审计报告客观真实地反映了公司内控体系建设。

(二) 薪酬与考核委员会履职情况

根据中国证监会《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《青海省国有及国有控股企业负责人经营业绩考核办法》进行考核的有关规定，公司董事会薪酬委员会对2014年度公司董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见如下：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工，认真履行了相应的职责，较好地完成了其工作目标和经济效益指标，认为：年度内，公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，年报中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬与实际发放一致，未有违反公司薪酬管理制度的情形发生。

(三) 战略委员会履职情况：

根据中国证监会2011【041】号公告要求公司应树立回报股东意识，提升股东回报，在综合分析企业经营发展实际、股东要求和意愿、资本成本、外部融资环境等因素基础上，科学决策公司利润分配政策，同时要考虑分红的连续性和稳定性的要求，及综合考虑公司现阶段发展的实际情况，项目建设需要大量资金，考虑资金成本、外部融资等因素，为维护股东利益，提议尽可能利用内部资金即实现的利润满足公司发展所需资金，降低财务费用支出，增厚收益情况，公司战略委员会对公司2013年利润分配的议案进行了审议。提议2013年度利润分配按2013年总股本1,590,509,203股为基数每10股派现金红利0.67元/股（含税），不进行资本公积转增股本，一致同意将此议案提交公司五届十五次董事会审议。

(四) 提名委员会履职情况：

报告期内，公司董事、监事人员发生了变更，公司董事会提名委员会根据《公司法》、

《公司章程》的规定，认真履行职责，对公司六届董事会对提名的非独立董事7人、独立董事4人、监事6人及董事会秘书任职资格进行认真审查，未发现有《公司法》第 147 条规定的禁止任职情况，以及被中国证券监督管理委员会确定为市场禁入者并且尚未解除的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东之间业务、人员、资产、机构、财务等业务部门完全分开，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

（一）业务分开情况

公司经营氯化钾、硫酸钾、硝酸钾、碳酸钾、氢氧化钾、金属镁、氯化镁、氧化镁、氢氧化镁、氢氧化钠、甲醇、纯碱、硫化碱、二甲醚、PVC、合成氨、尿素、氯化铵、氯化锂、碳酸锂、钠浮选药剂、ADC发泡剂、乌洛托品、水泥、光卤石、低钠光卤石以及塑料编织品的制造和销售等。公司控股股东青海省国有资产投资管理有限公司与公司在业务方面没有相近、相似处。公司拥有独立对外的产、供、销系统。公司独立拥有销售部门，负责钾肥、水泥、化工等产品的销售；公司独立拥有物资分公司，负责公司主要原料的采购。公司与控股股东业务完全分开，不存在同业竞争情况。

（二）资产分开情况

在资产方面，公司与控股股东之间产权清晰、资产独立完整，不存在控股股东占用公司资产的情形。本公司拥有完全独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，独立开展生产经营活动，双方资产完全分开。

（三）人员分开情况

公司设立了独立的劳动人事和工资管理部门，除股东单位推荐董事、监事外的董、监、高都在本公司领取薪酬，且不在控股股东任职。公司拥有独立的员工队伍，这些员工均与公司签订劳动合同，在公司领取薪酬，与控股股东及其附属公司完全分开。上市公司推荐董事和经理人选均通过合法程序进行，不存在由控股股东直接推荐公司高级管理人员的情况。不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

（四）机构分开情况

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规章制度的规定，建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《专业委员会会议事规则》等基本管理制度，公司控股股东依照法定程序参与公司决策，公司拥有独立完整的组织机构，与控股股东之间不存在交叉关联、合署办公情况。

（五）财务分开情况

公司与控股股东之间各自拥有独立的财务负责人和财务工作人员，各自独立建帐，拥有独立的银行帐号，实行独立的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，依法独立纳税。

七、同业竞争情况

适用 不适用

公司与控股股东及实际控制人不存在同业竞争。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员考评及激励机制，主要内容是：总裁向公司董事会负责，总裁按照董事会下达的年度生产经营计划要求组织生产经营。年度终了，董事会对总裁完成的经济效益情况进行考核，考核的结果作为确定经营者年薪和奖惩的依据，从而有效的激励和调动公司经营层的工作积极性。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的有关规定，在报告期内继续加强企业内部控制制度建设，公司建立了符合公司实际情况的关于生产经营、财务管理、信息披露、内审巡查等内部控制制度。公司在巩固并确保已建立内控规范体系有效运作的同时，从内控体系向全面风险管理体系迈进，在公司主要风险业务领域积极推进主动识别、分析及应对风险机制的形成，同时重点关注重大风险业务领域的专项风险管理工作，完善和制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《公司募集资金管理制度》、《公司重大信息报送制度》、《公司关联方管理制度》等一系列规章制度。

2014 年度，公司各项内控制度均能够得到有效运行，保证公司合法合规地对各项经营活动进行管理，起到了提高公司经营效率和促进企业规范运作的作用。对照财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》及其他上市公司治理的规范性文件，公司内部控制制度建设情况符合中国证监会、深圳证券交易所的相关要求。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制是按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《上市公司内部控制指引》的要求，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等规定制定了相关财务制度。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司在报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，青海盐湖工业股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确具体的责任形式和差错的量化标准，便于执行、操作，报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 30 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]63060008 号
注册会计师姓名	仲成贵 江波

审计报告正文

青海盐湖工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青海盐湖工业股份有限公司（以下简称“盐湖股份”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是盐湖股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海盐湖工业股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：仲成贵
中国注册会计师：江波
二〇一五年三月三十日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：青海盐湖工业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,282,110,064.20	2,331,434,232.87
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,065,724,866.45	2,092,186,345.39
应收账款	234,643,045.00	295,967,809.60
预付款项	359,810,307.13	369,283,447.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,719,018.87	143,951,830.25
买入返售金融资产		
存货	2,649,889,750.76	2,383,798,172.28
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,645,212,950.66	1,807,364,000.16
流动资产合计	11,339,110,003.07	9,423,985,838.52
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	478,125,400.00	478,125,400.00
持有至到期投资	147,443.26	147,443.26
长期应收款		

长期股权投资	86,334,932.88	57,766,465.16
投资性房地产	15,733,125.52	13,349,374.29
固定资产	18,729,858,389.32	12,173,632,335.33
在建工程	32,630,704,713.45	26,224,455,000.16
工程物资	1,741,291,149.75	2,534,483,112.23
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	737,648,085.48	764,761,621.09
开发支出		
商誉	21,340,512.90	21,340,512.90
长期待摊费用	28,977,176.57	31,904,413.91
递延所得税资产	157,546,546.08	193,862,629.51
其他非流动资产	1,932,488,684.05	3,690,217,101.37
非流动资产合计	56,560,196,159.26	46,184,045,409.21
资产总计	67,899,306,162.33	55,608,031,247.73
流动负债：		
短期借款	2,270,000,000.00	1,809,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	320,000,048.00	37,445,576.03
应付账款	5,528,853,635.82	4,618,802,721.87
预收款项	1,153,761,476.68	785,773,280.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	393,187,796.91	293,088,132.19
应交税费	532,996,796.46	569,437,084.31
应付利息	210,234,483.70	211,675,988.14
应付股利	83,279,776.19	14,524,490.64
其他应付款	979,428,916.81	969,896,701.19

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,429,534,801.91	1,973,202,877.72
其他流动负债		
流动负债合计	16,901,277,732.48	11,282,846,852.29
非流动负债：		
长期借款	25,522,500,000.00	20,245,717,699.64
应付债券	4,976,472,237.73	4,972,572,905.98
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	487,712,159.86	576,616,205.24
长期应付职工薪酬		
专项应付款	79,900,000.00	80,710,810.00
预计负债	86,000,000.00	36,000,000.00
递延收益	565,591,458.91	408,130,013.39
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,718,175,856.50	26,319,747,634.25
负债合计	48,619,453,588.98	37,602,594,486.54
所有者权益：		
股本	1,590,509,203.00	1,590,509,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,915,087,157.92	5,915,457,530.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	303,348,006.20	223,717,019.25
盈余公积	1,589,641,431.14	1,425,784,480.52
一般风险准备		
未分配利润	8,286,829,163.62	7,254,990,870.34

归属于母公司所有者权益合计	17,685,414,961.88	16,410,459,103.84
少数股东权益	1,594,437,611.47	1,594,977,657.35
所有者权益合计	19,279,852,573.35	18,005,436,761.19
负债和所有者权益总计	67,899,306,162.33	55,608,031,247.73

法定代表人：王兴富

主管会计工作负责人：吴文好

会计机构负责人：唐德新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,614,921,351.30	1,437,617,656.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,948,723,231.71	1,886,880,858.98
应收账款	139,476,758.77	176,313,481.98
预付款项	177,773,637.02	168,464,452.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,139,384,441.11	15,707,079,034.49
存货	813,793,976.57	1,059,050,680.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	250,915,217.82	265,766,393.91
流动资产合计	27,084,988,614.30	20,701,172,558.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	403,000,000.00	403,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,611,662,641.75	7,511,906,985.69
投资性房地产	4,466,064.62	4,878,316.70
固定资产	11,824,667,053.61	7,519,371,560.43
在建工程	3,026,522,601.90	6,065,532,138.66
工程物资	32,560,055.03	101,769,202.45

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	487,635,889.67	508,028,425.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	86,186,130.66	87,116,809.55
其他非流动资产	219,361,114.26	284,733,418.87
非流动资产合计	27,696,061,551.50	22,486,336,857.93
资产总计	54,781,050,165.80	43,187,509,416.03
流动负债：		
短期借款	2,130,000,000.00	1,530,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	85,100,000.00	37,445,576.03
应付账款	1,366,145,572.33	1,213,241,839.04
预收款项	944,193,581.50	526,690,330.14
应付职工薪酬	236,234,220.40	170,558,462.59
应交税费	372,480,965.89	356,281,694.87
应付利息	207,916,666.49	207,916,666.49
应付股利	5,101,550.87	8,067,475.47
其他应付款	613,291,840.67	570,454,038.95
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,313,945,429.40	1,288,243,829.40
其他流动负债		
流动负债合计	10,274,409,827.55	5,908,899,912.98
非流动负债：		
长期借款	21,242,000,000.00	15,517,717,699.64
应付债券	4,976,472,237.73	4,972,572,905.98
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	152,973,922.74	296,544,964.20

长期应付职工薪酬		
专项应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
预计负债		
递延收益	110,000,000.00	74,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,501,446,160.47	20,880,835,569.82
负债合计	36,775,855,988.02	26,789,735,482.80
所有者权益：		
股本	1,590,509,203.00	1,590,509,203.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,018,672,352.96	6,018,664,716.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	272,895,139.37	197,487,921.09
盈余公积	1,564,291,961.55	1,400,435,010.93
未分配利润	8,558,825,520.90	7,190,677,081.93
所有者权益合计	18,005,194,177.78	16,397,773,933.23
负债和所有者权益总计	54,781,050,165.80	43,187,509,416.03

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	10,474,363,158.46	8,094,572,606.02
其中：营业收入	10,474,363,158.46	8,094,572,606.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,350,969,031.96	7,291,436,146.13
其中：营业成本	5,077,193,995.43	3,930,426,465.89
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	728,848,926.71	521,993,555.17
销售费用	1,616,829,274.50	1,167,402,743.89
管理费用	535,642,718.53	457,505,258.48
财务费用	725,099,340.85	619,117,935.53
资产减值损失	667,354,775.94	594,990,187.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	12,615,400.02	16,736,102.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	615,400.02	1,873,884.07
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,136,009,526.52	819,872,562.64
加：营业外收入	643,703,543.38	633,952,302.33
其中：非流动资产处置利得	140,592.10	11,492,670.44
减：营业外支出	59,551,191.54	22,682,770.60
其中：非流动资产处置损失	2,076,648.37	734,105.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,720,161,878.36	1,431,142,094.37
减：所得税费用	388,779,800.48	364,999,288.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,331,382,077.88	1,066,142,805.38
归属于母公司所有者的净利润	1,302,259,360.50	1,052,206,635.31
少数股东损益	29,122,717.38	13,936,170.07
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享		

有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,331,382,077.88	1,066,142,805.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,302,259,360.50	1,052,206,635.31
归属于少数股东的综合收益总额	29,122,717.38	13,936,170.07
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.8188	0.6616
(二)稀释每股收益	0.8188	0.6616

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

法定代表人：王兴富

主管会计工作负责人：吴文好

会计机构负责人：唐德新

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	7,799,286,106.58	5,850,893,730.83
减：营业成本	3,433,551,708.55	2,505,327,963.31
营业税金及附加	594,840,193.83	368,559,786.63
销售费用	1,155,169,460.17	745,544,151.11
管理费用	215,204,136.98	180,568,909.07
财务费用	514,664,752.78	448,629,728.81
资产减值损失	358,994,650.98	353,818,026.27

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	45,760,727.93	67,726,554.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,044,343.94	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,572,621,931.22	1,316,171,720.56
加：营业外收入	357,914,990.08	390,478,798.70
其中：非流动资产处置利得	18,220.00	7,994.56
减：营业外支出	2,814,342.83	18,557,408.53
其中：非流动资产处置损失	6,088.50	10,984.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,927,722,578.47	1,688,093,110.73
减：所得税费用	289,153,072.28	262,779,070.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,638,569,506.19	1,425,314,040.17
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	1,638,569,506.19	1,425,314,040.17

七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0302	0.8961
（二）稀释每股收益	1.0302	0.8961

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,007,088,943.57	6,639,736,722.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	576,046,729.01	554,353,010.18
收到其他与经营活动有关的现金	557,350,429.73	392,336,257.68
经营活动现金流入小计	10,140,486,102.31	7,586,425,990.41
购买商品、接受劳务支付的现金	4,582,640,734.98	3,967,777,734.12
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	1,891,687,959.04	1,186,331,924.34
支付的各项税费	2,043,865,685.55	1,890,643,047.16

