

青海盐湖工业股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月 30 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	18,984,371,995.50	17,759,036,249.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	955,832,539.30	3,620,678,433.59
衍生金融资产		
应收票据	6,397,799,616.85	6,692,432,612.12
应收账款	234,322,536.15	177,776,587.68
应收款项融资	131,305,682.85	190,026,805.51
预付款项	492,986,969.03	346,894,555.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,626,037.53	67,645,647.57
其中：应收利息		
应收股利		3,658,170.00
买入返售金融资产		
存货	1,152,812,002.11	1,233,154,680.64
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		15,187,978.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	294,529,574.17	269,104,079.89
流动资产合计	28,696,586,953.49	30,371,937,630.41

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	239,982,287.40	121,235,249.92
其他权益工具投资	679,059,094.91	671,601,424.30
其他非流动金融资产		
投资性房地产	85,935,553.76	87,891,411.70
固定资产	8,348,895,544.99	8,468,468,422.20
在建工程	706,212,612.05	645,370,562.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	110,073,011.98	112,440,378.95
无形资产	881,285,464.23	916,446,924.09
其中：数据资源		
开发支出	4,576,212.12	1,650,943.40
其中：数据资源		
商誉	3,928,667.24	3,928,667.24
长期待摊费用	32,939,080.68	35,468,565.48
递延所得税资产	1,117,841,295.15	1,424,802,385.11
其他非流动资产	8,010,180,313.50	3,546,044,658.41
非流动资产合计	20,220,909,138.01	16,035,349,593.62
资产总计	48,917,496,091.50	46,407,287,224.03
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,576,235.36	61,885,941.78
应付账款	2,137,048,737.42	2,215,832,660.67
预收款项	5,130,026.63	4,175,903.44
合同负债	1,200,059,227.81	698,021,196.99
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	568,964,906.63	567,572,541.03
应交税费	265,944,259.89	345,985,356.03
其他应付款	667,355,675.22	910,484,541.73
其中：应付利息	121,656,655.89	64,940,921.96

应付股利	7,534,381.96	418,941,504.90
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,507,362,279.59	4,506,826,690.12
其他流动负债	116,811,999.90	69,299,806.88
流动负债合计	9,484,253,348.45	9,392,084,638.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	204,493,666.28	128,165,106.61
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	98,592,717.82	96,069,068.86
长期应付款	1,814,779,286.31	1,814,779,286.31
长期应付职工薪酬		
预计负债	63,960,137.10	80,176,834.84
递延收益	148,345,662.79	158,260,428.80
递延所得税负债	43,859,915.79	47,057,062.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,374,031,386.09	2,324,507,788.18
负债合计	11,858,284,734.54	11,716,592,426.85
所有者权益：		
股本	5,432,876,672.00	5,432,876,672.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,760,870,825.10	40,760,334,102.10
减：库存股	1,575,967,563.56	1,576,011,920.56
其他综合收益	199,716,061.87	193,377,041.85
专项储备	217,263,541.37	218,230,148.91
盈余公积	1,939,006,250.16	1,939,006,250.16
一般风险准备		
未分配利润	-12,849,247,753.16	-15,061,573,702.04
归属于母公司所有者权益合计	34,124,518,033.78	31,906,238,592.42
少数股东权益	2,934,693,323.18	2,784,456,204.76
所有者权益合计	37,059,211,356.96	34,690,694,797.18
负债和所有者权益总计	48,917,496,091.50	46,407,287,224.03

法定代表人：负红卫 主管会计工作负责人：李舜 会计机构负责人：许敏

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	17,180,463,297.20	14,769,498,581.68

交易性金融资产		2,953,477,575.56
衍生金融资产		
应收票据	5,533,132,565.77	6,702,789,248.23
应收账款	1,163,683,534.57	695,363,927.34
应收款项融资		
预付款项	153,621,260.91	85,512,197.87
其他应收款	468,266,407.52	896,639,949.88
其中：应收利息		
应收股利		3,658,170.00
存货	587,099,796.79	567,678,963.28
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		15,187,978.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,781,078.38	47,334,982.63
流动资产合计	25,137,047,941.14	26,733,483,404.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,772,854,148.88	2,801,054,025.37
其他权益工具投资	646,162,414.97	638,704,744.36
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,611,989,486.77	3,666,352,611.87
在建工程	473,889,022.88	368,884,681.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	62,214,789.09	63,558,499.95
无形资产	794,487,009.28	828,353,524.99
其中：数据资源		
开发支出	4,576,212.12	1,650,943.40
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,033,522,205.68	1,336,906,220.53
其他非流动资产	6,985,212,581.75	2,701,461,932.62
非流动资产合计	16,384,907,871.42	12,406,927,184.94
资产总计	41,521,955,812.56	39,140,410,589.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,398,263,379.55	1,310,790,998.98
预收款项		
合同负债	827,936,168.99	350,376,366.28
应付职工薪酬	434,261,570.59	421,626,598.46
应交税费	147,289,646.28	196,999,076.96
其他应付款	4,381,766,730.52	4,373,806,182.88
其中：应付利息	119,834,864.61	61,115,866.79
应付股利	7,534,381.96	7,534,381.96
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,495,409,492.92	4,495,409,492.92
其他流动负债	78,427,499.50	31,379,629.53
流动负债合计	11,763,354,488.35	11,180,388,346.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,466,132.23	57,122,421.37
长期应付款	1,814,674,840.00	1,814,674,840.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	63,960,137.10	80,176,834.84
递延收益	101,464,127.98	108,346,328.50
递延所得税负债	39,474,334.94	46,377,347.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,078,039,572.25	2,106,697,772.69
负债合计	13,841,394,060.60	13,287,086,118.70
所有者权益：		
股本	5,432,876,672.00	5,432,876,672.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,075,184,574.94	40,074,647,851.94
减：库存股	1,575,967,563.56	1,576,011,920.56
其他综合收益	223,688,052.73	217,349,032.71
专项储备	166,879,124.05	177,192,259.92
盈余公积	1,913,656,780.57	1,913,656,780.57
未分配利润	-18,555,755,888.77	-20,386,386,205.68
所有者权益合计	27,680,561,751.96	25,853,324,470.90
负债和所有者权益总计	41,521,955,812.56	39,140,410,589.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	7,236,628,197.19	9,955,563,592.64
其中：营业收入	7,236,628,197.19	9,955,563,592.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,487,049,236.55	3,611,796,720.93
其中：营业成本	3,350,727,849.72	2,619,727,737.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	769,351,660.89	537,289,766.82
销售费用	41,817,384.27	38,825,148.04
管理费用	389,906,578.68	317,322,070.71
研发费用	70,707,533.56	104,073,465.16
财务费用	-135,461,770.57	-5,441,466.94
其中：利息费用	61,345,753.99	105,506,871.04
利息收入	-197,023,535.52	-111,213,347.54
加：其他收益	34,922,844.87	24,130,377.39
投资收益（损失以“—”号填列）	8,954,346.62	31,683,994.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,751,320.77	-7,403,675.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	27,202,366.70	18,596,512.49
信用减值损失（损失以“—”号填列）	126,024,572.64	40,169,624.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-40,853,561.35	922,251.76
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,797,708.27	2,189,551.59
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,904,031,821.85	6,461,459,184.01
加：营业外收入	1,103,922.31	4,377,065.85
减：营业外支出	145,687,236.50	24,955,782.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,759,448,507.66	6,440,880,467.19

减：所得税费用	399,665,927.48	397,376,728.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,359,782,580.18	6,043,503,738.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,212,325,948.88	5,097,672,935.00
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	147,456,631.30	945,830,803.65
六、其他综合收益的税后净额	6,339,020.02	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,339,020.02	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,339,020.02	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	6,339,020.02	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	2,366,121,600.20	6,043,503,738.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,218,664,968.90	5,097,672,935.00
归属于少数股东的综合收益总额	147,456,631.30	945,830,803.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4181	0.9580
（二）稀释每股收益	0.4181	0.9580

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：贲红卫 主管会计工作负责人：李舜 会计机构负责人：许敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4,652,084,925.02	5,438,495,065.95

减：营业成本	1,588,016,965.56	1,236,623,876.09
税金及附加	687,097,253.88	429,873,482.18
销售费用	14,217,823.07	15,100,030.14
管理费用	261,097,177.20	190,041,085.21
研发费用	59,573,355.87	91,353,080.63
财务费用	-103,462,386.41	15,283,850.13
其中：利息费用	61,042,884.45	84,408,478.37
利息收入	-164,616,475.04	-69,300,070.65
加：其他收益	24,470,556.10	15,339,079.67
投资收益（损失以“—”号填列）	9,154,627.01	33,521,509.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,698,234.74	-5,772,103.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	16,952,840.35	19,441,435.53
信用减值损失（损失以“—”号填列）	71,211,002.74	-24,263,237.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-44,200.00	922,251.76
资产处置收益（损失以“—”号填列）	157,003.26	149,993.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,267,446,565.31	3,505,330,693.77
加：营业外收入	546,249.10	1,467,596.57
减：营业外支出	142,000,146.28	20,612,688.80
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,125,992,668.13	3,486,185,601.54
减：所得税费用	295,362,351.22	-26,357,918.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,830,630,316.91	3,512,543,520.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	6,339,020.02	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,339,020.02	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	6,339,020.02	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,836,969,336.93	3,512,543,520.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,314,189,184.26	13,305,995,746.18
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,525,324.43	2,431,892.48
收到其他与经营活动有关的现金	278,610,439.81	324,660,599.13
经营活动现金流入小计	8,596,324,948.50	13,633,088,237.79
购买商品、接受劳务支付的现金	2,567,029,726.98	3,762,611,012.40
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		
拆出资金净增加额		
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	744,317,322.50	774,534,965.56
支付的各项税费	1,398,233,505.33	1,866,784,178.14
支付其他与经营活动有关的现金	390,844,768.73	120,942,937.37
经营活动现金流出小计	5,100,425,323.54	6,524,873,093.47
经营活动产生的现金流量净额	3,495,899,624.96	7,108,215,144.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,936,171,833.34	3,317,505,620.00
取得投资收益收到的现金	132,252,237.69	125,899,948.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,942,174.45	688,823.90
处置子公司及其他营业单位收到的	33,558.00	0.00

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	5,070,409,803.48	3,444,094,392.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,142,870.01	350,999,213.51
投资支付的现金	6,472,000,000.00	3,602,599,939.20
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	6,948,142,870.01	3,953,599,152.71
投资活动产生的现金流量净额	-1,877,733,066.53	-509,504,760.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	81,190,520.67	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	81,190,520.67	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	11,458,586.50	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	416,341,504.63	14,720,587.81
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	3,872,956.38	1,065,737,487.05
筹资活动现金流出小计	431,673,047.51	1,080,458,074.86
筹资活动产生的现金流量净额	-350,482,526.84	-1,071,458,074.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	1,267,684,031.59	5,527,252,308.92
加：期初现金及现金等价物余额	15,975,495,639.54	16,109,454,066.67
六、期末现金及现金等价物余额	17,243,179,671.13	21,636,706,375.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	5,901,175,550.66	6,138,912,235.13
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,533,720,200.25	1,053,157,993.64
经营活动现金流入小计	7,434,895,750.91	7,192,070,228.77
购买商品、接受劳务支付的现金	761,406,798.78	1,281,668,283.10
支付给职工以及为职工支付的现金	387,592,121.79	429,563,826.58
支付的各项税费	1,153,585,571.52	1,008,211,735.91
支付其他与经营活动有关的现金	1,676,566,553.29	1,066,415,523.77
经营活动现金流出小计	3,979,151,045.38	3,785,859,369.36
经营活动产生的现金流量净额	3,455,744,705.53	3,406,210,859.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,557,800,000.00	3,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	124,153,420.31	70,406,634.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	979,299.55	710,469.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,558.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金	10,000.00	60,115.27
投资活动现金流入小计	4,682,976,277.86	3,371,177,219.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	421,677,215.51	143,150,082.77
投资支付的现金	5,440,000,000.00	2,896,182,500.00
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	5,861,677,215.51	3,039,332,582.77
投资活动产生的现金流量净额	-1,178,700,937.65	331,844,636.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,046,107.76	3,458,620.88
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,045,419,652.94
筹资活动现金流出小计	2,046,107.76	1,048,878,273.82
筹资活动产生的现金流量净额	-2,046,107.76	-1,048,878,273.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	2,274,997,660.12	2,689,177,222.22
加：期初现金及现金等价物余额	13,712,908,755.78	14,153,531,045.20
六、期末现金及现金等价物余额	15,987,906,415.90	16,842,708,267.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	5,432,876,672.00				40,760,334,102.10	1,576,011,920.56	193,377,041.85	218,230,148.91	1,939,006,250.16		-15,061,573,702.04		31,906,292.42	2,784,456,204.76	34,690,797.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	5,432,876,672.00				40,760,334,102.10	1,576,011,920.56	193,377,041.85	218,230,148.91	1,939,006,250.16		-15,061,573,702.04		31,906,292.42	2,784,456,204.76	34,690,797.18

	6,672.00				34,102.10	1,920.56	041.85	148.91	6,250.16		61,573.702.04		38,592.42	6,204.76	94,797.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					536,723.00	-44,357.00	6,339,020.02	-966,607.54			2,212,325.948.88		2,218,279,441.36	150,237,118.42	2,368,516,559.78
（一）综合收益总额							6,339,020.02				2,212,325.948.88		2,218,664,968.90	147,456,631.30	2,366,121,600.20
（二）所有者投入和减少资本					536,723.00	-44,357.00							581,080.00		581,080.00
1. 所有者投入的普通股					536,723.00	-44,357.00							581,080.00		581,080.00
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-					-	2,78	1,81
								966,607.54					966,607.54	0,48	3,87
1. 本期提取								38,513,107.84					38,513,107.84	4,54	43,0
														7,16	60,2
														0,74	68.5
															8
2. 本期使用								39,479,715.38					39,479,715.38	1,76	41,2
														6,67	46,3
														3,62	89.0
															0
(六) 其他															
四、本期期末余额	5,43				40,7	1,57	199,	217,	1,93		-		34,1	2,93	37,0
	2,87				60,8	5,96	716,	263,	9,00		12,8		24,5	4,69	59,2
	6,67				70,8	7,56	061,	541,	6,25		49,2		18,0	3,32	11,3
	2,00				25.1	3.56	87	37	0.16		47,7		33,7	3,18	56,9
					0						53.1		8		6
											6				

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	5,43				40,7	376,	168,	214,	1,93		-		25,1	3,28	28,4	
	2,87				61,6	699,	434,	860,	9,00		22,9		88,8	6,48	75,2	
	6,67				42,8	615,	029,	889,	6,25		51,3		13,4	4,95	98,4	
	2,00				50.3	85	56	93	0.16		07,6		73,6	6,28	29,9	
					3						02,4		7		5	
											6					
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他					-								-	57,0	41,7	
					21,4						6,10		15,3	92,2	32,6	
					67,7						8,12		59,5	78,2	86,4	
					19,4						7,68		91,8			
					9								1	2	1	
二、本年期初余额	5,43				40,7	376,	168,	214,	1,93		-		25,1	3,34	28,5	
	2,87				40,1	699,	434,	860,	9,00		22,9		73,4	3,57	17,0	
	6,67				75,1	615,	029,	889,	6,25		45,1		53,8	7,23	31,1	
	2,00				30.8	85	56	93	0.16		99,4		81,8	7,23	16,3	
					4						74,7		6	4,50	6	

											8					
三、本期增 减变动金额 (减少以“- ”号填列)					- 41,5 46,9 62.3 0	1,07 1,60 2,08 6.54					77,3 13,9 46.1 6					
(一) 综合 收益总额												5,09 7,67 2,93 5.00		5,09 7,67 2,93 5.00	836, 603, 908. 50	4,89 8,44 1,74 0.82
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 41,5 46,9 62.3 0	1,07 1,60 2,08 6.54								- 1,11 3,14 9,04 8.84		- 1,11 3,14 9,04 8.84
1. 所有者 投入的普通 股					- 41,5 46,9 62.3 0	1,07 1,60 2,08 6.54								- 1,11 3,14 9,04 8.84		- 1,11 3,14 9,04 8.84
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																
1. 提取盈 余公积																
2. 提取一 般风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的分配																
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								77,313,946.16					77,313,946.16	5,694,063.62	83,008,009.78
1. 本期提取								113,672,425.84					113,672,425.84	7,201,156.23	120,873,582.07
2. 本期使用								36,358,479.68					36,358,479.68	1,507,092.61	37,865,572.29
(六) 其他															
四、本期期末余额	5,432,876.67				40,698,628.14	1,448,301.70	168,434,029.56	292,174,836.09	1,939,006.25		17,847,526.58		29,235,917.18	4,180,011.14	33,415,728.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,432,876.72				40,074,647.85	1,576,011.92	217,349,032.71	177,192,259.92	1,913,656.80	20,386,205.68		25,853,324,470.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,432,876.72				40,074,647.85	1,576,011.92	217,349,032.71	177,192,259.92	1,913,656.80	20,386,205.68		25,853,324,470.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					536,723.00	-44,357.00	6,339,020.02	-10,313,135.87		1,830,630.31		1,827,237,281.06

(一) 综合收益总额							6,339,020.02			1,830,630.316.91		1,836,969.336.93
(二) 所有者投入和减少资本					536,723.00	-44,357.00						581,080.00
1. 所有者投入的普通股					536,723.00	-44,357.00						581,080.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-10,313,135.87				-10,313,135.87
1. 本期提取								16,131,100.41				16,131,100.41
2. 本期使用								26,44				26,44

用								4,236.28				4,236.28
(六) 其他												
四、本期期末余额	5,432,876.672.00				40,075,184,574.94	1,575,967.563.56	223,688,052.73	166,879,124.05	1,913,656.780.57	18,555,755,888.77		27,680,561,751.96

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,432,876.672.00				40,302,429,681.61	376,699,615.85	192,124,843.36	177,071,918.71	1,913,656,780.57	26,903,771,922.93		20,737,688,357.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,432,876.672.00				40,302,429,681.61	376,699,615.85	192,124,843.36	177,071,918.71	1,913,656,780.57	26,903,771,922.93		20,737,688,357.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-18,950,520.50	1,071,602,086.54		63,198,580.94		3,512,543.520.48		2,485,189,494.38
（一）综合收益总额										3,512,543.520.48		3,512,543.520.48
（二）所有者投入和减少资本						1,071,602,086.54						-1,071,602,086.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他						1,071,602,086.54						-	1,071,602,086.54
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								63,198,580.94					63,198,580.94
1. 本期提取								96,251,259.04					96,251,259.04
2. 本期使用								33,052,678.10					33,052,678.10
(六) 其他						-18,950,520.50							-18,950,520.50
四、本期期末余额	5,432,876,672.00				40,283,479,161.11	1,448,301,702.39	192,124,843.36	240,270,499.65	1,913,656,780.57	-23,391,228,402.45			23,222,877,851.85

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”或“公司”）是经青海省经济体制改革委员会以青体改函字[1997]第 035 号文批准，由原青海盐湖工业（集团）有限公司为主发起人联合北京华北电力实业总公司、中国农业生产资料成都公司、中国科学院青海盐湖研究所、中蓝连海设计研究院、化工部长沙设计研究院、湖北东方农化中心共同发起，于 1997 年 8 月 25 日以募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时的注册资本为人民币 20,000 万元，本公司于 1999 年实施 10 配 3 的配股方案，2002 年增发新股 3,500 万股，2003 年实施资本公积 10 转增 10 的利润分配方案，2004 年实施资本公积 10 转增 5 的利润分配方案，上述变更后本公司总股本为 76,755 万股。

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

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

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

根据本公司 2015 年第 1 次临时股东大会决议和 2015 年 11 月 9 日中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2549 号《关于核准青海盐湖工业股份有限公司非公开发行股票批复》核准本公司非公开发行人民币普通股 266,884,531 股，本公司股本变更为 1,857,393,734.00 元。

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

2019 年 9 月 30 日，青海省西宁市中级人民法院（以下简称“西宁中院”）裁定受理本公司破产重整，并于同日指定青海盐湖工业股份有限公司清算组担任管理人。2020 年 1 月 17 日，本公司召开第二次债权人会议及出资人组会议，并表决通过了《青海盐湖工业股份有限公司重整计划（草案）》、《青海盐湖工业股份有限公司重整计划（草案）之出资人

权益调整方案》。2020年1月20日，西宁中院作出（2019）青01破2号之二《民事裁定书》，裁定批准《青海盐湖工业股份有限公司重整计划》；终止本公司重整程序。2020年4月20日，西宁中院作出（2019）青01破2号之三《民事裁定书》，裁定确认本公司《重整计划》执行完毕。

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

本公司统一社会信用代码：91630000226593742J；法定代表人：贡红卫；公司住所：青海省格尔木市黄河路 28 号。

本公司经营范围：许可项目：肥料生产；危险化学品经营；矿产资源勘查；矿产资源（非煤矿山）开采；消毒剂生产（不含危险化学品）；食品添加剂生产；食盐生产；食盐批发；调味品生产；水泥生产；化妆品生产。建设工程监理；建设工程设计；公共铁路运输；道路货物运输（不含危险货物）；旅游业务；印刷品装订服务；食品销售；住宿服务；道路旅客运输经营；营业性演出；餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

一般项目：化肥销售；肥料销售；矿物洗选加工；选矿；非金属矿及制品销售；常用有色金属冶炼；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；非金属矿物制品制造；电池制造；电池销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；合成材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；第三类非药品类易制毒化学品生产；第三类非药品类易制毒化学品经营；食品添加剂销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；非食用盐加工；非食用盐销售；石棉水泥制品制造；水泥制品制造；水泥制品销售；石棉水泥制品销售；轻质建筑材料制造；塑料制品销售；塑料制品制造；塑料包装箱及容器制造；有色金属合金制造；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；化妆品零售；化妆品批发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；办公设备耗材销售；有色金属铸造；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；计算机系统服务；软件开发；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；机械设备租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；煤炭及制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；五金产品制造；五金产品批发；五金产品零售；广告制作；广告设计、代理；打字复印；洗烫服务；润滑油销售；新鲜蔬菜批发；鲜肉批发；游览景区管理；休闲观光活动；公园、景区小型设施娱乐活动；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；停车场服务；危险化学品应急救援服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日九届二次董事会审议批准报出。

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

2、持续经营

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

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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 1000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5% 以上，且金额超

	过 1000 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5% 以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上），且金额超过 1000 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5% 以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上），且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5% 以上，且金额超过 1000 万元
账龄超过 1 年以上的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5% 以上，且金额超过 1000 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10% 以上，且金额超过 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10% 以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10% 以上
重要的非全资子公司	非全资子公司资产金额占合并总资产的比例大于等于 5%，或非全资子公司少数股东权益占合并少数股东权益的比例大于等于 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

(2) 合并财务报表的编制方法

①统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

②合并财务报表抵销事项

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

③合并取得子公司会计处理

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

④处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

（2）共同经营的会计处理

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

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

（3）合营企业的会计处理

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

(1)金融工具的分类、确认和计量

①金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

a 以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

c 以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

b 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c 以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(2)金融工具的公允价值的确认方法

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

(3)金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

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

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

17、存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

23、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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋	年限平均法	10-40	3	2.43%-9.70%
构筑物	年限平均法	25	3	3.88%
机器设备	年限平均法	15	3	6.47%
交通运输设备	年限平均法	10	3	9.70%
电器设备	年限平均法	15	3	6.47%

电子产品及通信设备	年限平均法	5	3	19.40%
仪器仪表、计量器具、衡器	年限平均法	5	3	19.40%
文体、文化及其他	年限平均法	5	3	19.40%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进

行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

35、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

1.金融负债和权益工具的划分

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

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

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

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变

金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

1. 收入确认方法

（1）销售商品合同

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

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履

约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

2. 可变对价

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

3. 销售退回条款

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

38、合同成本

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

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

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很

可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

本公司本期无会计估计变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

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%
青海盐云钾盐有限公司	15%
青海盐湖机电装备技术有限公司	15%
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	15%

2、税收优惠

本公司及子公司青海晶达科技股份有限公司、青海盐湖三元钾肥股份有限公司、青海盐湖科技开发有限公司、青海盐云钾盐有限公司、青海盐湖机电装备技术有限公司、青海盐湖蓝科锂业股份有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上。根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，2022 年度所得税减按 15% 税率计算缴纳。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,753.57	14,810.09
银行存款	18,683,626,187.83	17,204,172,866.93
其他货币资金	300,731,054.10	554,848,572.52
合计	18,984,371,995.50	17,759,036,249.54