支付其他与经营活动有关的现金	266,640,044.15	407,734,418.12
经营活动现金流出小计	8,784,834,423.72	7,452,487,123.74
经营活动产生的现金流量净额	1,355,651,678.59	133,938,866.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	12,000,000.00	14,862,218.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	714,398.50	29,157,153.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	231,990,451.42	200,577,115.36
投资活动现金流入小计	244,704,849.92	244,596,487.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,498,818,432.96	9,577,187,410.07
投资支付的现金	46,680,363.60	17,250,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	42,425,191.76	27,468,382.36
投资活动现金流出小计	7,587,923,988.32	9,621,905,792.43
投资活动产生的现金流量净额	-7,343,219,138.40	-9,377,309,305.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,500,000.00	
取得借款收到的现金	12,772,282,300.36	10,973,654,927.19
发行债券收到的现金		4,970,145,833.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	12,986,782,300.36	15,943,800,760.19
偿还债务支付的现金	3,572,800,000.00	4,373,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,166,373,731.50	1,948,388,909.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	644,765,325.72	213,074,477.72
筹资活动现金流出小计	6,383,939,057.22	6,535,003,387.37

筹资活动产生的现金流量净额	6,602,843,243.14	9,408,797,372.82
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	615,275,783.33	165,426,934.30
加：期初现金及现金等价物余额	2,331,434,232.87	2,166,007,298.57
六、期末现金及现金等价物余额	2,946,710,016.20	2,331,434,232.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,505,305,296.63	5,156,510,236.77
收到的税费返还	335,110,047.08	362,184,812.19
收到其他与经营活动有关的现金	196,306,550.23	311,674,257.44
经营活动现金流入小计	8,036,721,893.94	5,830,369,306.40
购买商品、接受劳务支付的现金	3,144,821,610.14	2,553,024,830.21
支付给职工以及为职工支付的现金	1,008,494,869.04	826,996,444.53
支付的各项税费	1,496,857,661.61	1,293,981,966.98
支付其他与经营活动有关的现金	2,075,723,198.81	2,116,599,842.17
经营活动现金流出小计	7,725,897,339.60	6,790,603,083.89
经营活动产生的现金流量净额	310,824,554.34	-960,233,777.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	60,805,071.87	64,226,554.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,964,398.10	20,325,151.38
投资活动现金流入小计	111,769,469.97	84,551,706.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	802,416,412.39	1,123,548,814.32
投资支付的现金	1,048,694,832.10	1,588,744,700.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,804,020,746.54	4,809,535,438.87
投资活动现金流出小计	8,655,131,991.03	7,521,828,953.19
投资活动产生的现金流量净额	-8,543,362,521.06	-7,437,277,246.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,086,282,300.36	8,440,654,927.19
发行债券收到的现金		4,970,145,833.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,086,282,300.36	13,410,800,760.19
偿还债务支付的现金	2,669,300,000.00	3,582,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	820,734,409.07	912,691,351.08
支付其他与筹资活动有关的现金	286,406,229.40	118,115,429.40
筹资活动现金流出小计	3,776,440,638.47	4,613,346,780.48
筹资活动产生的现金流量净额	8,309,841,661.89	8,797,453,979.71
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	77,303,695.17	399,942,955.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,437,617,656.13	1,037,674,700.79
六、期末现金及现金等价物余额	1,514,921,351.30	1,437,617,656.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	1,590,509,203.00				5,915,457,530.73			223,717,019.25	1,425,784,480.52		7,254,990,870.34	1,594,977,657.35	18,005,436,761.19	
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,590,509,203.00			5,915,457,530.73			223,717,019.25	1,425,784,480.52		7,254,990,870.34	1,594,977,657.35	18,005,436,761.19	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-370,372.81			79,630,986.95	163,856,950.62		1,031,838,293.28	-540,045.88	1,274,415,812.16	
(一)综合收益总额										1,302,259,360.50	29,122,717.38	1,331,382,077.88	
(二)所有者投入和减少资本				-378,009.49							73,028,009.49	72,650,000.00	
1. 股东投入的普通股											72,650,000.00	72,650,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-378,009.49							378,009.49		
(三)利润分配				7,636.68				163,856,950.62		-270,421,067.22	-102,690,772.75	-209,247,252.67	
1. 提取盈余公积								163,856,950.62		-163,856,950.62			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-106,564,116.60	-102,690,772.75	-209,254,889.35	
4. 其他				7,636.68								7,636.68	
(四)所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								79,630,986.95					79,630,986.95
1. 本期提取								212,381,138.03					212,381,138.03
2. 本期使用								132,750,151.08					132,750,151.08
（六）其他													
四、本期期末余额	1,590,509,203.00				5,915,087,157.92			303,348,006.20	1,589,641,431.14		8,286,829,163.62	1,594,437,611.47	19,279,852,573.35

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,590,509,203.00				5,967,812,372.41			217,038,674.86	1,283,253,076.50		6,871,665,596.71	1,758,273,116.90	17,688,552,040.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,590,509,203.00				5,967,812,372.41			217,038,674.86	1,283,253,076.50		6,871,665,596.71	1,758,273,116.90	17,688,552,040.38
三、本期增减变动					-52,354,			6,678,3	142,531		383,325	-163,29	316,884

金额(减少以“-”号填列)				841.68			44.39	,404.02		,273.63	5,459.55	,720.81
(一)综合收益总额										1,052,206,635.31	13,936,170.07	1,066,142,805.38
(二)所有者投入和减少资本				-52,354,841.68						-17,387,012.70	-18,010,145.62	-87,752,000.00
1. 股东投入的普通股				-52,354,841.68						-17,387,012.70	-18,010,145.62	-87,752,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								142,531,404.02		-651,494,348.98	-159,221,484.00	-668,184,428.96
1. 提取盈余公积								142,531,404.02		-142,531,404.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-508,962,944.96	-159,221,484.00	-668,184,428.96
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							6,678,344.39					6,678,344.39
1. 本期提取							197,381					197,381

								,119.96					,119.96
2. 本期使用								190,702,775.57					190,702,775.57
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,590,509,203.00				5,915,457,530.73			223,717,019.25	1,425,784,480.52		7,254,990,870.34	1,594,977,657.35	18,005,436,761.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,590,509,203.00				6,018,664,716.28			197,487,921.09	1,400,435,010.93	7,190,677,081.93	16,397,773,933.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,590,509,203.00				6,018,664,716.28			197,487,921.09	1,400,435,010.93	7,190,677,081.93	16,397,773,933.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,636.68			75,407,218.28	163,856,950.62	1,368,148,438.97	1,607,420,244.55
（一）综合收益总额										1,638,569,506.19	1,638,569,506.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配					7,636.68				163,856,9 50.62	-270,42 1,067.2 2	-106,556, 479.92
1. 提取盈余公积									163,856,9 50.62	-163,85 6,950.6 2	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-106,56 4,116.6 0	-106,564, 116.60
3. 其他					7,636.68						7,636.68
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								75,407,21 8.28			75,407,21 8.28
1. 本期提取								191,840,0 99.49			191,840,0 99.49
2. 本期使用								116,432,8 81.21			116,432,8 81.21
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,590,50 9,203.00				6,018,672 ,352.96			272,895,1 39.37	1,564,291 ,961.55	8,558,8 25,520. 90	18,005,19 4,177.78

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,590,50				6,018,664			196,546,2	1,257,903	6,416,8	15,480,48

	9,203.00				,716.28			13.73	,606.91	57,390.74	1,130.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,590,509,203.00				6,018,664,716.28			196,546,213.73	1,257,903,606.91	6,416,857,390.74	15,480,481,130.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								941,707.36	142,531,404.02	773,819,691.19	917,292,802.57
（一）综合收益总额										1,425,314,040.17	1,425,314,040.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									142,531,404.02	-651,494,348.98	-508,962,944.96
1. 提取盈余公积									142,531,404.02	-142,531,404.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-508,962,944.96	-508,962,944.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增											

资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							941,707.36				941,707.36
1. 本期提取							173,749,710.46				173,749,710.46
2. 本期使用							172,808,003.10				172,808,003.10
（六）其他											
四、本期期末余额	1,590,509,203.00				6,018,664,716.28		197,487,921.09	1,400,435,010.93	7,190,677,081.93		16,397,773,933.23

三、公司基本情况

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

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

根据2008年1月23日中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]127号《关于核准青海数码网络投资（集团）股份有限公司以新增股份吸收合并青海盐湖工业（集团）有限公司暨注销青海盐湖工业（集团）有限公司受让股份的通知》，批准青海数码网络投资（集团）股份有限公司（以下简称“数码网络”）定向增发吸收合并青海盐湖工业（集团）有限公司，同时，数码网络更名为青海盐湖工业集团股份有限公司。本公司控股股东由青海盐湖工业（集团）有限公司变更为青海盐湖工业集团股份有限公司（以下简称“盐湖集团”）。

2009年8月26日《青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份报告书》获得青海省人民政府青证函【2009】70号文批准，2009年10月20日获得商务部反垄断局【2009】80号文审查同意，2010年1月7日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2010〕5号文审查同意。2010年

6月12日，获中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会有条件通过，2010年12月20日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1860号批复核准本公司新增股份换股吸收合并盐湖集团的重大资产重组方案。

本公司新增股份822,959,203股，其中：新增发行1,057,798,607股股份换股吸收合并盐湖集团，同时注销盐湖集团持有本公司234,839,404股股份，变更后本公司注册资本为1,590,509,203.00元。其中：青海省国有资产投资管理有限公司持有492,901,654股，占注册资本的30.9902%。

2011年5月5日，本公司名称变更为青海盐湖工业股份有限公司。企业法人营业执照注册号：630000100009557；法定代表人：王兴富；公司住所：青海省格尔木市黄河路28号。

本公司经营范围：氯化钾（化肥）、硫酸钾、碳酸钾、金属镁、氯化镁、氧化镁、氢氧化镁、纯碱、PVC、合成氨、尿素、氯化铵、氯化锂、碳酸锂、钠浮选药剂、ADC发泡剂、乌烙托品、光卤石、低钠光卤石、联二脲、甲醇、次氯酸钠以及塑料编织品的制造和销售（国家有专项规定的除外）；钾盐露天开采；建设监理，设备安装工程施工（不含特种设备），出口自产的化学品（不含危险化学品），进口本企业生产、科研所需要的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件；酒店和物业管理；百货、针纺织品、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、日用杂货、仓储、计算机系统工程、软件开发、硬件销售、维护、计算机耗材销售、技术培训、有色金属、建材、钢材的销售、房屋租赁、劳务服务；危险货物运输八类（许可证有效期2017年1月21日）。

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

本财务报表已于2015年3月30日经六届九次董事会会议批准。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。

本公司2014年度纳入合并范围的一级子公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

10、金融工具

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

费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合计提坏账准备	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	9.00%	9.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧

失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋	年限平均法	10-40	3.00%	2.43-9.70
构筑物	年限平均法	25	3.00%	3.88
机器设备	年限平均法	15	3.00%	6.47
交通运输设备	年限平均法	10	3.00%	9.70
电器设备	年限平均法	15	3.00%	6.47
电子产品及通信设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
仪器仪表、计量器具、衡器	年限平均法	5	3.00%	19.40
文体、文化及其他	年限平均法	5	3.00%	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

23、预计负债

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

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

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

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础

确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》要求。	公司六届七次董事会、六届九次董事会	本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

①合并财务报表：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更	长期股权投资	-478,125,400.00
		可供出售金融资产	+478,125,400.00

	进行会计处理。		
《企业会计准则第30号——财务报表列报》(2014年修订)	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定。将“预付款项”中属于构建固定资产和无形资产的部分调整至“其他非流动资产”项目；将“应交税费”中属于待抵扣增值税的部分调整至“其他流动资产”项目。	预付款项	-3,690,217,101.37
		其他非流动资产	+3,690,217,101.37
		其他流动资产	+1,807,364,000.16
		应交税费	+1,807,364,000.16

②母公司财务报表:

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)	执行《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》后,本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	长期股权投资	-403,000,000.00
		可供出售金融资产	+403,000,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报》(2014年修订)	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定。将“预付款项”中属于构建固定资产和无形资产的部分调整至“其他非流动资产”项目；将“应交税费”中属于待抵扣增值税的部分调整至“其他流动资产”项目。	预付款项	-284,733,418.87
		其他非流动资产	+284,733,418.87
		其他流动资产	+265,766,393.91
		应交税费	+265,766,393.91

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

32、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	17%、13%
消费税	按商品销售额、销售量	

营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳税所得额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	5%
资源税	按氯化钾产量	135 元/吨
矿产资源补偿费	按氯化钾销售收入	0.9%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青海晶达科技股份有限公司	15%
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	15%
青海盐湖科技开发有限公司	15%
青海盐云钾盐有限公司	15%
青海盐湖机电装备制造有限公司	15%

2、税收优惠

(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) 本公司及子公司青海晶达科技股份有限公司、青海盐湖三元钾肥股份有限公司、青海盐湖科技开发有限公司、青海盐云钾盐有限公司、青海盐湖机电装备制造有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上，根据财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2011〕58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，2014年度所得税按15%税率计算缴纳。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	825,503.42	485,950.47
银行存款	2,929,635,996.91	2,323,729,044.84
其他货币资金	351,648,563.87	7,219,237.56
合计	3,282,110,064.20	2,331,434,232.87

其他说明

其他货币资金年末余额中银行承兑汇票保证金334,400,048.00元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,065,724,866.45	2,092,186,345.39
合计	2,065,724,866.45	2,092,186,345.39