其他说明

注：货币资金期末余额中有银行承兑汇票保证金 224,084,994.88 元，环境治理恢复保证金 76,646,059.22 元，冻结银行存款 972,431.72 元，定期存款及未到期利息 1,439,488,838.55 元，合计 1,741,192,324.37 元。该部分货币资金使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	955,832,539.30	3,620,678,433.59
其中：		
权益工具投资	4,663,112.66	9,814,559.50
其他（非保本浮动收益类理财产品）	951,169,426.64	3,610,863,874.09
其中：		
合计	955,832,539.30	3,620,678,433.59

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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	6,397,799,616.85	6,692,432,612.12
合计	6,397,799,616.85	6,692,432,612.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,397,799,616.85	100.00%			6,397,799,616.85	6,692,432,612.12	100.00%			6,692,432,612.12
其中：										
组合1：银行承兑汇票	6,397,799,616.85	100.00%			6,397,799,616.85	6,692,432,612.12	100.00%			6,692,432,612.12
合计	6,397,799,616.85	100.00%			6,397,799,616.85	6,692,432,612.12	100.00%			6,692,432,612.12

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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	826,922,554.97	
合计	826,922,554.97	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	157,751,371.59	153,024,499.55
1至2年	142,083,853.92	150,016,376.82
2至3年	34,530,387.70	29,180,063.88
3年以上	310,440,602.70	377,357,476.03
3至4年	139,073,216.11	145,635,731.56
4至5年	64,363,582.44	87,133,247.31
5年以上	107,003,804.15	144,588,497.16
合计	644,806,215.91	709,578,416.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	518,391,877.04	80.39%	396,798,836.59	76.54%	121,593,040.45	562,225,229.03	79.23%	517,889,235.87	92.11%	44,335,993.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	126,414,338.87	19.61%	13,684,843.17	10.83%	112,729,495.70	147,353,187.25	20.77%	13,912,592.73	9.44%	133,440,594.52
其中：										
组合1：账龄组合	126,414,338.87	19.61%	13,684,843.17	10.83%	112,729,495.70	147,353,187.25	20.77%	13,912,592.73	9.44%	133,440,594.52
合计	644,806,215.91	100.00%	410,483,679.76	63.66%	234,322,536.15	709,578,416.28	100.00%	531,801,828.60	74.95%	177,776,587.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	366,372,269.61	329,735,042.63	361,304,430.62	325,173,987.54	90.00%	青海盐湖镁业有限公司 2019 年 10 月进入破产重整，对其应收账款根据预计重整偿债损失率计提坏账准备。
青海盐湖海纳化工有限公司	52,033,284.39	46,829,955.95	52,675,951.39	47,408,356.25	90.00%	青海盐湖海纳化工有限公司 2019 年 10 月进入破产重整，对其应收账款根据预计重整偿债损失率计提坏账准备。
荆门市顺洋农资有限公司	82,087,744.49	82,087,744.49	77,699,564.49			
浙江自贸区疆建能源有限公司	30,300,502.12	30,300,502.12	0.00	0.00		

海南州海洲国际贸易有限公司	24,991,625.00	24,991,625.00	0.00	0.00		
新疆生产建设兵团生物能源有限公司			20,292,127.12	20,292,127.12	100.00%	无法收回
黑龙江禾泰农资有限公司	2,386,624.95	2,386,624.95	2,386,624.95	2,386,624.95	100.00%	无法收回
重庆航研镁新材料应用研究所有限公司	928,759.93	928,759.93	928,759.93	928,759.93	100.00%	无法收回
青海中立源工贸有限公司	628,980.80	628,980.80	608,980.80	608,980.80	100.00%	无法收回
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	2,495,437.74		2,495,437.74			2023年10月31日法院终结青海盐湖硝酸盐业股份有限公司破产程序，2023年12月22日青海盐湖硝酸盐业股份有限公司管理人破产财产追加分配测算可分配金额，不需计提坏账准备。
合计	562,225,229.03	517,889,235.87	518,391,877.04	396,798,836.59		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	98,138,693.33	981,386.94	1.00%
1至2年	2,174,837.06	108,741.85	5.00%
2至3年	7,201,953.23	648,175.80	9.00%
3至4年	5,521,922.47	1,656,576.74	30.00%
4至5年	6,173,941.90	3,086,970.95	50.00%
5年以上	7,202,990.88	7,202,990.88	100.00%
合计	126,414,338.87	13,684,843.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项评估计提	517,889,235.87	20,870,527.42	141,960,926.70			396,798,836.59
账龄组合计提	13,912,592.73		227,749.56			13,684,843.17
合计	531,801,828.60	20,870,527.42	142,188,676.26			410,483,679.76

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
荆门市顺洋农资有限公司	82,087,744.49	根据法院判决		
浙江自贸区疆建能源有限公司	30,300,502.12	根据法院判决	三方抵账	
海南州海洲国际贸易有限公司	24,991,625.00	根据法院判决	三方抵账	
合计	137,379,871.61			

注：荆门市顺洋农资有限公司应收账款依据青海省高级人民法院民事判决书与对方沟通，已于 2024 年 8 月 6 日收回货款，对其应收账款所计提坏账准备全额转回。

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A	386,029,142.20		386,029,142.20	59.87%	325,421,234.65
B	77,699,564.49		77,699,564.49	12.05%	0.00
C	68,270,658.36		68,270,658.36	10.59%	47,633,856.46
D	20,292,127.12		20,292,127.12	3.15%	20,292,127.12
E	9,475,134.52		9,475,134.52	1.47%	94,751.35
合计	561,766,626.69		561,766,626.69	87.13%	393,441,969.58

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	131,305,682.85	190,026,805.51
合计	131,305,682.85	190,026,805.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	144,986,041.02	
合计	144,986,041.02	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		3,658,170.00
其他应收款	52,626,037.53	63,987,477.57
合计	52,626,037.53	67,645,647.57

(1) 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

单位：元

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：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

四川西南盐湖贸易有限公司		3,658,170.00
合计		3,658,170.00

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
代垫款项	1,315,470.07	2,780,705.54

保证金	12,000,658.99	9,277,656.13
备用金	1,732,032.70	191,834.13
风险抵押金	0.00	10,500.00
往来款	371,666,546.29	391,558,090.96
合计	386,714,708.05	403,818,786.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	56,985,180.05	56,413,939.50
1至2年	9,070,636.30	7,569,256.35
2至3年	4,600,956.18	39,603,422.34
3年以上	316,057,935.52	300,232,168.57
3至4年	22,697,806.05	264,367,850.51
4至5年	263,102,430.53	4,916,682.41
5年以上	30,257,698.94	30,947,635.65
合计	386,714,708.05	403,818,786.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	342,423,816.47	88.55%	310,921,284.19	90.81%	31,502,532.28	359,470,016.98	89.02%	312,847,593.88	87.03%	46,622,423.10
其中：										
按组合计提坏账准备	44,290,891.58	11.45%	23,167,386.33	52.31%	21,123,505.25	44,348,769.78	10.98%	26,983,715.31	60.84%	17,365,054.47
其中：										
组合1：账龄组合	44,290,891.58	11.45%	23,167,386.33	52.31%	21,123,505.25	44,348,769.78	10.98%	26,983,715.31	60.84%	17,365,054.47
合计	386,714,708.05	100.00%	334,088,670.52	86.39%	52,626,037.53	403,818,786.76	100.00%	339,831,309.19	84.15%	63,987,477.57

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
九江 3T 数字投影技术发展 有限公司	44,708,790.08	29,588,899.26	27,662,589.57	27,662,589.57	100.00%	无法收回
青海盐湖镁业	259,603,833.88	233,643,450.50	259,603,833.88	233,643,450.50	90.00%	青海盐湖海纳

有限公司						化工有限公司 2019年10月 进入破产重整， 对其应收账款 根据预计重整 偿债损失率计 提坏账准备。
青海盐湖海纳 化工有限公司	55,157,393.02	49,641,653.72	55,157,393.02	49,641,653.72	90.00%	青海盐湖海纳 化工有限公司 2019年10月 进入破产重整， 对其应收账款 根据预计重整 偿债损失率计 提坏账准备。
合计	359,470,016.98	312,874,003.48	342,423,816.47	310,947,693.79		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2024年1月1日余额	26,983,715.31		312,847,593.88	339,831,309.19
2024年1月1日余额 在本期				
本期转回	2,780,114.11		1,926,309.69	4,706,423.80
本期核销	1,036,214.87			1,036,214.87
2024年6月30日余 额	23,167,386.33		310,921,284.19	334,088,670.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项评估计 提	312,847,593.88		1,926,309.69			310,921,284.19
账龄组合计提	26,983,715.31		2,780,114.11	1,036,214.87		23,167,386.33
合计	339,831,309.19		4,706,423.80	1,036,214.87		334,088,670.52

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	1,036,214.87

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：

6) 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
A	往来款	259,603,833.88		67.13%	233,643,450.50
B	往来款	55,157,393.02		14.26%	49,641,653.72
C	往来款	27,662,589.57		7.15%	27,662,589.57
D	保证金	6,766,689.53		1.75%	419,802.06
E	往来款	4,352,447.07		1.13%	4,352,447.07
合计		353,542,953.07		91.42%	315,719,942.92

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8、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	487,206,504.24	98.83%	341,715,051.49	98.51%
1 至 2 年	663,356.14	0.13%	1,009,395.54	0.29%
2 至 3 年	953,851.68	0.19%	10,000.00	0.00%
3 年以上	4,163,256.97	0.84%	4,160,108.65	1.20%
合计	492,986,969.03		346,894,555.68	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
A	100,971,000.00	20.48%
B	67,744,597.67	13.74%
C	36,292,856.51	7.36%
D	34,283,098.70	6.95%
E	28,380,000.00	5.76%
合计	267,671,552.88	54.30%

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	397,109,175.05	10,634,729.19	386,474,445.86	397,618,710.81	10,741,401.19	386,877,309.62
在产品	238,394,911.05	0.00	238,394,911.05	173,415,578.44		173,415,578.44
库存商品	524,956,874.70	34,207,175.37	490,749,699.33	672,297,191.13	26,745,934.23	645,551,256.90
发出商品	32,178,483.62		32,178,483.62	16,131,203.15		16,131,203.15
委托加工物资	5,014,462.25		5,014,462.25	11,179,332.53		11,179,332.53
合计	1,197,653,906.67	44,841,904.56	1,152,812,002.11	1,270,642,016.06	37,487,335.42	1,233,154,680.64

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	10,741,401.19			106,672.00		10,634,729.19
在产品						0.00
库存商品	26,745,934.23	33,163,823.97		25,702,582.83		34,207,175.37
合计	37,487,335.42	33,163,823.97		25,809,254.83		44,841,904.56

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资□适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用 不适用**12、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	192,343,309.80	113,936,062.94
待认证增值税进项税额	91,647,950.03	45,512,754.62
预缴企业所得税	1,219,800.03	109,561,034.87
预缴增值税		92,486.75
预缴房产税	4,996,982.99	
预缴土地使用税	2,289,394.53	
预缴城建税	155,962.05	
预缴个人所得税	164,771.92	
预缴教育费附加	70,954.61	
预缴其他税费	1,640,448.21	1,740.71
合计	294,529,574.17	269,104,079.89

其他说明：

13、债权投资**(1) 债权投资的情况**

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	

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本	面值	票面利	实际利	到期日	逾期本

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

14、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京润和生物科技有限公司	32,540,718.71				31,573,681.29		32,540,718.71	
青海能源发展（集团）有限责任公司	238,047,904.43	1,272,498.26		9,320,402.69			239,320,402.69	
青海银行股份有限公司	400,656,839.93	6,185,172.35		353,442,012.28			406,842,012.28	
山东倍丰	355,961.23				1,144,038.7		355,961.23	

盐湖农业科技有 限公司					7			
合计	671,601,42 4.30	7,457,670.6 1		362,762,41 4.97	32,717,720. 06		679,059,09 4.91	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
北京润和生物 科技有限公司			31,573,681.29		长期权益类投资、但公司未能实现重大影响，且不以短期出售获利为目的。	
青海能源发展 (集团)有限 责任公司		9,320,402.69			长期权益类投资、但本公司不能对其施加重大影响，且不以短期出售获利为目的。	
青海银行股份 有限公司		353,442,012.28			长期权益类投资、但本公司不能对其施加重大影响，且不以短期出售获利为目的。	
山东倍丰盐湖 农业科技有限 公司			1,144,038.77		长期权益类投资、但本公司不能对其施加重大影响，且不以短期出售获利为目的。	
合计		362,762,414.97	32,717,720.06			

其他说明：

15、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) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	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
长期应收款核销说明：					