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,917,078,873.18	
合计	1,917,078,873.18	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,949,612.36	99.68%	129,306,567.36	35.53%	234,643,045.00	423,019,301.98	100.00%	127,051,492.38	30.03%	295,967,809.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,159,660.39	0.32%	1,159,660.39	100.00%						
合计	365,109,272.75	100.00%	130,466,227.75	35.73%	234,643,045.00	423,019,301.98	100.00%	127,051,492.38	30.03%	295,967,809.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	176,657,677.17	1,650,226.17	1.00%
1 至 2 年	54,356,733.06	2,717,836.65	5.00%
2 至 3 年	3,861,721.57	347,554.94	9.00%
3 至 4 年	5,142,997.49	1,542,899.25	30.00%
4 至 5 年	1,764,865.46	882,432.74	50.00%
5 年以上	122,165,617.61	122,165,617.61	100.00%
合计	363,949,612.36	129,306,567.36	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,414,735.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	14,537,888.40	1年以内	3.98
2	非关联方	12,765,543.99	1年以内	3.50
3	非关联方	9,365,361.40	1年以内	2.56
4	非关联方	9,149,972.92	1年以内	2.51
5	非关联方	8,389,221.64	1年以内	2.30
合 计		54,207,988.35		14.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	328,572,364.51	91.32%	212,777,411.98	57.62%
1 至 2 年	18,154,723.58	5.05%	141,306,660.32	38.26%
2 至 3 年	3,600,455.99	1.00%	3,869,219.28	1.05%
3 年以上	9,482,763.05	2.63%	11,330,156.39	3.07%
合计	359,810,307.13	--	369,283,447.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司一年以上预付款项挂账主要原因为尚未办理款项结算手续。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
1	非关联方	102,949,000.00	1 年以内	预付款未结算
2	非关联方	52,564,000.00	1 年以内	预付款未结算
3	非关联方	18,497,604.06	1 年以内	预付款未结算
4	非关联方	16,818,013.08	1 年以内	预付款未结算
5	非关联方	14,817,261.20	2 年以内	预付款未结算
合 计		205,645,878.34		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						4,500,000.00	1.78%	4,500,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	212,312,479.92	99.86%	110,593,461.05	52.09%	101,719,018.87	247,700,570.29	98.22%	103,748,740.04	41.88%	143,951,830.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.14%	300,000.00	100.00%						
合计	212,612,479.92	100.00%	110,893,461.05	52.16%	101,719,018.87	252,200,570.29	100.00%	108,248,740.04	42.92%	143,951,830.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	74,428,357.54	687,787.37	1.00%
1 至 2 年	6,838,966.63	341,948.33	5.00%

2至3年	10,901,563.79	981,140.74	9.00%
3至4年	13,199,836.68	3,959,951.00	30.00%
4至5年	4,642,243.35	2,321,121.68	50.00%
5年以上	102,301,511.93	102,301,511.93	100.00%
合计	212,312,479.92	110,593,461.05	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,644,721.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	186,452,506.74	228,569,643.09
个人往来款	26,159,973.18	23,630,927.20
合计	212,612,479.92	252,200,570.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	往来款	20,310,048.73	1 年以内	9.55%	203,100.49
2	往来款	16,754,042.91	5 年以上	7.88%	16,754,042.91
3	风险抵押金存款	13,758,996.22	2 年以内	6.47%	377,412.20
4	往来款	11,397,973.97	5 年以上	5.36%	11,397,973.97
5	往来款	10,000,000.00	5 年以上	4.70%	10,000,000.00
合计	--	72,221,061.83	--	33.96%	38,732,529.57

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,132,712,823.76	16,362,622.98	1,116,350,200.78	913,202,120.52	16,333,281.98	896,868,838.54
在产品	474,545,348.69	3,371,192.97	471,174,155.72	83,187,319.86	3,371,192.97	79,816,126.89
库存商品	1,000,628,134.39	183,253,588.22	817,374,546.17	1,429,438,155.00	238,319,790.73	1,191,118,364.27
包装物及低值易耗品	311,889.46		311,889.46	186,351.49		186,351.49
委托加工物资	160,454.50	148,235.19	12,219.31	162,608.35	148,235.19	14,373.16
发出商品	182,326,118.97		182,326,118.97	158,913,505.59		158,913,505.59
自制半成品	2,311,016.48	2,098,465.96	212,550.52	2,430,335.56	2,098,465.96	331,869.60
开发成本、开发产品	62,128,069.83		62,128,069.83	56,548,742.74		56,548,742.74
合计	2,855,123,856.08	205,234,105.32	2,649,889,750.76	2,644,069,139.11	260,270,966.83	2,383,798,172.28

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,333,281.98	29,341.00				16,362,622.98
在产品	3,371,192.97					3,371,192.97
库存商品	238,319,790.73	636,736,935.38		691,803,137.89		183,253,588.22
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	260,270,966.83	636,766,276.38		691,803,137.89		205,234,105.32
项 目	计提存货跌价准备的具体依据		本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因		
原材料	可变现净值低于成本					
库存商品	可变现净值低于成本			出售		
委托加工物资	可变现净值低于成本					
自制半成品	可变现净值低于成本					
在产品	可变现净值低于成本					

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,645,212,950.66	1,807,364,000.16
合计	2,645,212,950.66	1,807,364,000.16

其他说明：

本公司本年将应交税费中年末应交增值税留抵税款计入其他流动资产，同时，将可比报表年初应交增值税留抵税款计入年初其他流动资产。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00
按成本计量的	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00
合计	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00	505,550,990.32	27,425,590.32	478,125,400.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中化山东复合肥有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					20.00%	
泰州市晶达光电器件有限公司	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00		

司										
北京润和 生物科技 有限公司	64,114,400 .00			64,114,400 .00					30.00%	
珠海神驰 实业股份 有限公司	4,060,000. 00			4,060,000. 00	4,060,000. 00			4,060,000. 00		
青海商业 边贸有限 公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
青海咨询 有限公司	250,000.00			250,000.00	250,000.00			250,000.00		
青海恒基 有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00		
青海商业 联合有限 公司	993,900.00			993,900.00	993,900.00			993,900.00		
青海恒丰 房地产有 限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00		
连云港昆 仑实业有 限公司	381,690.32			381,690.32	381,690.32			381,690.32		
青海新大 实业有限 公司	1,190,000. 00			1,190,000. 00	1,190,000. 00			1,190,000. 00		
辽宁沈阳 昆仑科工 贸有限公 司	150,000.00			150,000.00	150,000.00			150,000.00		
湖北洪福 水产股份 有限公司	18,900,000 .00			18,900,000 .00	18,900,000 .00			18,900,000 .00		
大柴旦饮 马峡工业 区五彩水 务有限公 司	11,011,000 .00			11,011,000 .00					15.73%	
青海能源 发展(集	230,000.00 0.00			230,000.00 0.00					6.45%	

团)有限责 任公司										
青海银行 股份有限 公司	153,000,00 0.00			153,000,00 0.00					5.37%	12,000,000 .00
合计	505,550,99 0.32			505,550,99 0.32	27,425,590 .32			27,425,590 .32	--	12,000,000 .00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产 分类	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
可供出售权益工具	27,425,590.32					27,425,590.32
合计	27,425,590.32					27,425,590.32

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	147,443.26		147,443.26	147,443.26		147,443.26
合计	147,443.26		147,443.26	147,443.26		147,443.26

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
澳大利亚 海镁特有 有限公司	57,766,46 5.16	16,380,36 3.60		-3,067,55 1.94						71,079,27 6.82	
安徽盐湖 辉隆南方 贸易有限 公司		7,800,000 .00		-1,410,61 2.92						6,389,387 .08	
四川盐湖 汇力贸易 有限公司		7,500,000 .00		1,366,268 .98						8,866,268 .98	
内蒙古北 方盐湖商 贸有限公 司		15,000,00 0.00		-15,000,0 00.00							
小计	57,766,46 5.16	46,680,36 3.60		-18,111,8 95.88						86,334,93 2.88	
合计	57,766,46 5.16	46,680,36 3.60		-18,111,8 95.88						86,334,93 2.88	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	18,079,573.52			18,079,573.52
2.本期增加金额	4,087,584.00			4,087,584.00
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	4,087,584.00			4,087,584.00
4.期末余额	22,167,157.52			22,167,157.52
1.期初余额	4,730,199.23			4,730,199.23
2.本期增加金额	1,703,832.77			1,703,832.77
(1) 计提或摊销	716,768.52			716,768.52
(2) 固定资产 转入	987,064.25			987,064.25
4.期末余额	6,434,032.00			6,434,032.00
1.期末账面价值	15,733,125.52			15,733,125.52
2.期初账面价值	13,349,374.29			13,349,374.29

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	7,375,476,990.	6,559,272,951.	1,543,911,109.	242,155,277.52	46,127,531.29	15,766,943,860.8

	51	79	73			4
2.本期增加金额	4,940,936,912.69	1,708,939,308.16	736,154,539.15	33,182,913.39	11,763,383.38	7,430,977,056.77
(1) 购置	16,567,816.63	62,943,343.66	39,459,755.14	10,540,277.84	9,392,197.96	138,903,391.23
(2) 在建工程转入	4,923,424,957.44	1,641,642,056.52	696,694,784.01	22,642,635.55	2,371,185.42	7,286,775,618.94
(4) 完工结算调整	944,138.62	4,353,907.98				5,298,046.60
3.本期减少金额	14,338,575.92	271,175.08	24,276.76	1,081,109.40	4,200.00	15,719,337.16
(1) 处置或报废	4,087,584.00	271,175.08	24,276.76	1,081,109.40	4,200.00	5,468,345.24
(2) 改造转入在建	10,250,991.92					10,250,991.92
4.期末余额	12,302,075,327.28	8,267,941,084.87	2,280,041,372.12	274,257,081.51	57,886,714.67	23,182,201,580.45
1.期初余额	1,252,603,150.79	1,613,079,627.56	529,105,581.42	132,122,293.79	28,810,838.39	3,555,721,491.95
2.本期增加金额	283,517,476.90	417,489,640.48	131,119,746.39	20,613,005.60	8,190,887.81	860,930,757.18
(1) 计提	283,517,476.90	417,489,640.48	131,119,746.39	20,613,005.60	8,190,887.81	860,930,757.18
3.本期减少金额	609,626.33	259,191.44	23,548.46	1,002,651.33	4,074.00	1,899,091.56
(1) 处置或报废	609,626.33	259,191.44	23,548.46	1,002,651.33	4,074.00	1,899,091.56
4.期末余额	1,535,511,001.36	2,030,310,076.60	660,201,779.35	151,732,648.06	36,997,652.20	4,414,753,157.57
1.期初余额	27,207,329.31	8,036,487.44	2,176,554.79	45,556.79	124,105.23	37,590,033.56
4.期末余额	27,207,329.31	8,036,487.44	2,176,554.79	45,556.79	124,105.23	37,590,033.56
1.期末账面价值	10,739,356,996.61	6,229,594,520.83	1,617,663,037.98	122,478,876.66	20,764,957.24	18,729,858,389.32
2.期初账面价值	6,095,666,510.41	4,938,156,836.79	1,012,628,973.52	109,987,426.94	17,192,587.67	12,173,632,335.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

水泥生产线	235,987,241.30	30,521,016.54		205,466,224.76
供热设备	554,374,990.30	90,381,537.70		463,993,452.60
合计	790,362,231.60	120,902,554.24		669,459,677.36

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20万吨硫化碱项目	272,154,361.42	53,874,306.68	218,280,054.74	269,883,733.98	29,874,306.68	240,009,427.30
百万吨钾肥综合利用二期	2,984,434,037.61		2,984,434,037.61	5,240,171,205.56		5,240,171,205.56
金属镁一体化项目	23,329,858,134.08		23,329,858,134.08	14,278,316,758.94		14,278,316,758.94
水泥制成生产线	18,365,244.07		18,365,244.07	24,594,756.15		24,594,756.15
ADC发泡剂工程	217,099,599.12		217,099,599.12	205,954,305.58		205,954,305.58
钾盐综合利用项目	175,208,945.79		175,208,945.79	686,927,371.90		686,927,371.90
年产4000吨镁合金压铸件	142,307,053.33		142,307,053.33	136,141,861.06		136,141,861.06
新增100万吨/年氯化钾项目				722,303,603.98		722,303,603.98
钾肥装置扩能改造	36,018,837.40		36,018,837.40			
供热中心项目	1,419,726.89		1,419,726.89			

金属镁一体化石灰岩矿山项目	48,284,521.83		48,284,521.83	36,252,641.73		36,252,641.73
加气标砖生产线	49,584,903.52		49,584,903.52	38,191,210.56		38,191,210.56
拉萨发散基地建设项目	2,121,754.94		2,121,754.94			
35 万吨/年电石项目	1,619,107,632.78		1,619,107,632.78	1,097,847,872.92		1,097,847,872.92
24 万吨/年 PVC 项目	1,184,877,771.61		1,184,877,771.61	1,060,138,471.31		1,060,138,471.31
20 万/年吨烧碱项目	650,409,979.89		650,409,979.89	319,647,214.84		319,647,214.84
公用工程	504,342,014.02		504,342,014.02	660,071,032.66		660,071,032.66
厂房机电改造工程	4,789,742.75		4,789,742.75	4,701,640.38		4,701,640.38
木里矿区聚乎更三井田				520,727,688.99		520,727,688.99
100 万吨水泥粉磨站工程				122,298,734.97		122,298,734.97
氢氧化镁项目	350,895,371.80		350,895,371.80	220,550,947.35		220,550,947.35
新增结晶器项目				13,129,992.55		13,129,992.55
仓储、物流中心项目				95,976,985.25		95,976,985.25
乙炔装置	589,487,596.13		589,487,596.13	261,285,982.92		261,285,982.92
100 万吨电石渣项目	254,633,158.21		254,633,158.21	37,113,952.97		37,113,952.97
蒸汽锅炉项目				716,000.00		716,000.00
新建盐田项目				61,583,385.85		61,583,385.85
稀硝酸项目	196,919,175.04		196,919,175.04	86,091,782.65		86,091,782.65
年产 20 万吨氯化钾造粒新建工程	479,115.19		479,115.19			
新增上矿系统	35,136.00		35,136.00			
金属镁一体化装备制造制造园项目	45,165,203.71		45,165,203.71	44,704,549.92		44,704,549.92
盐云化工仓储项目二期工程	1,930,003.00		1,930,003.00	1,925,278.00		1,925,278.00
暖网改造项目	4,650,000.00		4,650,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00
编织袋厂区硬化				3,530,343.87		3,530,343.87

工程												
合计	32,684,579,020.13		53,874,306.68			32,630,704,713.45	26,254,329,306.84		29,874,306.68			26,224,455,000.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
20万吨硫化碱项目	332,230,000.00	269,883,733.98	2,270,627.44			272,154,361.42	82.00%	90	11,656,479.18			其他
百万吨钾肥综合利用一期			74,504,364.90	74,504,364.90								其他
百万吨钾肥综合利用二期	5,068,250,000.00	5,240,171,205.56	864,853,877.88	3,120,591,045.83		2,984,434,037.61	120.00%	98	611,298,967.78	129,669,078.07	6.80%	其他
金属镁一体化项目	27,900,000,000.00	14,278,316,758.94	9,437,513,368.38	385,971,993.24		23,329,858,134.08	87.00%	87	1,759,509,821.22	947,235,610.78	6.55%	其他
水泥制成生产线		24,594,756.15	5,906,608.14	12,136,120.22		18,365,244.07		95				其他
ADC发泡剂工程	1,081,910,000.00	205,954,305.58	61,670,705.45	50,525,411.91		217,099,599.12	127.00%	97				其他
盐田防渗改造			53,189,252.89	53,189,252.89				100	1,689,512.04	1,689,512.04	9.00%	其他
钾盐综合利用项目	612,000,000.00	686,927,371.90	101,019,072.74	612,737,498.85		175,208,945.79	126.00%	98	85,268,146.77	13,620,578.26	6.55%	其他
年产4000吨镁合金压铸件	182,240,000.00	136,141,861.06	6,165,192.27			142,307,053.33	78.00%	80				其他

新增 100 万吨/年氯化钾项目	2,724,370,000.00	722,303,603.98	729,389,485.45	1,451,693,089.43			53.00%	100	73,887,425.32	73,887,425.32	6.55%	其他
钾肥装置扩能改造	2,718,000,000.00		36,018,837.40			36,018,837.40	1.00%	1				其他
供热中心项目			1,419,726.89			1,419,726.89		100				其他
金属镁一体化石灰岩矿山项目	562,680,000.00	36,252,641.73	20,786,251.78	8,754,371.68		48,284,521.83	10.00%	10				其他
加气标砖生产线	20,000,000.00	38,191,210.56	11,393,692.96			49,584,903.52						其他
拉萨发散基地建设			2,121,754.94			2,121,754.94		20				其他
35 万吨/年电石项目	1,061,210,000.00	1,097,847,872.92	729,813,485.11	208,553,725.25		1,619,107,632.78	164.00%	99	74,126,219.71	17,173,764.33	6.55%	其他
24 万吨/年 PVC 项目	1,993,000,000.00	1,060,138,471.31	124,739,300.30			1,184,877,771.61	58.00%	99	164,825,777.06	78,343,771.54	6.55%	其他
20 万/年吨烧碱项目	494,000,000.00	319,647,214.84	330,762,765.05			650,409,979.89	123.00%	99	73,224,011.99	42,504,173.82	6.55%	其他
公用工程	1,297,300,000.00	660,071,032.66	117,699,874.47	273,428,893.11		504,342,014.02	90.00%	99	123,153,990.88	32,958,658.84	6.55%	其他
厂房机电改造工程		4,701,640.38	88,102.37			4,789,742.75	95.00%	95				其他
木里矿区聚乎更三井田	896,480,000.00	520,727,688.99	26,537,793.42	547,265,482.41			61.00%	100				其他
100 万吨水泥粉		122,298,	42,867.9	165,166,				100				其他

磨站工程		734.97	22.33	657.30								
氢氧化镁项目	449,000,000.00	220,550,947.35	130,344,424.45			350,895,371.80	74.00%	96	47,288,332.35	22,930,948.70	6.55%	其他
新增结晶器项目	12,000,000.00	13,129,992.55	514,992.01	13,644,984.56				113.00%	100			其他
仓储、物流中心项目	352,000,000.00	95,976,985.25	14,287,721.36	110,264,706.61				32.00%	100			其他
乙炔装置	381,560,000.00	261,285,982.92	328,201,613.21			589,487,596.13	143.00%	96	67,407,561.43	38,522,907.14	6.55%	其他
100万吨电石渣项目	329,000,000.00	37,113,952.97	217,519,205.24			254,633,158.21	70.00%	50	20,743,105.45	16,640,230.55	6.55%	其他
蒸汽锅炉项目	5,000,000.00	716,000.00	1,962,952.85	2,678,952.85				54.00%	100			其他
新建盐田项目	70,000,000.00	61,583,385.85	115,127.29	61,698,513.14				88.00%	100			其他
热熔车间非标设备变更工程			11,400,331.48	11,400,331.48					100			其他
盐湖大酒店专家楼			2,807,564.37	2,807,564.37					100			其他
稀硝酸项目	249,000,000.00	86,091,782.65	110,827,392.39			196,919,175.04	80.00%	80				其他
25KM2盐田项目	76,000,000.00		51,700,828.18	51,700,828.18					100			其他
年产20万吨氯化钾造粒新建工程	98,997,200.00		479,115.19			479,115.19		10				其他
新增上矿系统			35,136.00			35,136.00		10				其他
金属镁一体化	193,230,000.00	44,704,549.92	57,273,442.95	56,812,789.16		45,165,203.71	72.00%	72	4,234,634.30	1,851,331.95	6.30%	其他

装备制造园项目												
盐云化工仓储项目二期工程		1,925,278.00	4,725.00			1,930,003.00						其他
青百二期项目			6,409,779.27	6,409,779.27				100				其他
暖网改造项目		3,550,000.00	1,100,000.00			4,650,000.00		70				其他
编织袋厂区硬化工程		3,530,343.87	65,328.66	3,595,672.53				100				其他
编织袋厂扩建项目			1,243,589.77	1,243,589.77				100				其他
合计	49,159,457,200.00	26,254,329,306.84	13,717,025,332.23	7,286,775,618.94		32,684,579,020.13	--	--	3,118,313,985.48	1,417,027,991.34		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
20万吨硫化碱项目	24,000,000.00	在建项目在停工，部分装置腐蚀。
合计	24,000,000.00	--

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	327,216,548.25	384,765,962.89
专用设备	1,415,560,590.84	2,151,203,138.68
工程物资减值准备（专用设备）	-1,485,989.34	-1,485,989.34
合计	1,741,291,149.75	2,534,483,112.23

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	222,605,678.89	51,260,416.67	64,969,771.21	633,384,189.72	972,220,056.49
2.本期增加金额	4,562,498.07		1,174,572.80	5,124,377.87	10,861,448.74
(1) 购置	4,562,498.07		1,174,572.80	5,124,377.87	10,861,448.74
4.期末余额	227,168,176.96	51,260,416.67	66,144,344.01	638,508,567.59	983,081,505.23
1.期初余额	25,456,186.96	14,195,192.17	37,765,885.58	130,041,170.69	207,458,435.40
2.本期增加金额	5,282,846.21	4,731,730.68	5,628,765.19	22,331,642.27	37,974,984.35
(1) 计提	5,282,846.21	4,731,730.68	5,628,765.19	22,331,642.27	37,974,984.35
4.期末余额	30,739,033.17	18,926,922.85	43,394,650.77	152,372,812.96	245,433,419.75
1.期末账面价值	196,429,143.79	32,333,493.82	22,749,693.24	486,135,754.63	737,648,085.48
2.期初账面价值	197,149,491.93	37,065,224.50	27,203,885.63	503,343,019.03	764,761,621.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海富友房地产 有限公司	52,011,845.66					52,011,845.66
青海百货有限责 任公司	3,928,667.24					3,928,667.24
合计	55,940,512.90					55,940,512.90

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海富友房地产 有限公司	34,600,000.00					34,600,000.00
合计	34,600,000.00					34,600,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修装潢	31,904,413.91	4,839,830.77	7,767,068.11		28,977,176.57
合计	31,904,413.91	4,839,830.77	7,767,068.11		28,977,176.57

其他说明

长期待摊费用指本公司间接子公司青海百货有限公司联营商货柜装修款，摊销期5年。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	72,637,936.91	10,895,690.54	197,758,308.13	29,663,746.22
可抵扣亏损	181,028,021.59	41,144,541.47	117,890,918.76	25,920,731.38
坏帐准备差异	226,282,055.56	35,532,750.90	221,145,803.04	34,094,073.73
存货跌价准备差异	59,006,966.75	8,881,368.26	247,711,332.80	46,728,019.63
可供出售金融资产减值准备差异	27,125,590.32	4,068,838.55	27,125,590.32	4,068,838.55
固定资产减值准备差异	37,590,033.56	6,458,763.03	37,590,033.56	6,458,763.04
已计提减值准备资产的折旧差异	-3,169,103.36	-475,424.75	-3,008,647.17	-451,297.08
工程物资减值准备差异	1,485,989.34	222,898.40	1,485,989.34	222,898.40
盐湖维简费	173,323,813.33	26,595,703.00	120,080,210.84	18,395,055.63
递延收益	156,809,444.52	24,221,416.68	161,294,311.17	28,761,800.01
合计	932,120,748.52	157,546,546.08	1,129,073,850.79	193,862,629.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		157,546,546.08		193,862,629.51
---------	--	----------------	--	----------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,196,588,637.97	751,770,631.29
坏账准备	15,606,676.42	14,154,429.38
存货跌价准备	146,227,138.57	12,559,634.03
可供出售金融资产减值准备差异	300,000.00	300,000.00
在建工程减值准备差异	53,874,306.68	29,874,306.68
商誉减值准备	34,600,000.00	34,600,000.00
预计负债	86,000,000.00	36,000,000.00
递延收益	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	1,535,596,759.64	881,659,001.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	2,680,515.30	2,680,515.30	
2016 年	85,703,400.18	85,703,400.18	
2017 年	241,547,886.34	241,547,886.34	
2018 年	421,838,829.47	421,838,829.47	
2019 年	444,818,006.68		
合计	1,196,588,637.97	751,770,631.29	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	1,932,488,684.05	3,690,217,101.37
合计	1,932,488,684.05	3,690,217,101.37

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	
信用借款	2,030,000,000.00	1,659,000,000.00
合计	2,270,000,000.00	1,809,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的说明：

本公司之子公司青海盐湖新域资产管理有限公司取得抵押借款3,000.00万元，由青海海湖水水泥制品有限公司以湟中县多巴镇小寨村土地使用权（湟国用（2006）第920号-923号）提供抵押担保。

保证借款的说明：

①本公司取得保证借款10,000.00万元，由青海省信用担保集团有限责任公司提供一般保证担保。

②本公司之子公司青海盐湖海纳化工有限公司取得保证借款10,000.00万元，由本公司提供连带责任保证。

③本公司之子公司青海盐湖机电装备制造有限公司取得保证借款1,000.00万元，由青海机电国有控股有限公司提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	320,000,048.00	37,445,576.03
合计	320,000,048.00	37,445,576.03

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,018,444,015.30	3,493,694,968.92
1 年以上	1,510,409,620.52	1,125,107,752.95
合计	5,528,853,635.82	4,618,802,721.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	80,942,053.03	尚未结算
工程款	34,486,747.36	尚未结算
设备款	34,039,746.00	尚未结算
设计费	33,163,748.94	尚未结算
设备款	32,984,772.06	尚未结算
工程款	31,190,602.17	尚未结算
工程款	29,841,181.77	尚未结算
工程款	22,094,651.91	尚未结算
工程款	20,183,492.93	尚未结算
设备款	19,767,080.00	尚未结算
工程款	19,494,527.36	尚未结算
设备款	17,988,000.00	尚未结算
工程款	17,783,938.83	尚未结算
设备款	17,280,000.00	尚未结算
工程款	15,631,841.20	尚未结算

工程款	15,407,624.56	尚未结算
工程款	15,027,423.63	尚未结算
设备款	14,458,728.00	尚未结算
工程款	13,807,694.34	尚未结算
设备款	13,787,340.00	尚未结算
设备款	13,432,320.00	尚未结算
工程款	12,581,726.24	尚未结算
设备款	11,800,000.00	尚未结算
设计费	11,077,830.19	尚未结算
工程款	10,485,298.80	尚未结算
工程款	10,401,478.30	尚未结算
设备款	9,896,000.00	尚未结算
工程款	9,780,329.98	尚未结算
工程款	9,134,764.20	尚未结算
设备款	8,399,486.50	尚未结算
设备款	8,185,885.00	尚未结算
工程款	7,549,502.03	尚未结算
工程款	7,138,733.32	尚未结算
工程款	6,973,643.29	尚未结算
设备款	6,856,000.00	尚未结算
设备款	6,839,971.25	尚未结算
工程款	6,824,570.30	尚未结算
设备款	6,443,850.00	尚未结算
设备款	6,376,204.00	尚未结算
设备款	6,346,596.00	尚未结算
设备款	6,300,000.00	尚未结算
设备款	6,160,517.79	尚未结算
设备款	6,037,352.20	尚未结算
设备款	5,921,500.00	尚未结算
工程款	5,745,334.96	尚未结算
设备款	5,588,357.20	尚未结算
设备款	5,460,224.55	尚未结算
设备款	5,404,400.00	尚未结算
工程款	5,245,318.17	尚未结算