16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
安徽盐湖辉隆南方贸易有限公司	17,455,064.69				46,577.06						-17,501,641.75	
青海盐湖镁业有限公司		1,270,737.623.00										1,270,737.623.00
广州盐如玉生物技术有限公司	129,635.05				-9,678.29							119,956.76
四川西南盐湖贸易有限公司	8,455,707.37				1,125,118.02							9,580,825.39
青海盐湖新城商业服务有限公司	14,304,665.32				-183,879.24							14,120,786.08
益通数科技股份有限公司	44,374,394.69				-11,869,929.82							32,504,464.87
青海盐湖沃锦储热技术有限公司	1,174,590.30				-1,174,590.30							

公司												
青海省胜利宾馆有限公司			150,000,000.00								150,000,000.00	
内蒙古通汇钾肥有限公司	35,341,192.50				-1,684,938.20						33,656,254.30	
小计	121,235,249.92	1,270,737,623.00	150,000,000.00		-13,751,320.77					-17,501,641.75	239,982,287.40	1,270,737,623.00
合计	121,235,249.92	1,270,737,623.00	150,000,000.00		-13,751,320.77					-17,501,641.75	239,982,287.40	1,270,737,623.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

17、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	136,229,363.31			136,229,363.31
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	136,229,363.31			136,229,363.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	48,337,951.61			48,337,951.61
2.本期增加金额	1,955,857.94			1,955,857.94
(1) 计提或摊销	1,955,857.94			1,955,857.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	50,293,809.55			50,293,809.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	85,935,553.76	0.00	0.00	85,935,553.76
2.期初账面价值	87,891,411.70	0.00	0.00	87,891,411.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,348,895,544.99	8,468,468,422.20
合计	8,348,895,544.99	8,468,468,422.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋	构筑物	机器设备	交通运输设备	电器设备	电子产品及通信设	仪器仪表、计量	文化、文体	合计

						备	器具、衡 器	及其他	
一、账面原值：									
1.期初余额	2,503,131,119.23	5,089,510,909.75	6,627,692,066.80	218,091,642.00	1,162,106,217.40	242,333,594.90	178,847,116.85	53,023,566.92	16,074,736,233.85
2.本期增加金额	206,909,031.69	140,482.98	19,289,296.00	4,975,014.89	17,230,422.05	7,337,053.00	2,667,351.11	1,535,238.90	260,083,890.62
1) 购置	79,760,925.01	140,482.98	20,959,937.04	4,975,014.89	17,230,422.05	7,337,053.00	2,667,351.11	1,535,238.90	134,606,424.98
2) 在建工程转入	127,148,106.68		6,930.70						127,155,037.38
3) 企业合并增加									
(4) 竣工决算调整			-1,677,571.74						-1,677,571.74
3.本期减少金额	1,511,485.48	248,247.44	31,711,599.68	2,370,350.91	4,148,078.51	2,607,783.32	124,039.26	3,304,467.29	46,026,051.89
1) 处置或报废	1,511,485.48	248,247.44	31,711,599.68	2,370,350.91	4,148,078.51	2,607,783.32	124,039.26	3,304,467.29	46,026,051.89
4.期末余额	2,708,528,665.44	5,089,403,145.29	6,615,269,763.12	220,696,305.98	1,175,188,560.94	247,062,864.58	181,390,428.70	51,254,338.53	16,288,794,072.58
二、累计折旧									
1.期初余额	654,052,355.66	2,058,311,195.56	3,214,289,270.71	134,921,372.25	610,334,714.99	174,818,193.17	110,687,235.65	36,525,750.07	6,993,940,088.06
2.本期增加金额	33,742,831.62	83,362,722.38	190,151,295.26	6,738,744.01	30,637,621.24	9,403,557.48	10,043,495.22	2,064,507.09	366,144,774.30
1) 计提	33,742,831.62	83,362,722.38	190,151,295.26	6,738,744.01	30,637,621.24	9,403,557.48	10,043,495.22	2,064,507.09	366,144,774.30
3.本期减少金额	1,403,897.20	212,520.06	22,592,925.08	2,198,418.13	3,927,268.99	2,478,985.57	120,318.07	2,999,924.88	35,934,257.98
1) 处置或报废	1,403,897.20	212,520.06	22,592,925.08	2,198,418.13	3,927,268.99	2,478,985.57	120,318.07	2,999,924.88	35,934,257.98
4.期末余额	686,391,290.08	2,141,461,397.88	3,381,847,640.89	139,461,698.13	637,045,067.24	181,742,765.08	120,610,412.80	35,590,332.28	7,324,150,604.38
三、减值准备									
1.期	59,618,186.96	437,395.940.64	77,063,903.82	252,432.52	35,607,865.50	373,056.06	1,753,101.59	263,236.50	612,327,723.59

初余额									
2.本期增加金额	0.00	0.00	7,455,292.34	20,200.00	214,245.04	0.00	0.00	0.00	7,689,737.38
1) 计提	0.00	0.00	7,455,292.34	20,200.00	214,245.04	0.00	0.00	0.00	7,689,737.38
3.本期减少金额	5,715.49	9,526.89	4,183,666.66	0.00	60,994.33	8,325.33	0.00	1,309.06	4,269,537.76
1) 处置或报废	5,715.49	9,526.89	4,183,666.66	0.00	60,994.33	8,325.33	0.00	1,309.06	4,269,537.76
4.期末余额	59,612,471.47	437,386,413.75	80,335,529.50	272,632.52	35,761,116.21	364,730.73	1,753,101.59	261,927.44	615,747,923.21
四、账面价值									
1.期末账面价值	1,962,524,903.89	2,510,555,333.66	3,153,086,592.73	80,961,975.33	502,382,377.49	64,955,368.77	59,026,914.31	15,402,078.81	8,348,895,544.99
2.期初账面价值	1,789,460,576.61	2,593,803,773.55	3,336,338,892.27	82,917,837.23	516,163,636.91	67,142,345.67	66,406,779.61	16,234,580.35	8,468,468,422.20

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋	6,845,091.62
机器设备	480,084.68
电器设备	
交通运输设备	13,324.80
电子产品及通信设备	
合计：	7,338,501.10

(4) 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
本公司部分办公楼及厂房	332,259,035.07	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海盐湖机电装备技术有限公司部分办公楼及厂房	101,248,424.41	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海盐湖三元钾肥股份有限公司部分办公楼及厂房	162,399,463.11	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司部分	466,473,851.90	工程预转固，尚未办理竣工决算

办公楼及厂房		
青海盐湖天石矿业有限公司办公楼及厂房	10,905,308.41	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海盐湖科技开发有限公司部分厂房	1,609,094.39	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海盐湖投资有限公司部分办公楼	58,964,722.53	工程预转固，尚未办理竣工决算
九江盐湖新材料有限公司部分厂房	4,864,780.24	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海盐湖启迪新材料科技开发有限公司办公楼及厂房	1,728,563.61	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海盐湖智运物流公司厂房及办公楼	19,090,079.76	工程预转固，尚未办理竣工决算
青海晶达科技股份有限公司部分厂房	763,416.96	工程预转固，尚未办理竣工决算
合计：	1,160,306,740.39	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☑适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
交通运输设备	205,800.00	185,600.00	20,200.00	<p>本次采用的价值类型为残余价值，本次评估采用机器设备或者其他有形资产的拆零变现价值估计数额。</p> <p>资产处置费用率：资产的处置费主要是指对被评估的报废资产进行分割、装卸等所需支付的费用，本次根据资产的现状，已在资产实际重量和评估基准日的废品回收价格中充分考虑，故处置费不再考虑，取值为零。</p>	<p>经查阅企业相关资料和现场勘察，内燃机车经计算钢材实际重量约 90 吨，根据 4 月 2 日西宁市废旧物资收购网站确定废生铁件收购价格。评估值=实际重量×废铁回收单价×(1-资产处置费用率)</p>	<p>由于本次的评估目的是资产处置，故价值类型只能是残余价值，故不存在成新率和变现折扣率，其关键参数为资产可变现价值和资产处置费率。</p> <p>其中资产可变现价值根据资产的实际重量和评估基准日市场上公开的报废物资回收价格确定。资产的处置费主要是指对被评估的报废资产进行分割、装卸等所需支付的费用，本次根据资产的现状，已在资产实际重量和评估基准日的废品回收价格中充分考虑，故处置费不再考</p>

						虑，取值为零。
机器设备	8,512,906.34	1,057,614.00	7,455,292.34	根据资产实际状况，被评估资产已淘汰或无使用价值，故依据被评估资产市场可变现价值确定评估价值。	废钢价按 2534 元/吨计算，所含废钢的重量按照相似产品网络查询确定，处置费率按 30% 确定。	废钢价根据废旧物资网站查询确定。设备的处置费率根据设备的大小类型及变现难易程度推算得出，所含废钢的重量按照相似产品网络查询确定。
电器设备	227,302.60	13,057.56	214,245.04	根据资产实际状况，被评估资产已淘汰或无使用价值，故依据被评估资产市场可变现价值确定评估价值。由于该资产为成品钢材，故无需处置费用，则评估价值=设备可回收材料重量×资产回收价格。	由于被评估资产种类较多，所含的可变现废旧物资各不相同，故根据历史采购成本的 0.2%~2% 确定其评估值。	废旧物资（废钢价）根据废旧物资网站查询确定。计算比例按照被评估资产所含可变现废旧物资的多少综合确定。
合计	8,946,008.94	1,256,271.56	7,689,737.38			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	683,113,998.63	627,109,111.04
工程物资	23,098,613.42	18,261,451.78
合计	706,212,612.05	645,370,562.82

(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
4万吨/年基础锂盐一体化项目	211,563,428.35		211,563,428.35	137,432,204.31		137,432,204.31
青海国投广场写字楼项目	0.00		0.00	117,125,620.83		117,125,620.83
盐湖大厦升级改造项目	118,676,793.70		118,676,793.70	94,889,325.11		94,889,325.11
钾肥增产保供项目	64,734,489.74		64,734,489.74	61,557,650.49		61,557,650.49
职工健康屋建设项目	49,886,734.08		49,886,734.08	42,196,954.58		42,196,954.58
新建钠盐池及导卤泵站工程	44,777,765.96		44,777,765.96	38,579,337.91		38,579,337.91
钾肥生产关键工艺技术开发与重大装备研究应用	30,669,206.92		30,669,206.92	30,066,379.86		30,066,379.86
察尔汗盐湖旅游资源一期项目工程	38,070,216.95		38,070,216.95	25,722,237.50		25,722,237.50
青海省资源开发中试基地配套专家公寓楼建设项目	25,633,969.29		25,633,969.29	25,609,252.48		25,609,252.48
钾肥分公司污水治理整改项目	12,248,113.51		12,248,113.51	12,119,633.45		12,119,633.45
2万吨/年碳酸锂项目	11,182,327.14		11,182,327.14	11,776,628.99		11,776,628.99
ADC发泡剂一体化项目	10,817,980.93	10,817,980.93	0.00	10,817,980.93	10,817,980.93	
无水氯化镁制备新工艺工程化关键技术研究	5,508,988.47		5,508,988.47	5,585,083.08		5,585,083.08
细粒高钠光卤石矿高效生产氯化钾技术研究及工程应用	4,556,133.89		4,556,133.89	4,556,133.89		4,556,133.89
盐湖大酒店升级改造项目	4,161,968.58		4,161,968.58	3,032,563.70		3,032,563.70
物流设施扩能升级改造项目	2,561,259.53		2,561,259.53	2,433,546.03		2,433,546.03
格尔木察尔汗盐湖小镇基础设施建设项目	8,100,095.79		8,100,095.79	2,727,060.97		2,727,060.97

那棱格勒河阳光棚工程项目	1,757,407.01		1,757,407.01	1,738,633.43		1,738,633.43
连续移动吸附装备应用项目	2,468,046.64		2,468,046.64	1,656,960.80		1,656,960.80
盐湖工业互联网平台建设及应用示范	1,545,881.54	1,545,881.54	0.00	1,545,881.54	1,545,881.54	
年产 40 万立方米混凝土工程站	1,523,910.55		1,523,910.55	1,406,539.66		1,406,539.66
新建 28 公里新建桥梁	1,307,405.19		1,307,405.19	1,307,405.19		1,307,405.19
新增吨包包装设备生产线	1,027,522.93		1,027,522.93	1,027,522.93		1,027,522.93
旺尕秀 14 矿区办公楼建设项目	2,185,342.38		2,185,342.38	1,024,397.64		1,024,397.64
新建道路项目	10,826,078.62		10,826,078.62			
职工早餐厅项目	1,884,043.38		1,884,043.38			
提质稳产技术改造项目	20,701,591.31		20,701,591.31			
蓝科锂业 56 塔区工艺用水换热改造	1,202,702.10		1,202,702.10			
青海盐湖工业股份有限公司盐湖资源开发中试基地建设项目	3,446,999.56		3,446,999.56			
其他项目小计	2,451,457.06		2,451,457.06	3,538,038.21		3,538,038.21
合计	695,477,861.10	12,363,862.47	683,113,998.63	639,472,973.51	12,363,862.47	627,109,111.04

(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
4 万吨/年基础锂盐一体化项目	6,063,300.00	137,432,204.31	79,086,020.15	4,954,796.11		211,563,428.35	3.57%	3.49%				其他
钾肥增产保供项目	579,855,300.00	61,557,650.49	3,176,839.25			64,734,489.74	71.00%	71.00%				其他
察尔汗盐湖旅	365,604,100.00	25,722,237.50	12,347,979.45			38,070,216.95	83.54%	83.54%				其他

游资 源一 期项 目工 程												
2万吨 /年碳 酸锂 项目	3,132, 320,00 0.00	11,776 ,628.9 9	- 594,30 1.85			11,182 ,327.1 4	98.00 %	100%				其他
合计	10,141 ,079,4 00.00	236,48 8,721. 29	94,016 ,537.0 0	4,954, 796.11		325,55 0,462. 18						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

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
专用材料	1,982.30		1,982.30	325,333.05	0.00	325,333.05
专用设备	36,263,689.77	13,167,058.65	23,096,631.12	31,103,177.38	13,167,058.65	17,936,118.73
合计	36,265,672.07	13,167,058.65	23,098,613.42	31,428,510.43	13,167,058.65	18,261,451.78

其他说明：

21、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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

22、油气资产

□适用 □不适用

23、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋构筑物	土地租赁	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,226,151.55	82,981,194.35	4,545,085.71	1,336,822.24	130,089,253.85
2.本期增加金额		267,079.38	4,415,044.25		4,682,123.63
(1) 新增租赁		267,079.38	4,415,044.25		4,682,123.63
3.本期减少金额	4,957,516.52				4,957,516.52
(1) 处置	4,957,516.52				4,957,516.52
4.期末余额	36,268,635.03	83,248,273.73	8,960,129.96	1,336,822.24	129,813,860.96
二、累计折旧					
1.期初余额	8,826,092.39	6,155,002.25	1,915,536.77	752,243.49	17,648,874.90
2.本期增加金额	2,539,113.60	1,782,034.00	241,950.32	154,852.26	4,717,950.18
(1) 计提	2,539,113.60	1,782,034.00	241,950.32	154,852.26	4,717,950.18
3.本期减少金额	2,625,976.10				2,625,976.10
(1) 处置	2,625,976.10				2,625,976.10
4.期末余额	8,739,229.89	7,937,036.25	2,157,487.09	907,095.75	19,740,848.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,529,405.14	75,311,237.48	6,802,642.87	429,726.49	110,073,011.98

2.期初账面价值	32,400,059.16	76,826,192.10	2,629,548.94	584,578.75	112,440,378.95
----------	---------------	---------------	--------------	------------	----------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

24、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	管理软 件	水资源 开采权	商标权	采矿权	QHS- 钠浮选 技术	四号工 艺	P6项目 管理软 件	合计
一、账 面原值											
1. 期初余 额	141,396 .073.16	306,937 .05	9,636,9 69.62	136,485 ,377.29	6,888,3 28.39	2,070,0 00.00	1,225,0 17,584. 06	1,000,0 00.00	1,100,0 00.00	599,025 .66	1,524,5 00,295. 23
2. 本期增 加金额	167,033 .00	26,496. 22		17,699. 12							211,228 .34
1) 购 置	167,033 .00	26,496. 22		17,699. 12							211,228 .34
2) 内 部研发											
3) 企 业合并 增加											
3. 本期减 少金额				2,972,5 04.95							2,972,5 04.95
1) 处 置											
(2) 转让											
(3) 失效且 终止确 认的部 分				2,972,5 04.95							2,972,5 04.95
4. 期末余	141,563 ,106.16	333,433 .27	9,636,9 69.62	133,530 ,571.46	6,888,3 28.39	2,070,0 00.00	1,225,0 17,584. 06	1,000,0 00.00	1,100,0 00.00	599,025 .66	1,521,7 39,018.

额							06				62
二、累计摊销											
1. 期初余额	29,200,248.70	95,826.58	9,113,693.91	59,733,117.18	6,888,328.39	2,070,000.00	481,078,244.17	1,000,000.00	1,100,000.00	599,025.66	590,878,484.59
2. 本期增加金额	1,606,878.37	11,974.14	0.00	3,801,989.92	0.00	0.00	29,951,845.77	0.00	0.00	0.00	35,372,688.20
1) 计提	1,606,878.37	11,974.14	0.00	3,801,989.92	0.00	0.00	29,951,845.77	0.00	0.00	0.00	35,372,688.20
3. 本期减少金额		0.00	0.00	2,972,504.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,972,504.95
1) 处置											
(2) 转让							0.00				
(3) 失效且终止确认的部分				2,972,504.95							2,972,504.95
4. 期末余额	30,807,127.07	107,800.72	9,113,693.91	60,562,602.15	6,888,328.39	2,070,000.00	511,030,089.94	1,000,000.00	1,100,000.00	599,025.66	623,278,667.84
三、减值准备											
1. 期初余额				17,174,886.55							17,174,886.55
2. 本期增加金额											
1) 计提											
3. 本期减少金额											
1) 处置											
4. 期末余额				17,174,886.55							17,174,886.55
四、账											

面价值											
1. 期末账面价值	110,755,979.09	225,632.55	523,275.71	55,793,082.76	0.00	0.00	713,987,494.12	0.00	0.00	0.00	881,285,464.23
2. 期初账面价值	112,195,824.46	211,110.47	523,275.71	59,577,373.56	0.00	0.00	743,939,339.89	0.00	0.00	0.00	916,446,924.09

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 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

重要的无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限(月)
察尔汗盐湖钾镁盐矿	444,515,739.97	135
钾镁盐别勒滩矿区采矿权	230,467,166.97	169
旺尕秀矿区 14 石灰岩矿采矿权(首采区)	39,004,587.18	141
合计	713,987,494.12	

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

25、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		处置		

		的			
青海百货有限责任公司	3,928,667.24				3,928,667.24
合计	3,928,667.24				3,928,667.24

(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		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

26、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	2,110,823.84		146,788.98		1,964,034.86
剥采费	33,357,741.64		2,382,695.82		30,975,045.82
合计	35,468,565.48		2,529,484.80		32,939,080.68

其他说明

27、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
资产减值准备	119,949,763.11	22,675,032.30	141,759,583.08	28,698,719.84
可抵扣亏损	7,237,390,255.52	1,085,608,538.33	9,236,551,381.05	1,385,482,707.16
递延收益	11,104,766.01	1,665,714.90	16,276,854.03	2,441,528.11
其他权益工具投资公允价值变动	32,717,720.06	8,179,430.00	32,717,720.06	8,179,430.00
租赁负债	106,218,395.27	16,511,214.03	112,203,047.02	17,315,945.31
交易性金融工具公允价值变动	962,305.59	144,345.84		
合计	7,508,343,205.56	1,134,784,275.40	9,539,508,585.24	1,442,118,330.42

(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
其他权益工具投资公允价值变动	263,162,414.97	39,474,362.25	255,704,744.36	38,355,711.65
交易性金融工具公允价值变动	17,541,259.98	4,385,315.00	57,666,716.81	8,650,007.52
使用权资产	110,073,011.98	16,511,452.57	112,440,378.95	17,367,288.90
合计	390,776,686.93	60,371,129.82	425,811,840.12	64,373,008.07

(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	16,511,214.03	1,117,841,295.15	17,315,945.31	1,424,802,385.11
递延所得税负债	16,511,214.03	43,859,915.79	17,315,945.31	47,057,062.76

(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	26,251,147,610.47	26,222,302,883.45
可抵扣资产减值准备	2,595,383,089.25	2,715,089,307.62
预计负债	80,176,834.84	80,176,834.84
递延收益	137,240,896.78	141,983,574.77
计提未发放的辞退福利	301,662,670.21	312,233,383.71
合计	29,365,611,101.55	29,471,785,984.39

(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
2025 年	25,420,805,722.91	25,420,805,722.91	
2026 年	283,681,477.79	283,681,477.79	
2027 年	105,992,597.82	105,992,597.82	
2028 年	411,823,084.93	411,823,084.93	
2029 年	28,844,727.02		
合计	26,251,147,610.47	26,222,302,883.45	

其他说明

28、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	978,796,030.58		978,796,030.58	399,046,656.62		399,046,656.62
大额存单及应计利息	7,031,384,282.92		7,031,384,282.92	3,146,998,001.79		3,146,998,001.79
合计	8,010,180,313.50		8,010,180,313.50	3,546,044,658.41		3,546,044,658.41

其他说明：

29、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	224,084,994.88	224,084,994.88	其他	银行承兑汇票保证金	488,818,096.62	488,818,096.62	其他	银行承兑汇票保证金
固定资产	1,084,128,708.44	363,693,143.87	抵押	新增百万吨机器设备用于国开行借款4.51亿元抵押	1,084,128,708.44	428,933,472.32	抵押	新增百万吨机器设备用于国开行借款4.51亿元抵押
无形资产	5,447,387.57	4,840,066.40	查封	土地使用权法院查	5,447,387.57	4,899,243.88	查封	土地使用权法院查

				封				封
货币资金	76,646,059.22	76,646,059.22	其他	环境治理恢复保证金	66,030,475.90	66,030,475.90	其他	环境治理恢复保证金
货币资金	972,431.72	972,431.72	冻结	主要原因为子公司盐湖能源涉诉法院冻结资金	2,673,059.85	2,673,059.85	冻结	主要原因为子公司盐湖能源涉诉法院冻结资金
货币资金	1,439,488,838.55	1,439,488,838.55	其他	定期存款及未到期利息	1,226,018,977.63	1,226,018,977.63	其他	定期存款及未到期利息
固定资产	71,582,635.04	53,661,823.88	查封	法院查封	71,582,635.04	54,513,563.96	查封	法院查封
合计	2,902,351,055.42	2,163,387,358.52			2,944,699,341.05	2,271,886,890.16		

其他说明：

30、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	12,000,000.00
合计	3,000,000.00	12,000,000.00

短期借款分类的说明：

信用借款说明：

本公司全资子公司安徽盐湖特立镁新材料有限公司向中国工商银行股份有限公司马鞍山含山支行借入流动资金 300.00 万元，借款期限自 2023 年 11 月 29 日至 2024 年 11 月 23 日，借款利率 3.70%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

32、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,576,235.36	61,885,941.78
合计	12,576,235.36	61,885,941.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

34、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（含1年）	1,474,111,215.88	1,686,046,023.17
1年以上	662,937,521.54	529,786,637.50
合计	2,137,048,737.42	2,215,832,660.67

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

35、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	121,656,655.89	64,940,921.96
应付股利	7,534,381.96	418,941,504.90
其他应付款	538,164,637.37	426,602,114.87

合计	667,355,675.22	910,484,541.73
----	----------------	----------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	117,163,937.19	60,129,835.17
债权利息	4,492,718.70	4,811,086.79
合计	121,656,655.89	64,940,921.96

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：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,534,381.96	7,534,381.96
子公司少数股东		411,407,122.94
合计	7,534,381.96	418,941,504.90

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：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
风险抵押金	115,763.74	115,763.74
保证金	59,973,255.31	72,736,454.96
代收代付款项	22,770,314.34	24,252,183.36
投资款	72,000,000.00	72,000,000.00
往来款	85,367,794.87	84,964,812.84
赔偿支出	37,099,512.89	36,802,085.08
矿业权出让收益	260,837,996.22	135,730,814.89
合计	538,164,637.37	426,602,114.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	43,265,259.40	尚未结算

合计	43,265,259.40
----	---------------

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（含1年）	5,130,026.63	4,175,903.44
合计	5,130,026.63	4,175,903.44

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,200,059,227.81	698,021,196.99
合计	1,200,059,227.81	698,021,196.99

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

38、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	134,743,609.11	616,944,345.42	641,054,234.55	110,633,719.98
二、离职后福利-设定	120,595,548.21	116,315,217.22	80,242,248.99	156,668,516.44