设备款	5,117,380.00	尚未结算
设备款	5,022,481.81	尚未结算
设备款	4,798,218.00	尚未结算
工程款	4,639,970.57	尚未结算
材料款	4,633,514.20	尚未结算
设备款	4,607,782.50	尚未结算
工程款	4,596,404.48	尚未结算
工程款	4,390,853.32	尚未结算
设备款	4,380,000.00	尚未结算
设备款	3,880,000.00	尚未结算
工程款	3,727,494.00	尚未结算
工程款	3,715,641.93	尚未结算
设备款	3,692,180.10	尚未结算
设备款	3,516,000.00	尚未结算
工程款	3,484,322.92	尚未结算
设备款	3,373,175.50	尚未结算
设备款	3,344,333.15	尚未结算
设备款	3,280,550.20	尚未结算
设备款	3,259,600.00	尚未结算
工程款	3,137,255.81	尚未结算
合计	808,345,546.85	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,135,280,267.45	749,360,636.68
1 年以上	18,481,209.23	36,412,643.52
合计	1,153,761,476.68	785,773,280.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	3,439,438.38	尚未结算
合计	3,439,438.38	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	290,115,327.99	1,769,906,048.61	1,674,746,775.59	385,274,601.01
二、离职后福利-设定提存计划	2,972,804.20	273,833,145.97	268,892,754.27	7,913,195.90
合计	293,088,132.19	2,043,739,194.58	1,943,639,529.86	393,187,796.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	204,684,281.11	1,443,661,815.12	1,396,106,504.19	252,239,592.04
2、职工福利费	3,758,807.38	104,451,559.25	77,453,696.30	30,756,670.33
3、社会保险费	41,893.22	73,787,291.71	75,028,412.85	-1,199,227.92
其中：医疗保险费	18,948.28	57,681,587.42	58,920,786.89	-1,220,251.19
工伤保险费	18,873.73	8,555,264.79	8,574,078.47	60.05
生育保险费	4,071.21	7,550,439.50	7,533,547.49	20,963.22
4、住房公积金	36,490,815.34	110,461,345.44	100,182,376.84	46,769,783.94
5、工会经费和职工教育经费	45,139,530.94	37,544,037.09	25,975,785.41	56,707,782.62
合计	290,115,327.99	1,769,906,048.61	1,674,746,775.59	385,274,601.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,834,569.34	193,465,251.50	190,055,382.42	5,244,438.42
2、失业保险费	1,116,453.45	19,774,198.52	18,238,479.02	2,652,172.95
3、企业年金缴费	21,781.41	60,593,695.95	60,598,892.83	16,584.53
合计	2,972,804.20	273,833,145.97	268,892,754.27	7,913,195.90

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,300,203.70	32,188,502.62
营业税	71,508,711.30	73,135,837.78
企业所得税	294,336,847.37	313,544,195.38
个人所得税	9,031,355.13	7,784,302.63
城市维护建设税	18,476,267.92	7,274,735.72
印花税	7,616,258.52	9,737,510.25
资源税	52,458,051.58	67,737,978.78
教育费附加	14,964,396.48	7,265,701.21
价格调节基金	2,781,251.17	1,024,007.25
土地使用税	912,626.45	6,636,722.75
房产税	767,481.21	2,262,106.07
土地增值税	347,786.46	
矿产资源补偿费	30,500,300.34	18,799,503.91
矿产资源使用费	20,842,583.33	20,842,583.33
其他	1,152,675.50	1,203,396.63
合计	532,996,796.46	569,437,084.31

其他说明：

本公司本年将应交税费中年末应交增值税留抵税款2,645,212,950.66元计入其他流动资产，同时，将可比报表年初应交增值税留抵税款1,807,364,000.16元计入年初其他流动资产。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	207,916,666.49	207,916,666.49
其他借款应付利息	2,317,817.21	3,759,321.65
合计	210,234,483.70	211,675,988.14

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,101,550.87	8,067,475.47
子公司的少数股东	78,178,225.32	6,457,015.17
合计	83,279,776.19	14,524,490.64

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	754,023,092.36	549,034,904.43
1 年以上	225,405,824.45	420,861,796.76
合计	979,428,916.81	969,896,701.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	11,509,903.24	尚未结算
保证金	10,000,000.00	尚未结算

保证金	10,000,000.00	尚未结算
保证金	10,000,000.00	尚未结算
保证金	10,000,000.00	尚未结算
保证金	9,324,714.04	尚未结算
保证金	7,994,912.47	尚未结算
保证金	7,611,662.15	尚未结算
保证金	7,343,104.52	尚未结算
保证金	6,917,048.60	尚未结算
保证金	5,981,790.00	尚未结算
保证金	5,760,000.00	尚未结算
保证金	5,510,000.00	尚未结算
保证金	5,480,000.00	尚未结算
保证金	5,160,000.00	尚未结算
保证金	4,428,000.00	尚未结算
保证金	4,326,982.57	尚未结算
保证金	4,312,886.00	尚未结算
保证金	4,250,000.00	尚未结算
保证金	3,407,000.00	尚未结算
保证金	3,367,000.00	尚未结算
保证金	3,362,899.70	尚未结算
保证金	3,300,000.00	尚未结算
保证金	3,072,000.00	尚未结算
保证金	3,066,600.00	尚未结算
合计	155,486,503.29	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	5,086,000,000.00	1,683,300,000.00
一年内到期的长期应付款	343,534,801.91	289,902,877.72
合计	5,429,534,801.91	1,973,202,877.72

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	145,824,000.00	163,324,000.00
保证借款	4,709,676,000.00	4,392,676,000.00
信用借款	25,753,000,000.00	17,373,017,699.64
一年内到期的长期借款	-5,086,000,000.00	-1,683,300,000.00
合计	25,522,500,000.00	20,245,717,699.64

长期借款分类的说明：

①、质押借款说明：

质押借款由本公司子公司之子公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司的股东青海佛照锂能源开发有限公司、青海威力新能源材料有限公司和芜湖基石股权投资基金有限（有限合伙）以其持有青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司的股权提供了质押担保，借款余额14,582.40万元。

②、保证借款说明：

A、本公司为子公司青海盐湖海纳化工有限公司长期借款414,850.00万元提供连带责任保证。

B、本公司为子公司之子公司青海盐湖海虹化工股份有限公司长期借款45,700.00万元提供连带责任保证。

③本公司为子公司之子公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司长期借款10,417.60万元提供连带责任保证。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债	4,976,472,237.73	4,972,572,905.98
合计	4,976,472,237.73	4,972,572,905.98

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
一次还本分期付息债券	5,000,000,000.00	2013年03月06日	2020年03月05日	5,000,000,000.00	4,972,572,905.98		249,500,000.00	3,899,331.75			4,976,472,237.73
合计	--	--	--	5,000,000,000.00	4,972,572,905.98		249,500,000.00	3,899,331.75			4,976,472,237.73

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	702,225,864.84	694,200,079.58
应付采矿权款	107,476,251.66	172,319,003.38

盐田防渗改造款	21,544,845.27	
一年内到期部分	-343,534,801.91	-289,902,877.72
合 计	487,712,159.86	576,616,205.24

其他说明：

长期应付款说明：

①、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、本公司应付西宁市国土资源局的长期应付款—门旦峡矿山采矿权系购买的采矿权，价款分5年支付，首期支付972.80万元。自2010年10月31日至2014年10月31日每年支付价款分别为1,012.40万元、972.80万元、929.60万元、892.16万元和846.08万元。本年已全部支付完毕。

③、融资租赁业务说明：

A、招银金融租赁有限公司（300万吨水泥生产线）系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2010年10月25日从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的300万吨干法熟料水泥生产线。截止本期末租赁最低付款余额为133,528,909.52元，一年内到期的租赁费35,346,279.96元；本期确认融资利息8,626,514.46元，未确认融资费用为16,196,270.30元。

B、招银金融租赁有限公司（20万吨电石装置）系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2011年1月28日从招银金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的20万吨电石装置。截止本期末租赁最低付款额为222,028,108.64元，一年内到期的租赁费59,612,768.36元；本期确认融资利息17,173,764.33元，未确认融资费用为33,489,228.03元。

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

C、信达金融租赁有限公司（PVC）系本公司子公司青海盐湖海纳化工有限公司2014年12月11日从信达金融租赁有限公司以融资租赁方式租入的PVC设备。截止本期末租赁最低付款额为210,600,000.00元，其中一年内到期的租赁费为51,400,000.00元；本期确认融资利息911,244.53元，未确认融资费用37,688,755.47元。

信达金融租赁有限公司长期应付款由本公司子公司青海盐湖新域资产管理有限公司和青海盐湖房地产开发有限公司房产及土地使用权作抵押担保。

D、招银金融租赁有限公司（供热项目售后回租）项目，系本公司从招银金融租赁有限公司以售后回租方式租入供热项目设备，最低租赁付款额635,424,790.32元，融资租赁期60个月。截止本期末租赁最低付款额244,198,573.49元，其中：一年到期的租赁费117,675,429.40元，本期确认融资费用21,948,739.66元，期末未确认融资费用为20,755,473.01元。

④、本公司子公司之子公司青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司签订《投资建设—移交（BT）合同》，对1万吨/年碳酸锂项目盐田防渗工程进行改造，项目回购期3年。截止本期末应付回购款余额为23,745,848.80元，其中：一年到期的应付款为19,230,324.19元，期末未确认融资费用2,201,003.53元。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

49、专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
200T 日新干法生产线	9,900,000.00			9,900,000.00	
三期产业发展规划及项目预可研	3,000,000.00			3,000,000.00	
政府扶持基金	810,810.00		810,810.00		
金属镁工业园区至109国道进场道路专项资金	50,000,000.00			50,000,000.00	
昆仑经济开发区至金属镁一体化项目园区快速公路资金	17,000,000.00			17,000,000.00	
合计	80,710,810.00		810,810.00	79,900,000.00	--

其他说明:

(1) 根据国家经济贸易委员会、国家开发银行、中国工商银行、中国建设银行、中国农业银行、中国银行按照国经贸投资【2001】612号《关于下达2001年第一批国债专项资金国家重点技术改造项目投资计划的通知》和国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会、财政部按照国经贸投资【2001】975号《关于下达2001年第二批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》规定拨付990万元200T日新干法生产线专项资金。

(2) 根据海西州财政局西政财建字[2011]438号《关于下达2011年第一批循环经济发展专项资金预算的通知》，海西州财政局拨付金属镁工业园区至109国道进场道路专项资金5,000万元。

(3) 根据格尔木市财政局格政财字[2011]95号《关于下达2011年第二批基本建设项目资金支出预算的通知》，格尔木市财政局拨付昆仑经济开发区至金属镁一体化项目园区快速公路项目专项资金1,700万元。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	80,000,000.00	30,000,000.00	对外担保责任
其他	6,000,000.00	6,000,000.00	罚款
合计	86,000,000.00	36,000,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 本公司子公司之子公司青海水泥股份有限公司对青海水泥厂银行借款提供担保，，本公司预计可能承担的连带责任为8,000万元（报告期计提5000万元预计负债）。

(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600万元的税务罚款。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	408,130,013.39	187,066,000.00	29,604,554.48	565,591,458.91	
合计	408,130,013.39	187,066,000.00	29,604,554.48	565,591,458.91	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产1万吨聚苯硫醚项目前期费用	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
年产20万吨硫化碱项目前期费用	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
年产20万吨硫化碱、1万吨聚苯硫醚项目前期费用	400,000.00				400,000.00	与资产相关
ADC发泡剂一体化项目补助资金	29,033,333.34		2,233,333.33		26,800,000.01	与资产相关

年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	8,666,666.59		666,666.69		7,999,999.90	与资产相关
提高自主创新能力、新技术产业发展项目补助资金	5,600,000.00		400,000.00		5,200,000.00	与资产相关
年产 100KtADC 发泡剂一体化工程中央预算内基本建设资金	8,666,666.66		666,666.67		7,999,999.99	与资产相关
10 万吨精钾项目补助资金	11,640,000.00		1,455,000.00		10,185,000.00	与资产相关
高纯氧化镁补助资金	672,591.32		51,737.79		620,853.53	与资产相关
金属镁一体化项目投资补助资金	117,500,000.00	51,500,000.00			169,000,000.00	与资产相关
1#、2#窖粉尘污染治理项目补助资金	1,900,000.00	2,000,000.00			3,900,000.00	与资产相关
产业结构调整项目贷款贴息及投资补助资金	8,000,000.00		8,000,000.00			与资产相关
金属镁一体化园区环境整治项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
盐湖资源开发副产物再利用氨碱法年产一百万吨纯碱示范工程	40,000,000.00	13,000,000.00			53,000,000.00	与资产相关
金属镁一体化装备制造园非标设备制造项目	3,040,000.00		380,000.00		2,660,000.00	与资产相关
吸附法从高镁锂比尾卤中提取 1 万吨/年碳酸锂示范项目	27,499,999.93		2,000,000.03		25,499,999.90	与资产相关
2012 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关

业污染治理工程						
察尔汗盐湖低品位固体钾矿溶解转化开采一反浮选冷结晶法 100 万吨/年钾肥示范工程	35,000,000.00		3,500,000.00		31,500,000.00	与资产相关
能源管理中心建设示范项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
利用含钾尾矿制取钾石盐热熔结晶器法年产 10 万吨氯化钾项目	12,000,000.00	2,400,000.00	1,560,000.00		12,840,000.00	与资产相关
新增年产 100 万吨氯化钾钾肥项目	15,000,000.00	49,000,000.00	1,500,000.00		62,500,000.00	与资产相关
战略性新兴产业项目专项资金	7,777,777.78		533,333.32		7,244,444.46	与资产相关
粉钾造粒高技术产业化示范工程	7,777,777.80		533,333.28		7,244,444.52	与资产相关
2013 年战略新兴产业项目热熔结晶法示范工程	7,600,000.00		800,000.00		6,800,000.00	与资产相关
2013 年示范基地建设项目(10 万/精制氯化钾)	2,600,000.00		260,000.00		2,340,000.00	与资产相关
盐化工钙基废弃物多级循环与高值利用技术	300,000.00		300,000.00			与收益相关
2013 盐湖卤水电解法清洁生产金属镁高技术产业化示范项目	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
2013 盐湖卤水电解金属镁新工艺法 PVC 一体化高技术产业化示范工程	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
电石炉尾气净化提纯关键技术开发项目	600,000.00		600,000.00			与资产相关

高海拔地区百万吨级煤制烯烃产业化示范项目	2,000,000.00	300,000.00			2,300,000.00	与资产相关
万村千乡市场工程	3,108,200.00		3,108,200.00			与资产相关
水泥行业高压变频调速节能系统示范应用	480,000.00		160,000.00		320,000.00	与资产相关
项目建设扶持资金	5,916,999.97	2,246,000.00	346,283.37		7,816,716.60	与资产相关
金属镁一体化配套消防特勤站项目		63,720,000.00			63,720,000.00	与资产相关
1000t/d+1500t/d熟料新型干法窑烟气脱硝改造工程		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
熟料生产线窑尾烟气脱硝项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
年产 5 万吨食品级氯化钾项目		400,000.00			400,000.00	与资产相关
道路建设拨款	600,000.00		200,000.00		400,000.00	与收益相关
节能降耗项目资金	600,000.00		200,000.00		400,000.00	与收益相关
高原地区低浓度水合肼无酸缩合条件探索项目资金	150,000.00		150,000.00			与收益相关
合计	408,130,013.39	187,066,000.00	29,604,554.48		565,591,458.91	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,590,509,203.00						1,590,509,203.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,913,488,887.04	7,636.68	378,009.49	5,913,118,514.23
其他资本公积	1,968,643.69			1,968,643.69
合计	5,915,457,530.73	7,636.68	378,009.49	5,915,087,157.92