提存计划				
三、辞退福利	312,233,383.71	24,998,151.87	35,568,865.37	301,662,670.21
合计	567,572,541.03	758,257,714.51	756,865,348.91	568,964,906.63

(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	113,407,521.49	445,586,208.66	494,905,764.04	64,087,966.11
2、职工福利费	1,066,263.40	37,561,716.46	34,294,137.57	4,333,842.29
3、社会保险费	163,100.45	42,479,208.56	39,827,307.42	2,815,001.59
其中：医疗保险费	142,265.62	39,459,916.36	36,813,513.09	2,788,668.89
工伤保险费	20,834.83	3,019,292.20	3,013,794.33	26,332.70
4、住房公积金	142,224.00	57,774,954.10	57,744,048.00	173,130.10
5、工会经费和职工教育经费	19,511,555.75	11,026,816.75	14,282,977.52	16,255,394.98
8、补充医疗保险费	452,944.02	22,515,440.89	0.00	22,968,384.91
合计	134,743,609.11	616,944,345.42	641,054,234.55	110,633,719.98

(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	431,690.28	77,728,069.09	77,643,401.13	516,358.24
2、失业保险费	10,575.87	2,404,647.23	2,402,001.57	13,221.53
3、企业年金缴费	120,153,282.06	36,182,500.90	196,846.29	156,138,936.67
合计	120,595,548.21	116,315,217.22	80,242,248.99	156,668,516.44

其他说明

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	91,182,234.83	150,473,543.23
企业所得税	41,851,858.41	17,176,746.20
个人所得税	396,047.20	3,459,668.37
城市维护建设税	5,832,850.71	10,433,616.62
资源税	73,678,484.08	106,509,206.78
房产税	1,628,750.24	1,941,687.56
土地使用税	8,843,274.34	8,763,723.15
教育费附加	4,166,799.27	7,454,480.24
印花税	4,854,763.75	6,172,284.04

耕地占用税	25,683,590.08	25,683,590.08
残疾人保障金	7,750,007.91	7,750,007.91
环保税	75,599.07	100,356.24
土地增值税		66,445.61
合计	265,944,259.89	345,985,356.03

其他说明

40、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

41、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	1,438,144,911.96	1,435,741,537.46
一年内到期的应付债券	2,551,932,700.45	2,551,932,700.45
一年内到期的长期应付款	509,658,989.73	509,658,989.73
一年内到期的租赁负债	7,625,677.45	9,493,462.48
合计	4,507,362,279.59	4,506,826,690.12

其他说明：

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	116,811,999.90	69,299,806.88
合计	116,811,999.90	69,299,806.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

43、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	199,897,040.78	120,165,106.61
抵押借款	225,557,051.00	225,557,051.00
信用借款	1,217,184,486.46	1,218,184,486.46
减：一年内到期的长期借款	-1,438,144,911.96	-1,435,741,537.46
合计	204,493,666.28	128,165,106.61

长期借款分类的说明：

1、本公司以评估价值合计 20 亿元的“新增 100 万吨 / 年氯化钾项目”部分机器设备，为本公司向国家开发银行青海省分行的借款提供抵押担保。2020 年根据重整计划确认该笔借款做为留债，借款期限 2020 年 1 月 20 日至 2024 年 12 月 21 日，借款利率 4.80%。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 22,555.71 万元，均为一年内到期借款。

2、本公司控股子公司格尔木梦幻盐湖旅游文化发展有限公司向中国农业银行股份有限公司格尔木分行借款 2.20 亿元，以梦幻盐湖景区收费权质押，总借款期限 10 年，浮动利率，分次提款，提款期自 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 27 日，截止 2024 年 6 月 30 日期末余额 199,897,040.78 元。

其他说明，包括利率区间：

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	199,897,040.78	120,165,106.61	2.95%-3.2%
抵押借款	225,557,051.00	225,557,051.00	4.80%
信用借款	1,217,184,486.46	1,218,184,486.46	2.65%-3.98%
减：一年内到期的长期借款	-1,438,144,911.96	-1,435,741,537.46	
合计	204,493,666.28	128,165,106.61	

44、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	2,551,932,700.45	2,551,932,700.45
减：一年内到期部分	-2,551,932,700.45	-2,551,932,700.45

(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	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约

公司债 (12盐湖01)	5,000,000.00		2013年03月06日	7年		1,008,004.284.61		13,857,071.22				1,008,004.284.61	否
中期票据 (15盐湖MTN001)	2,000,000.00		2015年06月09日	7年		945,317,327.37		12,884,198.12				945,317,327.37	否
中期票据 (16盐湖MTN001)	1,500,000.00		2016年06月24日	5+N年		598,611,088.47		8,137,395.00				598,611,088.47	否
减：一年内到期部分						-2,551,932,700.45						-2,551,932,700.45	否
合计								34,878,664.34					

(3) 可转换公司债券的说明

(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

45、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	145,007,570.85	145,783,798.32
减：未确认融资费用	-38,789,175.58	-40,221,266.98

减：一年内到期的租赁负债	-7,625,677.45	-9,493,462.48
合计	98,592,717.82	96,069,068.86

其他说明：

46、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,814,674,840.00	1,814,674,840.00
专项应付款	104,446.31	104,446.31
合计	1,814,779,286.31	1,814,779,286.31

(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
应付采矿权	286,831,552.00	286,831,552.00
应付融资租赁款留债	30,353,477.73	30,353,477.73
国开发展基金有限公司投资款留债	300,000,000.00	300,000,000.00
青海省自然资源厅采矿权出让收益款	1,707,148,800.00	1,707,148,800.00
减：一年内到期部分	509,658,989.73	509,658,989.73
合计	1,814,674,840.00	1,814,674,840.00

其他说明：

(1) 应付青海省自然资源厅察尔汗盐湖钾镁盐矿采矿权初始金额 645,371,008.00 元，价款分 10 期，自 2019 年 4 月至 2028 年 10 月分期支付，首期支付 129,074,200.00 元，以后 6 期每期支付 57,366,312.00 元，累计支付采矿权 358,539,456.00 元。一年内到期的应付青海省自然资源厅察尔汗盐湖钾镁盐矿采矿权 5,736.63 万元。

(2) 应付融资租赁款经司法重整裁定，确认留债余额 6,070.70 万元。留债类别均为五年期普通债权，留债期限为 2020 年 1 月 20 日至 2024 年 12 月 21 日，按债权金额的 100% 进行保留，每年分别偿还 0%、0%、20%、30%、50%。留债利率为 2.65%，利息以未偿还留债额度为计息基数，每年度最后一个月的 20 日为结息日，结息日次日为还款日，本期共计提融资租赁款留债利息 42.69 万元。一年内到期的融资租赁款留债余额为 3035.35 万元。

(3) 国开发展基金投资款经司法重整裁定，确认留债余额 60,000.00 万元，留债类别为五年期普通债权，留债期限为 2020 年 1 月 20 日至 2024 年 12 月 21 日，按债权金额的 100% 进行保留，每年分别偿还 0%、0%、20%、30%、50%。留债利率为 1.2%，利息以未偿还留债额度为计息基数，每年度最后一个月的 20 日为结息日，结息日次日为还款日，本期计提投资款留债利息 182 万元。一年内到期的投资款留债余额为 30,000.00 万元。

为保留相关债务形成原因并保持可比性，上述债务仍在长期应付款进行核算。

(4) 应付青海省自然资源厅采矿权出让收益款总额 189,683.28 万元，价款在 2023 年至 2037 年共分 15 期缴清，2023 年度缴纳 18,968.40 万元；2024 年至 2037 年期间，每年 9

月 30 日前缴纳 12,193.92 万元。累计支付采矿权出让收益 18,968.40 万元。一年内到期的应付青海省自然资源厅采矿权出让收益 12,193.92 万元。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
“三供一业”分离移交维修改造政府补助金	104,446.31			104,446.31	
合计	104,446.31			104,446.31	

其他说明：

47、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：

48、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境治理	63,960,137.10	80,176,834.84	
合计	63,960,137.10	80,176,834.84	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

49、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	158,260,428.80	1,190,000.00	11,104,766.01	148,345,662.79	
合计	158,260,428.80	1,190,000.00	11,104,766.01	148,345,662.79	

其他说明：

政府项目档案名称	期初余额	本期新增补助金额
安全生产预防及应急项目	43,333,333.33	
智能盐湖“互联网+协同制造服务平台”	24,000,000.00	
新增年产 100 万吨氯化钾钾肥项目	5,441,668.01	
吸附法从高镁锂比尾卤中提取 1 万吨/年碳酸锂示范项目	7,499,999.54	
盐湖资源综合利用信息一体化项目	5,844,660.20	
年产 200 万吨原盐精制项目	6,750,000.13	
年产 1 万吨碳酸锂填平补齐项目天然气补助资金	6,666,666.40	
年产 4000 吨镁合金压铸件项目	5,328,000.00	
盐湖工业互联网平台建设及应用示范项目	6,502,408.90	
项目建设扶持资金	4,618,969.30	
能源管理中心建设示范项目	3,600,000.18	
粉钾造粒高技术产业化示范工程	2,444,445.00	
战略性新兴产业项目专项资金	2,444,444.94	
年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金	1,999,999.42	
锅炉整治资金	1,933,333.40	
氯化钾生产新型模块化除尘装置产业化研究与示范	1,716,666.78	
2019 年固定资产投资和项目工作专项考核奖励资金（2 万吨碳酸锂）	599,999.97	
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	180,000.00	
察尔汗盐湖景区一期工程智能化项目	195,833.30	
年产 1 万吨电池级单水氢氧化钾项目	1,000,000.00	
2019 年第二批工业转型升级专项资金（2 万吨碳酸锂）	1,350,000.00	
年产 5 万吨食品级氯化钾项目	400,000.00	
增产保供项目资金	14,250,000.00	
钾肥生产关键工艺技术开发与重大装备研究示范项目	10,160,000.00	
600 万吨工业氯化钠项目		1,190,000.00
合计	158,260,428.80	1,190,000.00

50、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

51、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	5,432,876.67 2.00						5,432,876.67 2.00

其他说明：

52、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：

53、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）	40,756,455,003.25	536,723.00		40,756,991,726.25
其他资本公积	3,879,098.85			3,879,098.85
合计	40,760,334,102.10	536,723.00		40,760,870,825.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价增加系根据重整计划实施债权转股权对应增加资本公积。

54、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,576,011,920.56		44,357.00	1,575,967,563.56
合计	1,576,011,920.56		44,357.00	1,575,967,563.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少，系根据重整计划实施债权转股权。

55、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	193,377.04 1.85	7,457,670.61			1,118,650.59	6,339,020.02		199,716.06 1.87
其他权益工具投资公允价值变动	193,377.04 1.85	7,457,670.61			1,118,650.59	6,339,020.02		199,716.06 1.87
其他综合收益合计	193,377.04 1.85	7,457,670.61			1,118,650.59	6,339,020.02		199,716.06 1.87

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：

56、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	28,752,009.74	38,513,107.84	29,166,579.51	38,098,538.07
盐湖维简费	189,478,139.17		10,313,135.87	179,165,003.30
合计	218,230,148.91	38,513,107.84	39,479,715.38	217,263,541.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：安全生产费是本公司专门用于完善和改进安全生产条件的资金。本公司按下列标准提取安全生产费：钾肥生产单位按照每吨产品 5 元计提；生产经营辅助单位按其职工工资总额的 5% 计提；建设项目在基建期间按其职工工资总额的 5% 计提；化工产品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。盐湖维简费是本公司对拥有的盐湖矿产资源，进行采卤、输卤、晒制、生产成品、老卤排放等全过程生产时，提取专门用于维护简单再生产的资金。本

公司按下列标准提取盐湖维简费：按导卤量计提盐湖维简费，每立方卤水计提 0.65 元，余额达到前三年平均实际使用金额 120% 时进行差额提取。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

57、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	1,928,442,326.97			1,928,442,326.97
任意盈余公积	10,563,923.19			10,563,923.19
合计	1,939,006,250.16			1,939,006,250.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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	-15,061,573,702.04	-22,975,188,348.28
调整后期初未分配利润	-15,061,573,702.04	-22,975,188,348.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,212,325,948.88	7,913,614,646.24
期末未分配利润	-12,849,247,753.16	-15,061,573,702.04

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

59、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	7,178,042,817.64	3,303,381,290.96	9,868,039,617.01	2,560,842,175.00
其他业务	58,585,379.55	47,346,558.76	87,523,975.63	58,885,562.14
合计	7,236,628,197.19	3,350,727,849.72	9,955,563,592.64	2,619,727,737.14

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		钾产品分部		锂产品分部		贸易分部		其他分部		合计	
	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业	营业

	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
业务类型														
其中:														
钾产品					5,338,218,451.91	2,481,139,406.07							5,338,218,451.91	2,481,139,406.07
锂产品							1,682,944,687.00	670,495,400.51					1,682,944,687.00	670,495,400.51
贸易									127,259,055.23	117,164,403.81			127,259,055.23	117,164,403.81
其他											88,206,003.05	81,928,639.33	88,206,003.05	81,928,639.33
按经营地区分类														
其中:														
国内					5,329,660,753.19	2,472,691,862.08	1,682,944,687.00	670,495,400.51	127,259,055.23	117,164,403.81	88,206,003.05	81,928,639.33	7,228,070,498.47	3,342,280,305.73
国外					8,557,698.72	8,447,543.99							8,557,698.72	8,447,543.99
市场或客户类型														
其中:														
合同类型														
其中:														
按商品转让的														

时间分类														
其中:														
按合同期限分类														
其中:														
按销售渠道分类														
其中:														
合计					5,33	2,48	1,68	670,	127,	117,	88,2	81,9	7,23	3,35
					8,21	1,13	2,94	495,	259,	164,	06,0	28,6	6,62	0,72
					8,45	9,40	4,68	400.	055.	403.	03.0	39.3	8,19	7,84
					1.91	6.07	7.00	51	23	81	5	4	7.19	9.72

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

60、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,343,521.19	51,648,263.33
教育费附加	24,437,232.82	36,895,957.54

资源税	686,537,161.74	433,079,168.45
房产税	10,796,544.53	6,586,479.32
土地使用税	3,299,414.12	2,697,265.67
车船使用税	76,100.70	100,797.55
印花税	6,432,558.74	6,176,957.07
土地增值税	228,426.64	
环保税	200,700.43	104,541.92
其他	-0.02	335.97
合计	769,351,660.89	537,289,766.82

其他说明：

61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,094,821.02	167,106,809.36
水电、取暖费	5,210,254.22	6,380,772.73
折旧	38,137,296.55	33,052,616.20
办公费	4,072,261.95	4,353,348.94
业务招待费	853,389.28	2,055,985.92
差旅费	3,665,947.51	4,972,549.06
交通费	1,948,860.93	1,658,998.78
安措费	7,592,232.03	2,188,126.29
修理费	13,723,410.94	13,053,402.62
租赁费	1,072,210.97	831,977.92
环境保护支出	34,269,139.56	5,970,974.75
中介机构服务费	43,266,455.36	25,199,049.53
无形资产摊销	34,520,439.74	36,199,385.81
董事会费用	434,679.39	87,542.68
物料消耗	1,314,762.97	4,512,923.64
文化宣传费	614,372.78	815,050.45
停工损失	8,001,407.51	5,296,987.45
其他	2,114,635.97	3,585,568.58
合计	389,906,578.68	317,322,070.71

其他说明

62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,210,015.16	24,954,350.34
水电费	115,651.75	114,203.18
折旧	1,631,643.33	2,596,679.13
办公费	913,233.64	447,188.47
差旅费	1,147,373.30	1,411,586.90
安措费	658,471.41	1,699,109.08
物料消耗	2,481,366.66	667,594.83
业务招待费	1,138,947.33	1,305,399.19

修理费	160,158.35	215,942.42
文化宣传费	2,020,259.96	43,681.87
交通费	834,704.01	1,685,517.17
零工决算	1,326,803.05	449,456.86
无形资产摊销费用	1,207.44	20,801.42
中介机构服务费	792,857.31	768,516.94
租赁费	273,990.19	2,270,481.40
其他	110,701.38	174,638.84
合计	41,817,384.27	38,825,148.04

其他说明：

63、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	16,855,342.73	21,622,823.27
燃料动力	1,540,961.44	12,215,884.84
委托研发费	26,268,111.26	36,505,065.48
折旧摊销费用	7,948,432.79	9,887,401.05
修理费	61,954.87	1,443,191.36
物料消耗	4,065,937.37	4,774,868.34
其他费用	13,966,793.10	17,624,230.82
合计	70,707,533.56	104,073,465.16

其他说明

64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	61,345,753.99	105,428,846.49
减：利息收入	197,023,535.52	111,213,347.54
汇兑损益	-89,078.18	12,123.21
手续费支出	305,089.14	330,910.90
合计	-135,461,770.57	-5,441,466.94

其他说明

65、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
10000吨碳酸锂填平补齐项目天然气补助	333,333.36	333,333.36
2019年固定资产投资和项目工作专项考核奖励资金（2万吨碳酸锂项目）	100,000.02	100,000.01
安全生产预防及应急项目	1,666,666.66	1,666,666.67
代扣手续费	565,200.13	616,486.80

高端创新人才千人计划	877,500.00	1,275,000.00
锅炉整治补助资金	96,666.66	96,666.66
钾肥生产中浮选药剂的迁移分布规律、耦合回收、去除技术及机理	74,100.00	190,000.00
科技人才托举经费	300,000.00	600,000.00
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	120,000.00	120,000.00
氯化钾生产新型模块化除尘装置产业化研究与示范	99,999.96	99,999.96
能源管理中心建设示范项目	200,000.00	200,000.00
年产 1 万吨高纯优质碳酸锂项目补助资金业化示范工程	333,333.36	333,333.36
年产 200 万吨原盐精制项目	499,999.98	499,999.98
年产 4000 吨镁合金压铸件项目	333,000.00	333,000.00
青海盐湖工业股份有限公司郑绵平院士专家工作站	300,000.00	500,000.00
青海盐湖元通钾肥有限公司粉钾造粒高技术产业化示范工程	266,666.64	266,666.64
项目建设扶持资金	177,652.62	37,512.51
盐湖工业互联网平台建设及应用示范项目	281,560.02	251,666.64
盐湖资源综合利用技术创新中心	5,000,000.00	5,000,000.00
盐湖资源综合利用信息一体化项目	815,533.98	815,533.98
战略性新兴产业项目专项资金	266,666.64	266,666.64
政府补贴收到的资金	-408,109.89	512,000.00
智能盐湖“互联网+协同制造服务平台”	1,500,000.00	1,500,000.00
中小企业发展专项资金	200,000.00	26,476.00
600 万吨工业氯化钠项目	8,686.13	
残疾人职工工资 100% 加计扣除企业所得税优惠	18,543.27	
创新人才支持资金	15,000.00	
高端创新人才百人计划	120,000.00	
高新技术企业增值税进项税额加计抵减 5%	9,169,713.56	
个人所得税手续费返还	6,913.19	
居民供暖免税	1,049,682.59	
稳岗补贴	3,749,265.36	
吸附法从高镁锂比尾卤中提取 1 万吨/年碳酸锂示范项目	1,000,000.02	
新增百万吨干包系统设备装置节能技术改造项目	99,999.96	
新增百万吨综合利用示范基地低品位钾矿项目	2,499,999.96	
应急救援能力建设补助资金	2,950,000.00	
增值税加计抵减	207,229.49	
增值税简易征收（3% 减按 2%）	1,041.20	
招录退役士兵享受增值税减免	27,000.00	
2013 年战略新兴产业项目热熔结晶法示范工程		400,002.60
基于盐湖提锂的预处理膜过程关键技术研究及应用示范		160,000.00
精制氯化钾		130,000.02
居民供暖减免税		159,531.33
年钾肥示范工程		1,750,000.00
年碳酸锂示范项目		1,000,000.02
汽车国产飞轮混动系统项目		88,268.00
税收优惠政策		1,407,573.25

新增年产 100 万吨氯化钾钾肥项目		3,249,999.96
研发加计扣除补助金		143,993.00
合计	34,922,844.87	24,130,377.39

66、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
交易性金融资产	27,202,366.70	18,596,512.49
合计	27,202,366.70	18,596,512.49

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	-13,751,320.77	-7,403,675.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	22,672,109.39	27,665,855.69
债务重组收益		11,421,814.06
其他	33,558.00	
合计	8,954,346.62	31,683,994.75

其他说明

69、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	121,318,148.84	20,271,471.04
其他应收款坏账损失	4,706,423.80	31,958,050.93
商业承兑汇票信用减值损失		-12,059,897.65
合计	126,024,572.64	40,169,624.32

其他说明

70、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,163,823.97	922,251.76
四、固定资产减值损失	-7,689,737.38	
合计	-40,853,561.35	922,251.76

其他说明：

71、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-1,797,708.27	2,189,551.59

72、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
罚款收入	632,606.43	1,197,190.00	632,606.43
废弃物收入	312,238.40		312,238.40
非流动资产损害报废利得	16,101.17	1,492,478.95	16,101.17
无需支付的款项	99,546.85	50,000.00	99,546.85
其他	43,429.46	1,637,396.90	43,429.46
合计	1,103,922.31	4,377,065.85	1,103,922.31

其他说明：

73、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
对外捐赠	2,788,223.61	8,087,139.14	2,788,223.61
非流动资产盘亏及报废损失	1,568,922.13	60,938.99	1,568,922.13
罚没支出/赔偿支出	141,266,766.62	17,089,281.30	141,266,766.62
其他	63,324.14	-281,576.76	63,324.14
合计	145,687,236.50	24,955,782.67	145,687,236.50

其他说明：

74、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	97,020,635.08	432,289,722.43
递延所得税费用	302,645,292.40	-34,912,993.89
合计	399,665,927.48	397,376,728.54

(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	2,759,448,507.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	413,917,276.15
子公司适用不同税率的影响	18,902,887.27
调整以前期间所得税的影响	-2,537,362.39
非应税收入的影响	2,062,698.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,199,513.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,272,180.35
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	7,211,181.76
研发费用加计扣除	-9,818,086.69
所得税费用	399,665,927.48

其他说明

75、其他综合收益

详见附注 55

76、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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	108,623,504.57	111,213,347.54
收押金、保证金	7,511,728.44	23,535,685.14
政府补助资金	14,992,786.82	10,439,188.31
收物资回收款、赔款、罚款等收入	426,947.84	4,879,210.54
收单位及个人往来款	132,056,469.92	174,593,167.60
代收三小区房款	14,999,002.22	
合计	278,610,439.81	324,660,599.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现期间费用	16,149,661.99	20,958,169.77
捐赠、赞助、罚款等支出	142,966,089.01	25,167,986.23
支付保证金	11,956,262.14	11,294,693.82
支付单位往来款	208,632,283.80	63,522,087.55
支付三小区房款/支付三供一业资金	11,140,471.79	
合计	390,844,768.73	120,942,937.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
项目保证金	10,000.00	
合计	10,000.00	0.00

收到的重要的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
赎回理财产品	4,028,371,833.24	3,300,000,000.00
赎回定期存款及应计利息	900,000,000.00	
合计	4,928,371,833.24	3,300,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
合计	0.00	0.00

支付的重要的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
购买理财产品	1,412,000,000.00	3,500,000,000.00
购买定期存款及应计利息	4,900,000,000.00	
合计	6,312,000,000.00	3,500,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付融资租赁费	3,872,956.38	20,317,834.11
回购本公司股票		1,045,419,652.94
合计	3,872,956.38	1,065,737,487.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,000,000.00			9,000,000.00		3,000,000.00
应付股利	418,941,504.90			411,407,122.94		7,534,381.96
应付利息	64,940,921.96		61,650,115.62	4,934,381.69		121,656,655.89
长期借款	1,563,906,644.07	81,190,520.67		2,458,586.50		1,642,638,578.24
应付债券	2,551,932,700.45					2,551,932,700.45
长期应付款	617,185,029.73					617,185,029.73
租赁负债	105,562,531.34		4,528,820.31	3,872,956.38		106,218,395.27
合计	5,334,469,332.45	81,190,520.67	66,178,935.93	431,673,047.51		5,050,165,741.54