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本公司本年对子公司青海盐湖海纳化工有限公司增加投资, 同时吸收少数股东投资, 增资后本公司对其持股比例由100%变更为97.75%, 本公司所享有的净资产金额增加; 本公司本年对子公司青海盐湖镁业有限公司增加投资, 增资后本公司对其持股比例由92.25%变更为94.44%, 本公司所享有的净资产金额减少。本公司子公司对上海盐湖文通化工有限公司分次投资, 本年内持股比例变动, 造成所享有的净资产金额增加, 上述原因影响资本公积合计减少378,009.49元, 其他原因增加7,636.68元。

56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	99,179,538.78	74,424,427.03	47,037,637.81	126,566,328.00
盐湖维简费	124,537,480.47	137,956,711.00	85,712,513.27	176,781,678.20
合计	223,717,019.25	212,381,138.03	132,750,151.08	303,348,006.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盐湖维简费是本公司对拥有的盐湖矿产资源，进行采卤、输卤、晒制、生产成品、老卤排放等全过程的生产企业，提取专门用于维护简单再生产的资金。本公司按下列标准提取盐湖维简费：按导卤量计提盐湖维简费，每立方卤水计提0.65元。

安全措施费是本公司专门用于完善和改进安全生产条件的资金。本公司按下列标准提取安全措施费：钾肥生产单位按照每吨产品10元计提；生产经营辅助单位按其职工工资总额的5%计提；化工产品生产单位以年度销售收入的0.5%计提；建设项目在基建期间按其职工工资总额的5%计提。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,415,220,557.33	163,856,950.62		1,579,077,507.95
任意盈余公积	10,563,923.19			10,563,923.19
合计	1,425,784,480.52	163,856,950.62		1,589,641,431.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,254,990,870.34	6,871,665,596.71
调整后期初未分配利润	7,254,990,870.34	6,871,665,596.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,302,259,360.50	1,052,206,635.31
减：提取法定盈余公积	163,856,950.62	142,531,404.02
应付普通股股利	106,564,116.60	508,962,944.96
收购子公司少数股东股权差额		-17,387,012.70
期末未分配利润	8,286,829,163.62	7,254,990,870.34

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,256,323,711.95	4,915,195,547.20	7,987,914,082.49	3,872,066,792.18
其他业务	218,039,446.51	161,998,448.23	106,658,523.53	58,359,673.71
合计	10,474,363,158.46	5,077,193,995.43	8,094,572,606.02	3,930,426,465.89

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	422,228.21	966,864.97
营业税	28,685,665.54	28,619,216.27
城市维护建设税	57,007,266.49	36,555,157.16
教育费附加	41,614,838.60	26,813,971.43
资源税	600,568,835.37	428,395,414.54
土地增值税	504,608.24	604,860.46
其他	45,484.26	38,070.34
合计	728,848,926.71	521,993,555.17

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	80,111,258.54	63,247,148.00
福利费	6,369,939.14	7,139,099.80
社会保险	22,948,075.68	19,263,513.84
职工教育经费	231,536.96	531,079.83
工会经费	1,443,393.76	1,144,177.59
水电费	4,759,299.85	7,154,600.69
折旧	9,464,263.95	9,645,922.93
办公费	1,576,402.04	2,600,293.61
物料消耗	14,655,653.87	3,293,079.50
差旅费	2,585,418.86	3,174,261.39
业务招待费	5,569,486.48	2,035,792.90
修理费	12,992,150.92	18,297,965.20
宣传费	4,019,840.36	4,285,088.90
交通运输费	1,274,933,800.65	864,833,713.61
服务费	81,084,918.12	613,786.69
包装费	27,194,320.76	82,687,423.15
合理损耗	3,671,174.61	3,640,705.88
劳务费	13,506,211.73	10,646,491.13
销售代理费	13,951,306.44	4,509,778.86
无形资产摊销	229,423.96	179,880.34
财产保险费	372,813.36	391,233.41
仓储费	34,311,487.57	55,192,703.41
其他	847,096.89	2,895,003.23
合计	1,616,829,274.50	1,167,402,743.89

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	137,364,363.40	126,999,435.40
福利费	18,309,973.31	12,637,360.62

社会保险费	49,814,995.86	49,345,905.22
工会经费	4,687,933.07	2,128,786.61
职工教育经费	1,517,713.13	763,445.00
差旅费	8,190,418.60	7,316,793.28
物料消耗	9,803,353.46	8,684,631.07
办公费	10,466,188.30	10,302,611.19
维修费	15,343,879.77	7,900,732.28
矿产资源补偿费	82,016,298.03	56,082,197.68
税费	45,223,465.10	40,011,700.80
残疾人保障基金	192,036.36	280,424.11
折旧	43,358,907.05	40,080,279.90
无形资产摊销	31,510,104.92	30,306,533.53
交通费	9,893,678.99	9,009,819.63
中介机构费用	17,314,925.41	19,779,628.51
董事会经费	340,592.20	304,041.90
业务招待费	3,781,525.87	3,602,420.79
水电、取暖费	13,720,310.80	6,331,304.93
租赁费	8,039,272.39	6,244,997.21
安全措施费	4,943,367.22	2,877,631.34
研究开发费	5,495,521.59	8,328,537.62
其他	14,313,893.70	8,186,039.86
合计	535,642,718.53	457,505,258.48

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	754,385,858.06	635,451,146.87
利息收入	-33,264,117.90	-19,679,690.79
手续费	3,977,600.69	3,346,479.45
合计	725,099,340.85	619,117,935.53

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,588,499.56	12,134,585.72
二、存货跌价损失	636,766,276.38	551,495,305.43
八、工程物资减值损失		1,485,989.34
九、在建工程减值损失	24,000,000.00	29,874,306.68
合计	667,354,775.94	594,990,187.17

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	615,400.02	1,873,884.07
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,000,000.00	12,000,000.00
其他		2,862,218.68
合计	12,615,400.02	16,736,102.75

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	140,592.10	11,492,670.44	140,592.10
其中：固定资产处置利得	140,592.10	4,034,668.94	140,592.10
无形资产处置利得		7,458,001.50	
政府补助	64,181,608.48	62,400,158.51	64,181,608.48
增值税返还	576,046,729.01	554,353,010.18	2,917,362.77
其中：农用钾肥增值税返还	573,129,366.24	546,108,729.32	

罚款收入	756,865.22	364,594.50	756,865.22
赔款收入		41,000.00	
增值税免税收入	291,402.27	262,777.39	291,402.27
无法支付款项	1,177,140.00	4,467,168.00	1,177,140.00
其他	1,109,206.30	570,923.31	1,109,206.30
合计	643,703,543.38	633,952,302.33	70,574,177.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
ADC 发泡剂一体化项目贷款贴息	3,200,000.00		与收益相关
2014 年新纳入联网直报企业奖励经费	100,000.00		与收益相关
节能改造综合项目补助资金	400,000.00		与收益相关
2014 年“双百”工程和产业结构调整及振兴贷款贴息	5,400,000.00		与收益相关
“节能产品惠民工程”高效电机财政补贴资金	62,400.00		与收益相关
电石炉尾气净化提纯关键技术开发项目补助资金	800,000.00		与收益相关
双百工程、技术补助资金	7,000,000.00		与收益相关
企业节能节水资源综合利用项目补助资金	620,000.00		与收益相关
年产 5000 吨电池级碳酸锂产业化关键技术研究费	1,000,000.00		与收益相关
高纯优质碳酸锂生产项目贷款贴息资金	4,000,000.00		与收益相关
质检产品奖励资金	100,000.00		与收益相关
万村千乡信息化改造资金	3,175,700.00		与收益相关
车辆以旧换新补贴款	6,000.00		与收益相关
扩大生产规模扶持资金	810,810.00		与收益相关
5 万吨废盐酸制取 HCL 气体生产氯乙烯工程补助资金	300,000.00		与收益相关
青海盐湖资源综合利用重点实验室补助资金	1,902,000.00		与收益相关
节水装备研发及制造示范补助资金	300,000.00		与收益相关

青海省创新方法应用推广与示范补助资金	300,000.00		与收益相关
科技奖励资金	238,000.00		与收益相关
太阳能中高温熔盐储热介质研究及工程化示范补助资金	300,000.00		与收益相关
尿素丙二醇解酯交换工艺身缠碳酸二甲酯中试研究补助资金	48,000.00		与收益相关
节能改造综合项目补助资金	1,600,000.00		与收益相关
青海省知识产权局关于 2014 年青海省第二批专利申请项目补助资金	37,200.00		与收益相关
服务业发展专项补助资金		1,430,000.00	与收益相关
市场监测等商贸流通服务业发展资金、应急体系调运补助资金		500,000.00	与收益相关
水泥行业高压变频调速节能系统示范应用补助资金	160,000.00	160,000.00	与收益相关
交通局返还资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
节能降耗项目补助资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
电费补助资金		497,900.00	与收益相关
水泥扶散费补助资金	960,000.00	860,000.00	与收益相关
企业发展专项补助资金		300,000.00	与收益相关
优秀招商项目奖励资金		60,000.00	与收益相关
格尔木第一批科技项目计划补助资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
服务引导补助资金	3,550,000.00	1,700,000.00	与收益相关
冬春季肉菜调运和储备补贴资金		60,000.00	与收益相关
市场监测体系专项补贴资金		20,000.00	与收益相关
农副产品平价商店开办补贴资金	225,000.00	240,000.00	与收益相关
品牌建设专项补贴资金		30,000.00	与收益相关
青海省企业技术创新补助资金		1,000,000.00	与收益相关
困难企业在岗培训补贴资金		993,180.00	与收益相关
企业信息泵维护补助资金	6,000.00	5,000.00	与收益相关

昆仑经济开发区奖励资金		20,000.00	与收益相关
330KV 变电站补贴资金		3,504,000.00	与收益相关
氢氧化镁项目补贴资金		1,650,000.00	与收益相关
金属镁一体化装备制造园非标设备制造项目补助资金		6,000,000.00	与收益相关
阀门检测维修中心建设项目补助资金		810,000.00	与收益相关
技改扩能补助资金		620,000.00	与收益相关
纳税大户奖励资金		320,000.00	与收益相关
国家火炬计划创新型产业奖励资金		650,000.00	与收益相关
企业技术创新项目补助资金		2,000,000.00	与收益相关
企业吸纳高校毕业生补贴资金		12,174,391.95	与收益相关
投资信息集成系统课题补贴资金		150,000.00	与收益相关
招商引资工作补助资金		200,000.00	与收益相关
国土资源厅奖励资金		20,000.00	与收益相关
进口贴息补助及融资补助资金		7,271,000.00	与收益相关
专家引智补助资金		570,300.00	与收益相关
反浮选冷结晶项目补助资金		900,000.00	与收益相关
固定资产投资补助资金(综合利用一、二期)		300,000.00	与收益相关
节水装备研发及制造项目补助资金		700,000.00	与收益相关
盐湖资源综合利用技术创新基地项目补贴资金		1,600,000.00	与收益相关
仓储物流中心综合办公楼及仓库专项资金补助资金		300,000.00	与收益相关
氯化镁制备高纯氢氧化镁关键技术与装备示范工程项目补助资金		600,000.00	与收益相关
太阳能中高温熔盐储热介质研究及示范项目补助资金		1,600,000.00	与收益相关
盐湖开采动态检测网络建设项目补助资金		900,000.00	与收益相关

新增年产 100 万吨钾肥技术研究及产业化项目资金		700,000.00	与收益相关
综合利用项目二期贷款贴息和投资补助	8,000,000.00		与资产相关
察尔汗盐湖低品位固体钾盐溶解转化开采---反浮选按冷结晶法 100 万吨/年钾肥示范工程	5,000,000.00		与资产相关
财政厅拨付 2013 年度金融支持地方发展先进单位奖励金	200,000.00		与资产相关
格尔木财政局拨付企业规划项目款	1,000,000.00		与资产相关
青海省环境监察总队污染源自动监控设施建设补助金	300,000.00		与资产相关
安全生产专项资金	544,144.00		与资产相关
信息系统集成款	100,000.00		与资产相关
新技术产业补助资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
精钾项目补助资金	1,455,000.00	1,455,000.00	与资产相关
利用含钾尾矿制取钾石盐热熔结晶器法年产 10 万吨氯化钾项目补助资金	1,560,000.00	1,500,000.00	与资产相关
金属镁一体化装备制造园非标设备制造项目补助资金	380,000.00	380,000.00	与资产相关
ADC 发泡剂一体化项目补助资金	2,233,333.33	2,233,333.33	与资产相关
100Kt/aADC 发泡剂一体化工程中央预算内基本建设补助资金	666,666.67	666,666.67	与资产相关
高纯氧化镁项目补助资金	51,737.79	49,275.35	与资产相关
年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	666,666.69	666,666.69	与资产相关
吸附法从高镁锂比尾卤中提取 1 万吨/年碳酸锂示范项目补助资金	2,000,000.03	2,000,000.07	与资产相关
零星工程补助资金	346,283.37	239,000.03	与资产相关
战略性新兴产业项目专项补助资金	533,333.32	222,222.22	与资产相关
2013 年战略新兴产业项目热	1,060,000.00	400,000.00	与资产相关

溶结晶法示范工程补助资金			
粉钾造粒高技术产业化示范工程补助资金	533,333.28	222,222.20	与资产相关
合计	64,181,608.48	62,400,158.51	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,076,648.37	734,105.39	-2,076,648.37
其中：固定资产处置损失	2,076,648.37	61,953.94	-2,076,648.37
无形资产处置损失		672,151.45	
对外捐赠	3,365,349.00	3,950,713.13	-3,365,349.00
处置流动资产损失	217,659.04		-217,659.04
罚款支出	2,084,490.26	586,266.16	-2,084,490.26
七号楼重建损失		128,700.00	
赔偿支出	744,064.49	4,039,182.80	-744,064.49
担保责任支出	50,000,000.00	12,683,138.00	-50,000,000.00
盘亏损失	275,956.80		-275,956.80
其他	787,023.58	560,665.12	-787,023.58
合计	59,551,191.54	22,682,770.60	-59,551,191.54

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	352,463,717.05	318,237,621.07
递延所得税费用	36,316,083.43	46,761,667.92
合计	388,779,800.48	364,999,288.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,720,161,878.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,024,281.75
子公司适用不同税率的影响	5,743,824.97
调整以前期间所得税的影响	-850,055.05
非应税收入的影响	-1,892,310.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,335,922.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	120,418,136.64
所得税费用	388,779,800.48

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	33,264,117.90	19,679,690.79
收押金、保证金	71,100,605.19	95,527,041.00
政府补助资金	33,027,054.00	51,105,771.95
收物资回收款、赔款、罚款等收入	3,925,089.95	1,254,259.28
收三小区代建款	67,972,998.20	69,914,504.80
收单位及个人往来款	348,060,564.49	154,854,989.86
合计	557,350,429.73	392,336,257.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用金额	118,219,109.11	102,938,871.18
付银行手续费	3,977,600.69	2,910,623.21
捐赠、赞助、罚款等支出	6,193,903.75	2,453,150.78

支付保证金	52,570,837.02	55,147,279.01
支付单位往来款	85,678,593.58	231,472,655.94
付三小区代建款		128,700.00
付重庆法院强制执行 ST 贤成担保资金		12,683,138.00
合计	266,640,044.15	407,734,418.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到工程投标及招标保证金	44,924,451.42	79,881,715.36
收到与资产相关的政府补助	187,066,000.00	120,695,400.00
合计	231,990,451.42	200,577,115.36

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退项目工程投标及招标保证金	42,425,191.76	27,468,382.36
合计	42,425,191.76	27,468,382.36

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到信达金融租赁公司售后回租款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	281,365,277.72	212,634,477.72
发债律师费用		440,000.00

支付信达金融租赁公司固定资产租赁费	28,000,000.00	
支付票据保证金	335,400,048.00	
合计	644,765,325.72	213,074,477.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,331,382,077.88	1,066,142,805.38
加：资产减值准备	667,354,775.94	594,990,187.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	843,526,198.10	695,480,330.24
无形资产摊销	37,974,984.35	37,790,056.62
长期待摊费用摊销	7,767,068.11	7,970,808.13
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）	1,936,056.27	-10,758,565.05
财务费用（收益以“—”号填列）	754,385,858.06	635,451,143.87
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,615,400.02	-16,736,102.75
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	36,316,083.43	46,761,667.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	-269,349,337.16	-355,239,851.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	139,492,195.76	-1,461,064,016.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,155,488,383.65	-1,096,415,210.24
其他	-27,030,498.48	-10,434,386.56
经营活动产生的现金流量净额	1,355,651,678.59	133,938,866.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,946,710,016.20	
减：现金的期初余额	2,331,434,232.87	2,166,007,298.57
加：现金等价物的期末余额		2,331,434,232.87
现金及现金等价物净增加额	615,275,783.33	165,426,934.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,946,710,016.20	2,331,434,232.87
其中：库存现金	825,503.42	485,950.47
可随时用于支付的银行存款	2,929,635,996.91	2,323,729,044.84
可随时用于支付的其他货币资金	16,248,515.87	7,219,237.56
三、期末现金及现金等价物余额	2,946,710,016.20	2,331,434,232.87

其他说明：

年末现金及现金等价物与年末货币资金差异金额为189,400,048.00元，系本公司其他货币资金中到期的票据保证金。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	334,400,048.00	票据保证金
固定资产	114,243,304.93	抵押资产
无形资产	12,501,106.65	抵押资产
合计	461,144,459.58	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	246,440.78	6.1224	1,508,809.03

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
青海盐铁物流有限公司	28,928,435.65	18,928,435.65
四川盐湖化工销售有限公司	10,967,559.28	967,559.28
上海盐湖文通化工有限公司	10,221,659.21	221,659.21

合并范围变动情况说明：

(1) 本公司出资500万元设立控股子公司青海盐铁物流有限公司，本公司持股50%，对其拥有控制权，纳入合并报表范围。

(2) 本公司出资550万元设立控股子公司四川盐湖化工销售有限公司，本公司持股55%，对其拥有控制权，纳入合并报表范围。

(3) 本公司子公司之子公司青海盐湖元通钾肥有限公司出资500万元设立控股子公司上海盐湖文通化工有限公司，持股50%，对其拥有控制权，纳入合并报表范围。

2、本年不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	处置当年年初至处置日的净利润
九江盐湖新域科技发展有限公司	-4,430,773.60	477,508.33

合并范围变动情况说明：

本公司子公司青海盐湖新域资产管理有限公司对其全资子公司九江盐湖新域科技发展有限公司进行解散清算，已完成清算工作，本年不再纳入合并报表范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青海盐湖天石矿	青海省德令海市	青海省德令海市	石灰石销售	100.00%		投资设立

业有限公司						
青海盐湖机电装备制造有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	设备的设计、制造、安装、维修	50.00%		投资设立
青海盐湖能源有限公司	青海省天峻县	青海省天峻县	矿产品的开发与利用	100.00%		投资设立
九江盐湖新材料有限公司	九江市	九江市	PVC 制品的制造、销售	100.00%		投资设立
青海盐湖海润酒店管理有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	住宿、餐饮、茶艺服务、酒店管理；日用百货销售	100.00%		投资设立
青海盐铁物流有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	铁路专用线运输	50.00%		投资设立
四川盐湖化工销售有限公司	四川省成都市	四川省成都市	化工原料及产品销售	55.00%		投资设立
青海晶达科技股份有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	钾、钠、镁、锂盐系列产品的研究、生产销售、技术服务	73.20%		同一控制下企业合并
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	氯化钾生产、销售	57.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖科技开发有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	钾、钠、镁产品开发销售	100.00%		同一控制下企业合并
青海盐云钾盐有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	钾肥生产销售	35.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖镁业有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	金属镁、纯碱、氯化钙、聚氯乙烯、聚丙烯、镁系列产品的研究开发、销售	94.44%		同一控制下企业合并
青海金世纪工程项目管理有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	工程监理	100.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖新域资产管理有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	投资及资产管理	100.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖海纳化工有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	石灰石、电石的生产销售	97.75%		同一控制下企业合并
青海盐湖特立镁有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	金属镁、镁合金、金属铝、铝合金	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

本公司对青海盐云钾盐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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海盐湖机电装备制造有限公司	50.00%	14,638,015.50		41,030,358.68
青海盐铁物流有限公司	50.00%	9,464,217.83		14,462,217.83
四川盐湖化工销售有限公司	45.00%	435,401.68		4,935,401.68
青海晶达科技股份有限公司	26.80%	3,664,047.32	7,432,171.88	51,460,355.98
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	43.00%	124,085,245.19	90,929,850.87	951,691,674.11
青海盐云钾盐有限公司	65.00%	-4,722,389.30	6,500,000.00	131,564,012.44
青海盐湖镁业有限公司	5.56%	-555,932.77		461,983,922.87
青海盐湖海纳化工有限公司	2.25%	366,732.38		58,127,908.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海盐湖机电装备制造有限公司	204,022,338.41	138,907,808.46	342,930,146.87	243,209,429.52	17,660,000.00	260,869,429.52	168,989,353.03	79,478,666.32	248,468,019.35	127,643,333.05	68,040,000.00	195,683,333.05

青海盐 铁物流 有限公 司	28,251,4 56.40	270,832. 13	37,384,1 82.04	8,455,74 6.39		8,455,74 6.39	168,511, 826.41	45,816,3 61.13	214,328, 187.54	7,478,89 1.96		7,478,89 1.96
四川盐 湖化工 销售有 限公司	38,897,4 48.58	394,696. 18	39,292,1 44.76	28,324,5 85.48		28,324,5 85.48	997,246, 717.87	1,961,88 3,140.83	2,959,12 9,858.70	1,087,10 6,956.70	224,017, 777.80	1,311,12 4,734.50
青海晶 达科技 股份有 限公司	157,540, 759.49	41,200,1 77.94	198,740, 937.43	5,841,36 2.60		5,841,36 2.60	209,951, 876.99	105,028, 843.86	314,980, 720.85	89,383,6 31.37	5,916,99 9.97	95,300,6 31.34
青海盐 湖三元 钾肥股 份有限 公司	941,861, 985.84	2,101,33 4,924.55	3,043,19 6,910.39	1,179,90 7,745.41	162,209, 444.52	1,342,11 7,189.93	3,398,06 6,537.79	16,058,1 70,861.0 8	19,456,2 37,398.8 7	13,265,2 98,855.2 9	236,400, 000.00	13,501,6 98,855.2 9
青海盐 云钾盐 有限公 司	258,634, 938.87	106,928, 729.34	365,563, 668.21	155,225, 651.74	7,816,71 6.60	163,042, 368.34	878,865, 269.80	6,285,38 3,932.34	7,164,24 9,202.14	2,308,81 4,257.87	4,046,07 1,241.04	6,354,88 5,498.91
青海盐 湖镁业 有限公 司	2,892,51 8,094.58	25,363,1 69,982.7 4	28,255.6 88,077.3 2	19,575.7 24,619.2 8	364,020, 000.00	19,939,7 44,619.2 8	3,398,06 6,537.79	16,058,1 70,861.0 8	19,456,2 37,398.8 7	13,265,2 98,855.2 9	236,400, 000.00	13,501,6 98,855.2 9
青海盐 湖海纳 化工有 限公司	659,438, 834.83	7,728,73 1,778.42	8,388,17 0,613.25	1,795,00 9,795.28	4,007,92 3,716.04	5,802,93 3,511.32	878,865, 269.80	6,285,38 3,932.34	7,164,24 9,202.14	2,308,81 4,257.87	4,046,07 1,241.04	6,354,88 5,498.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
青海盐湖机 电装备制造 有限公司	260,388,684. 26	29,276,031.0 5	29,276,031.0 5	76,220,277.7 1	11,945,443.5 3	3,352,361.71	3,352,361.71	6,397,870.97
青海盐铁物 流有限公司	26,652,317.4 5	18,928,435.6 5	18,928,435.6 5	-855,316.49				
四川盐湖化 工销售有限	67,783,759.1 4	967,559.28	967,559.28	6,566,746.80				

公司									
青海晶达科技股份有限公司	121,599,873.94	13,671,818.35	13,671,818.35	4,506,073.88	105,299,343.38	19,436,437.79	19,436,437.79	52,078,151.34	
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	1,693,861,585.50	164,251,347.51	164,251,347.51	239,725,583.97	1,504,607,524.62	141,207,585.77	141,207,585.77	481,134,519.28	
青海盐云钾盐有限公司	102,024,263.48	-7,265,214.28	-7,265,214.28	8,318,171.14	139,549,239.24	20,750,529.90	20,750,529.90	7,787,326.03	
青海盐湖镁业有限公司		-8,595,085.54	-8,595,085.54	224,333,167.14		-12,603,804.39	-12,603,804.39	-26,117,105.02	
青海盐湖海纳化工有限公司	461,549,163.74	12,732,655.84	12,732,655.84	11,193,136.23	390,289,355.21	6,589,216.17	6,589,216.17	-34,098,486.96	

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本年对子公司青海盐湖海纳化工有限公司增加投资，同时吸收少数股东投资，增资后本公司对其持股比例由100%变更为97.75%。

本公司本年对子公司青海盐湖镁业有限公司增加投资，增资后本公司对其持股比例由92.25%变更为94.44%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	青海盐湖海纳化工有限公司	青海盐湖镁业有限公司
购买成本/处置对价	1,704,000,000.00	2,370,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,704,388,823.53	2,368,942,836.03
差额	388,823.53	-1,057,163.97
其中：调整资本公积	388,823.53	-1,057,163.97

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	农业生产资料、化工原料及产品销售	26.00%		权益法
四川盐湖汇力贸易有限公司	四川省成都市	四川省成都市	销售化肥、化工产品	15.00%		权益法
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	化肥、化工产品、煤炭销售	30.00%		权益法
澳大利亚海镁特有限公司	澳大利亚	澳大利亚	镁合金生产及服务	29.65%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	四川盐湖汇力贸易有限公司	内蒙古北方盐湖商贸有限公司
流动资产	503,445,377.92	207,734,730.39	737,584,152.54
非流动资产	1,224,923.35	936,301.47	70,915.78
资产合计	504,670,301.27	208,671,031.86	737,655,068.32
流动负债	466,276,418.53	149,562,571.98	679,708,303.77
非流动负债			
负债合计	466,276,418.53	149,562,571.98	679,708,303.77
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	38,393,882.74	59,108,459.88	57,946,764.55
按持股比例计算的净资产份额	9,982,409.51	8,866,268.98	17,384,029.65
调整事项			
—商誉			

—内部交易未实现利润	-3,593,022.43		-17,384,029.65
对联营企业权益投资的账面价值	6,389,387.08	8,866,268.98	
营业收入	946,582,723.71	351,489,722.05	578,533,974.90
净利润	8,393,882.74	9,108,459.88	7,946,764.55
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	8,393,882.74	9,108,459.88	7,946,764.55
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、利率风险

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

2、信用风险

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

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

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青海省国有资产投资管理有限公司	青海省西宁市	投资、受托管理和经营国有资产等	450,000 万元	30.99%	30.99%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是青海省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国信达资产管理股份有限公司	本公司股东
中国中化股份有限公司	本公司股东
中化化肥有限公司	本公司股东
青海木里煤业开发集团有限公司	同受母公司控制
青海木里能源有限公司	青海木里煤业开发集团有限公司之子公司
青海银行股份有限公司	同受母公司控制
青海省能源发展(集团)有限责任公司	同受母公司控制
青海民光煤业销售有限责任公司	青海省能源发展(集团)有限责任公司之子公司
信达财产保险股份有限公司	中国信达资产管理股份有限公司之子公司
青海文通盐桥化肥有限公司	本公司孙公司之股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海木里能源有限公司	采购商品	127,210,328.70	14,496,554.00
青海民光煤业销售有限责任公司	采购商品	266,334,053.64	11,811,323.99
信达财产保险股份有限公司	接受劳务	9,188,157.37	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化化肥有限公司	出售商品	522,804,269.33	189,466,393.01
青海文通盐桥化肥有限公司	出售商品	1,681,415.91	
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	出售商品	885,900,067.80	
四川盐湖汇力贸易有限公司	出售商品	232,713,012.74	
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	出售商品	840,377,829.03	
青海木里能源有限公司	出售商品	200,603,079.58	21,759,511.16

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联交易定价说明:

①本公司与关联企业之间的交易往来,遵照公平、公正的市场原则,按照一般市场经营规则进行,并与其他企业的业务往来同等对待。本公司与关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则确定,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

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

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青海银行股份有限公司	100,000,000.00	2014年06月30日	2015年06月30日	
青海银行股份有限公司	197,500,000.00	2010年10月19日	2015年11月09日	
青海银行股份有限公司	30,500,000.00	2009年08月06日	2015年12月20日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：	青海木里能源有限公司	8,965,141.75		23,003,096.80	
其他应收款：	青海文通盐桥化肥有限公司	579,729.00	5,797.29		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:	青海民光煤业销售有限责任公司	47,639,130.23	4,803,883.18
预收款项:	中化化肥有限公司	47,679,548.98	5,273,478.07
	青海文通盐桥化肥有限公司		13,000.00
	内蒙古北方盐湖商贸有限公司	233,848,804.78	
	安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	232,971,348.01	
	四川盐湖汇力贸易有限公司	66,304,600.84	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①本公司子公司之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，该项担保款项转入中国东方资产管理公司，2008年6月4日中国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5,000万元担保事宜，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5,000万元及截止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。青海水泥股份有限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。上述担保款项现已转入中国华融资产管理股份有限公司。

②本公司子公司之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，上述担保款项现已转入中国华融资产管理股份有限公司。2014年8月25日中国华融资产管理股份有限公司深圳市分公司就青海水泥股份有限公司为青海水泥厂借款1,500万元担保事宜，向青海省高级人民法院提起诉讼，一审尚未判决。

青海水泥股份有限公司根据预计可能承担的担保责任及此案中抵押物二线资产的评估结果及预计变现价值，预提担保预计负债。2009年计提预计负债3,000万元，本年计提担保预计负债5,000万元，合计计提预计负债8,000万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	136,783,791.46
-----------	----------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	240,543,397.83	100.00%	101,066,639.06	42.02%	139,476,758.77	278,612,756.18	100.00%	102,299,274.20	36.72%	176,313,481.98
合计	240,543,397.83	100.00%	101,066,639.06	42.02%	139,476,758.77	278,612,756.18	100.00%	102,299,274.20	36.72%	176,313,481.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	137,961,428.74	175,215.60	1.00%
1 年以内小计	137,961,428.74	175,215.60	1.00%

1 至 2 年	1,687,766.10		5.00%
2 至 3 年			9.00%
3 至 4 年			30.00%
4 至 5 年	5,559.06	2,779.53	50.00%
5 年以上	100,888,643.93	100,888,643.93	100.00%
合计	240,543,397.83	101,066,639.06	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,232,635.14 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
1	61,324,764.60	应收账款余额减少
合计	61,324,764.60	--

报告期期末，应收账款的余额减少，转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	关联方	98,559,193.80	2年以内	40.97
2	关联方	16,801,960.74	1年以内	6.99
3	非关联方	14,537,888.40	1年以内	6.04
4	非关联方	4,316,969.78	5年以上	1.79

5	非关联方	3,488,543.10	5年以上	1.45
合计		137,704,555.82		57.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,227,204,366.34	100.00%	87,819,925.23	0.40%	22,139,384,441.11	15,793,980,203.78	100.00%	86,901,169.29	0.55%	15,707,079,034.49
合计	22,227,204,366.34	100.00%	87,819,925.23	0.40%	22,139,384,441.11	15,793,980,203.78	100.00%	86,901,169.29	0.55%	15,707,079,034.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	12,650,311,982.14	125,439.44	1.00%
1年以内小计	12,650,311,982.14	125,439.44	1.00%
1至2年	9,481,944,519.56	747,902.18	5.00%
2至3年	7,154,284.69	643,885.62	9.00%
3至4年	1,913,486.10	574,045.83	30.00%
4至5年	302,883.38	151,441.69	50.00%

5 年以上	85,577,210.47	85,577,210.47	100.00%
合计	22,227,204,366.34	87,819,925.23	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 918,755.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	22,220,257,543.31	15,787,547,871.07
个人往来款	6,946,823.03	6,432,332.71
合计	22,227,204,366.34	15,793,980,203.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
关联单位	往来款	18,264,096,496.92	2 年以内	82.17%	

关联单位	往来款	1,318,839,801.19	2 年以内	5.93%	
关联单位	往来款	628,445,499.40	1 年以内	2.83%	
关联单位	往来款	543,384,753.99	1 年以内	2.44%	
关联单位	往来款	463,715,190.15	2 年以内	2.09%	
合计	--	21,218,481,741.65	--	95.46%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,596,406,985.69		11,596,406,985.69	7,511,906,985.69		7,511,906,985.69
对联营、合营企业投资	15,255,656.06		15,255,656.06			
合计	11,611,662,641.75		11,611,662,641.75	7,511,906,985.69		7,511,906,985.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海盐湖新域资产管理有限公司	782,936,069.33			782,936,069.33		
青海盐湖科技开发有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
青海盐云钾盐有	5,015,500.00			5,015,500.00		

限公司						
青海盐湖镁业有限公司	5,534,994,000.00	2,370,000,000.00		7,904,994,000.00		
青海金世纪工程项目管理有限公司	4,059,834.66			4,059,834.66		
青海盐湖海纳化工有限公司	820,000,000.00	1,704,000,000.00		2,524,000,000.00		
青海盐湖特立镁有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
青海晶达科技股份有限公司	29,045,221.75			29,045,221.75		
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	27,292,175.31			27,292,175.31		
青海盐湖天石矿业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
青海盐湖机电装备制造有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
青海盐湖海润酒店管理有限公司	110,064,184.64			110,064,184.64		
青海盐湖能源有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
九江盐湖新材料有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
四川盐湖化工销售有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
青海盐铁物流有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	7,511,906,985.69	4,084,500,000.00		11,596,406,985.69		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

二、联营企业										
内蒙古北方盐湖商贸有限公司		15,000,000.00		-15,000,000.00						
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司		7,800,000.00		-1,410,612.92					6,389,387.08	
四川盐湖汇力贸易有限公司		7,500,000.00		1,366,268.98					8,866,268.98	
小计		30,300,000.00		-15,044,343.94					15,255,656.06	
合计		30,300,000.00		-15,044,343.94					15,255,656.06	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,009,417,607.74	3,040,377,819.11	5,079,520,552.54	2,204,048,446.20
其他业务	789,868,498.84	393,173,889.44	771,373,178.29	301,279,517.11
合计	7,799,286,106.58	3,433,551,708.55	5,850,893,730.83	2,505,327,963.31

其他说明：

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务				
1、钾肥	5,896,809,793.05	1,705,389,092.21	4,527,315,493.42	1,297,379,545.41
2、甲醇	97,279,758.79	232,917,163.73	75,348,732.32	192,872,093.32
3、PVC	432,473,577.05	485,994,316.58	180,491,794.13	202,407,937.87
4、氢氧化钾、碳酸钾	295,878,393.75	257,058,182.72	183,010,545.94	246,687,447.26
5、尿素	210,134,120.10	270,830,479.09	28,034,465.00	47,664,334.66
6、液氨	29,139,080.36	51,030,047.50	13,084,333.32	135,548,073.30
7、其他化工产品	3,306,134.73	952,326.17	840,357.64	13,293,618.42
8、低压蒸汽			25,214,400.00	25,214,400.00

9、编织袋	44,396,749.91	36,206,211.11	46,180,430.77	42,980,995.96
小计	7,009,417,607.74	3,040,377,819.11	5,079,520,552.54	2,204,048,446.20
二、其他业务				
1、卤水	155,729,294.30	70,741,139.32	174,835,449.07	26,104,233.80
2、运输	21,281,534.14	18,646,959.34	25,871,704.53	20,367,701.19
3、房屋租赁	4,749,923.50	447,913.82	4,012,747.30	412,252.08
4、矿产使用费	246,685,675.64		273,093,141.75	
5、水电气及物业收入	33,829,292.46	34,218,065.69	23,808,499.76	28,173,657.57
6、设计服务			17,347,200.00	102,386.40
7、材料销售	245,938,488.71	220,542,701.67	133,106,848.01	134,155,867.02
8、光卤石	35,322,867.60	26,838,741.21	70,329,358.01	63,207,855.45
9、代销手续费收入	34,383,432.49	21,738,368.39	28,399,149.12	28,755,563.60
10、仓储收入	4,913,231.23		20,341,380.74	
11、其他收入	7,034,758.77		227,700.00	
小计	789,868,498.84	393,173,889.44	771,373,178.29	301,279,517.11
合计	7,799,286,106.58	3,433,551,708.55	5,850,893,730.83	2,505,327,963.31

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	48,805,071.87	52,864,336.25
权益法核算的长期股权投资收益	-15,044,343.94	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,000,000.00	12,000,000.00
其他		2,862,218.68
合计	45,760,727.93	67,726,554.93

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,936,056.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	67,098,971.25	

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)		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-50,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,139,929.38	
减：所得税影响额	4,985,372.90	
少数股东权益影响额	8,230,434.84	
合计	-2,192,822.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

项目	涉及金额	原因
增值税返还	573,129,366.24	农用氯化钾增值税先征后返

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	0.8188	0.8188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60%	0.8201	0.8201

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,166,007,298.57	2,331,434,232.87	3,282,110,064.20
应收票据	3,506,079,897.96	2,092,186,345.39	2,065,724,866.45
应收账款	150,376,490.93	295,967,809.60	234,643,045.00
预付款项	539,418,880.23	369,283,447.97	359,810,307.13
其他应收款	185,730,795.76	143,951,830.25	101,719,018.87
存货	2,063,614,420.12	2,383,798,172.28	2,649,889,750.76
其他流动资产	954,483,266.01	1,807,364,000.16	2,645,212,950.66
流动资产合计	9,565,711,049.58	9,423,985,838.52	11,339,110,003.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	478,125,400.00	478,125,400.00	478,125,400.00
持有至到期投资	147,443.26	147,443.26	147,443.26
长期股权投资	55,892,581.09	57,766,465.16	86,334,932.88
投资性房地产	15,861,630.67	13,349,374.29	15,733,125.52
固定资产	8,960,692,065.69	12,173,632,335.33	18,729,858,389.32
在建工程	17,239,487,200.42	26,224,455,000.16	32,630,704,713.45
工程物资	2,208,537,600.97	2,534,483,112.23	1,741,291,149.75
无形资产	802,260,394.11	764,761,621.09	737,648,085.48
商誉	21,340,512.90	21,340,512.90	21,340,512.90
长期待摊费用	39,514,332.79	31,904,413.91	28,977,176.57
递延所得税资产	240,624,297.43	193,862,629.51	157,546,546.08
其他非流动资产	3,766,334,817.31	3,690,217,101.37	1,932,488,684.05
非流动资产合计	33,828,818,276.64	46,184,045,409.21	56,560,196,159.26
资产总计	43,394,529,326.22	55,608,031,247.73	67,899,306,162.33
流动负债：			
短期借款	1,860,000,000.00	1,809,000,000.00	2,270,000,000.00
应付票据	45,470,625.38	37,445,576.03	320,000,048.00
应付账款	3,186,199,027.70	4,618,802,721.87	5,528,853,635.82
预收款项	1,907,744,518.35	785,773,280.20	1,153,761,476.68
应付职工薪酬	203,647,586.60	293,088,132.19	393,187,796.91
应交税费	761,367,701.04	569,437,084.31	532,996,796.46
应付利息	1,572,697.64	211,675,988.14	210,234,483.70

应付股利	14,241,330.80	14,524,490.64	83,279,776.19
其他应付款	959,165,948.45	969,896,701.19	979,428,916.81
一年内到期的非流动 负债	2,196,727,439.95	1,973,202,877.72	5,429,534,801.91
流动负债合计	11,136,136,875.91	11,282,846,852.29	16,901,277,732.48
非流动负债：			
长期借款	13,359,362,772.45	20,245,717,699.64	25,522,500,000.00
应付债券		4,972,572,905.98	4,976,472,237.73
长期应付款	795,037,827.53	576,616,205.24	487,712,159.86
专项应付款	80,710,810.00	80,710,810.00	79,900,000.00
预计负债	36,000,000.00	36,000,000.00	86,000,000.00
递延收益	298,728,999.95	408,130,013.39	565,591,458.91
非流动负债合计	14,569,840,409.93	26,319,747,634.25	31,718,175,856.50
负债合计	25,705,977,285.84	37,602,594,486.54	48,619,453,588.98
所有者权益：			
股本	1,590,509,203.00	1,590,509,203.00	1,590,509,203.00
资本公积	5,967,812,372.41	5,915,457,530.73	5,915,087,157.92
专项储备	217,038,674.86	223,717,019.25	303,348,006.20
盈余公积	1,283,253,076.50	1,425,784,480.52	1,589,641,431.14
未分配利润	6,871,665,596.71	7,254,990,870.34	8,286,829,163.62
归属于母公司所有者权益 合计	15,930,278,923.48	16,410,459,103.84	17,685,414,961.88
少数股东权益	1,758,273,116.90	1,594,977,657.35	1,594,437,611.47
所有者权益合计	17,688,552,040.38	18,005,436,761.19	19,279,852,573.35
负债和所有者权益总计	43,394,529,326.22	55,608,031,247.73	67,899,306,162.33

5、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
 - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿原稿。
- 以上备查文件均完整置于公司战略投资部。