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

77、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	2,359,782,580.18	6,043,503,738.65
加：资产减值准备	-85,171,011.29	-41,091,876.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	366,144,774.30	321,443,562.10
使用权资产折旧	4,717,950.18	2,090,036.03
无形资产摊销	35,372,688.20	36,364,081.99
长期待摊费用摊销	2,529,484.80	2,382,695.82
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）	1,797,708.27	-2,189,551.59
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,552,820.96	-1,431,539.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-27,202,366.70	-18,596,512.49
财务费用（收益以“—”号填列）	61,345,753.99	105,428,846.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,954,346.62	-31,683,994.75
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	303,910,905.09	-24,185,343.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,197,146.97	-10,752,797.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	72,988,109.39	-105,326,748.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	262,676,274.51	2,252,281,144.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	158,710,212.68	-1,406,329,408.61
其他	-11,104,766.01	-13,691,189.08
经营活动产生的现金流量净额	3,495,899,624.96	7,108,215,144.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,243,179,671.13	21,636,706,375.59
减：现金的期初余额	15,975,495,639.54	16,109,454,066.67
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,267,684,031.59	5,527,252,308.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	33,558.00
其中：	
青海盐湖创融投资有限公司	33,558.00
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	33,558.00

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	17,243,179,671.13	15,975,495,639.54
三、期末现金及现金等价物余额	17,243,179,671.13	15,975,495,639.54

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	224,084,994.88	276,793,842.19	银行承兑汇票保证金

货币资金	76,646,059.22	71,629,557.81	环境治理恢复保证金
货币资金	972,431.72	3,195,269.68	法院冻结资金
货币资金	1,439,488,838.55		定期存款及未到期利息
合计	1,741,192,324.37	351,618,669.68	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

79、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
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

80、租赁**(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

81、数据资源**82、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	16,855,342.73	21,622,823.27
燃料动力	1,540,961.44	12,215,884.84
委托研发费	26,268,111.26	36,505,065.48
折旧摊销费用	7,948,432.79	9,887,401.05

修理费	61,954.87	1,443,191.36
物料消耗	4,065,937.37	4,774,868.34
其他费用	16,892,061.82	18,209,746.86
合计	73,632,802.28	104,658,981.20
其中：费用化研发支出	70,707,533.56	104,073,465.16
资本化研发支出	2,925,268.72	585,516.04

1、符合资本化条件的研发项目

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		
青海盐湖工业股份有限公司产业链综合服务平台-盐湖云电商平台迭代升级项目	1,650,943.40							1,650,943.40
特立镁互联网协同制造应用示范项目		2,925,268.72						2,925,268.72
合计	1,650,943.40	2,925,268.72						4,576,212.12

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、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	购买日至期末被购买方的现金流量

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
青海盐湖创融投资有限公司	33,558.00	51.00%	转让	2024年04月15日	股权转让协议	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	成本法	33,558.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
青海盐湖天石矿业有限公司	280,000,000.00	青海省德令哈市	青海省德令哈市	石灰石销售	100.00%		投资设立
青海盐湖机电装备技术有限公司	97,100,000.00	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	100.00%		投资设立
青海盐湖能源有限公司	50,000,000.00	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	28,500,000.00	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	145,000,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	酒店管理		100.00%	投资设立
青海盐湖物流有限公司	10,000,000.00	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
四川盐湖云智数字科技有限公司	50,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	化工原料及产品销售	78.95%		投资设立
青海晶达科技股份有限公司	110,913,975.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	氯化钾生产、销售	73.20%		同一控制下企业合并
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	117,585,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	氯化钾生产、销售	85.07%		同一控制下企业合并
青海盐湖元通钾肥有限公司	360,000,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	氯化钾生产		95.80%	投资设立
上海盐湖东信新材料科技有限公司	10,000,000.00	上海市杨浦区	上海市杨浦区	贸易业		96.73%	投资设立
青海盐湖资源综合利用技术创新中心有限公司	25,000,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	技术服务、开发、咨询	100.00%		同一控制下企业合并
青海盐湖精细化工有限公司	20,000,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	化工产品生产、销售		100.00%	投资设立
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	517,970,000.00	格尔木市察尔汗	格尔木市察尔汗	锂系列产品的研究、开发、生产及咨询	33.56%	17.86%	投资设立
青海盐云钾盐有限公司	14,330,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	钾肥生产销售	35.00%		同一控制下企业合并
苏州盐云实业有限公司	200,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	普通货运、钾肥销售		35.00%	投资设立

青海金世纪工程项目管理有限公司	4,000,000.00	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
青海盐湖特立镁有限公司	290,000,000.00	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%		投资设立
安徽盐湖特立镁有限公司	49,860,000.00	安徽省含山县	安徽省含山县	金属材料制造、有色金属合金制造		100.00%	投资设立
青海盐湖精诚化工有限公司	20,000,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	化工产品生产、销售		100.00%	投资设立
青海盐湖投资有限公司	780,000,000.00	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
青海百货有限责任公司	108,800,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	百货		100.00%	同一控制下企业合并
青海百益物业发展有限责任公司	3,000,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	物业管理		100.00%	同一控制下企业合并
青海盐湖比亚迪资源开发有限公司	500,000,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	工业生产	49.50%		投资设立
青海盐湖启迪新材料科技开发有限公司	50,000,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	工业生产	51.72%		投资设立
格尔木盐湖启迪新材料科技开发有限公司	30,000,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	工业生产		100.00%	投资设立
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	50,000,000.00	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	商品销售	34.00%		非同一控制下企业合并
北京盐湖商贸有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	商品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
辽宁北方盐湖实业有限公司	50,000,000.00	辽宁省营口市	辽宁省营口市	工业生产		40.00%	非同一控制下企业合并
青海盐湖国际贸易有限公司	100,000,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	贸易	100.00%		投资设立
青海盐湖工贸有限公司	20,000,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	贸易	100.00%		投资设立
海南盐湖国际贸易有限公司	20,000,000.00	海南省三亚市	海南省三亚市	贸易	100.00%		投资设立
青海盐湖智运物流有限公司	70,000,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	物流运输	100.00%		投资设立
青海文通盐桥化肥有限公司	252,430,000.00	青海省格尔木市	青海省格尔木市	生产销售氯化钾	56.22%	37.25%	非同一控制下企业合并
格尔木梦幻盐湖旅游文化发展有限公司	100,000,000.00	青海格尔木市	青海格尔木市	旅游景区管理等	70.00%		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：

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
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	14.93%	14,336,678.80		458,243,980.08
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	48.58%	153,925,718.50		1,945,894,995.12

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
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	3,125,525,626.54	996,476,043.25	4,122,001,669.79	302,380,407.07	28,163,614.92	330,544,021.99	3,050,881,339.29	1,025,370,676.23	4,076,252,015.52	385,977,853.46	28,278,696.33	414,256,549.79
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	2,546,169,877.07	2,765,984,355.76	5,312,154,232.83	1,276,687,342.79	24,031,918.98	1,300,719,261.77	2,614,790,393.56	2,849,300,944.05	5,464,091,337.61	1,747,373,099.09	28,096,603.28	1,775,469,702.37

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
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	817,259,19 9.07	155,705,30 4.35	155,705,30 4.35	103,877,81 5.09	873,734,41 0.75	392,208,90 2.88	392,208,90 2.88	32,766,780. 14
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	1,684,572,9 43.19	316,881,93 8.49	316,881,93 8.49	- 324,334,19 8.52	3,334,370,1 36.91	1,960,342,7 04.11	1,960,342,7 04.11	2,830,427,3 80.30

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	
四川西南盐湖贸易有限公司	四川省成都市	四川省成都市	销售化肥、化工产品	15.00%		权益法
青海盐湖镁业有限公司	青海格尔木市	青海格尔木市	生产销售金属镁、纯碱等	11.56%		权益法
益通数科科技股份有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	农药批发、零售；农作物种子经营等	21.00%		权益法
内蒙古通汇钾肥股份有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	化肥、有机肥生产销售		25.19%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	四川西南盐湖贸易有限公司	内蒙古通汇钾肥股份有限公司	青海盐湖镁业有限公司	益通数科科技股份有限公司	四川西南盐湖贸易有限公司	内蒙古通汇钾肥股份有限公司	青海盐湖镁业有限公司	益通数科科技股份有限公司
流动资产	275,477,306.46	55,216,771.31	2,467,084,479.65	394,986,396.58	330,190,189.22	21,296,992.00	2,505,666,295.32	477,123,830.02
非流动资产	5,190,538.17	376,425.973.21	12,386,704,533.48	105,738,186.03	5,198,377.62	341,939.261.28	12,582,443,415.01	70,460,764.94
资产合计	280,667,844.63	431,642,744.52	14,853,789,013.13	500,724,582.61	335,388,566.84	363,236,253.28	15,088,109,710.33	547,584,594.96
流动负债	216,795.675.42	198,627.988.14	42,548,748,840.58	272,788,874.09	247,129,082.13	223,146,815.96	42,518,341,739.07	398,681,351.56
非流动负债			498,735,216.33	1,450,447.54			518,861,240.45	988,593.60
负债合计	216,795.675.42	198,627.988.14	43,047,484,056.91	274,239,321.63	247,129,082.13	223,146,815.96	43,037,202,979.52	399,669,945.16
少数股东权益		206,582.29				-231,346.07		
归属于母公司股东权益	63,872,169.21	232,807,174.09	-28,193,695,043.78	226,485,260.98	88,259,484.71	140,320,783.39	-27,949,093,269.19	147,914,649.80
按持股比例计算的净资产份额	9,580,825.38	58,634,814.87		47,561,904.81	13,238,922.71	35,341,192.50		44,374,394.94
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面	9,580,825.39	22,332,509.74		32,504,464.87	8,455,707.37	35,341,192.50		44,374,394.69

价值								
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	210,652,602.48		2,149,629,149.23		163,655,534.23	10,130,051.76	2,807,482,745.90	
净利润	484.50	-3,091,579.90	-243,305,147.79	-53,433,708.82	281,694.49	-3,857,533.84	-224,728,936.30	-4,681,675.54
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	484.50	-3,091,579.90	-243,305,147.79	-53,433,708.82	281,694.49	-3,857,533.84	-224,728,936.30	-4,681,675.54
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：		
投资账面价值合计	14,240,742.84	15,608,890.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-193,557.53	-112,006.44
--综合收益总额	-193,557.53	-112,006.44

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的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	158,260,428.80	1,190,000.00		11,104,766.01		148,345,662.79	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	34,922,844.87	24,130,377.39

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

利率风险敏感性分析：

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

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.25%	10,486,428.20	10,486,428.20	16,182,575.20	16,182,575.20
融资租赁借款	增加 0.25%	4,536,687.10	4,536,687.10	654,736.97	654,736.97
银行借款	减少 0.25%	-10,486,428.20	-10,486,428.20	-16,182,575.20	-16,182,575.20
融资租赁借款	减少 0.25%	-4,536,687.10	-4,536,687.10	-654,736.97	-654,736.97

2.信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

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

本公司主营业务经营良好，稳定的现金流入对本公司发行的公司债券、借款的本息偿付提供了可靠的保障。本公司将以供给侧结构性改革为主线，以市场化债转股为着力点，有效降低企业杠杆率，增强企业资本实力，防范企业债务风险。本公司将利用现有主要销售结算模式（预收款销售）的优势，在实现销售收入稳定增长的基础上，充分运用预收款销售模式的优越性，在确保销售回款率的同时，充分运用商业信用增强流动性。积极拓展融资渠道，争取多方面的资金来源。目前本公司的融资渠道除通过银行、融资租赁公司、债券市场外，公司还计划引入保险资金补充资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产□适用 不适用**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用

其他说明

十三、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	955,832,539.30			955,832,539.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	955,832,539.30			955,832,539.30
（4）保本浮动收益类理财产品	951,169,426.64			951,169,426.64
（5）权益工具投资	4,663,112.66			4,663,112.66
（三）其他权益工具投资			679,059,094.91	679,059,094.91
（六）应收款项融资		131,305,682.85		131,305,682.85
持续以公允价值计量的资产总额	955,832,539.30	131,305,682.85	679,059,094.91	1,766,197,317.06
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

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

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

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

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

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

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**

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他**十四、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	775300 万	11.61%	11.61%

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十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益（三）在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国中化集团有限公司	本公司股东
中化化肥有限公司	本公司股东中国中化集团有限公司关联公司
工银金融资产投资有限公司	本公司股东
中国工商银行股份有限公司青海省分行	本公司股东工银金融资产投资有限公司关联公司
国家开发银行	本公司股东
中国银行股份有限公司青海省分行	本公司股东
青海国投置业有限公司	同受母公司控制
青海银行股份有限公司	控股股东之联营企业
青海金助企业管理有限公司	同受母公司控制
青海能投民意实业有限责任公司	同受母公司控制
青海汇信资产管理有限责任公司	公司关联法人担任高管的公司

其他说明

注：工银金融资产投资有限公司持有本公司 7.48% 股权，中国中化集团有限公司持有本公司 5.73% 股权，国家开发银行持有本公司 6.49% 股权，中国银行股份有限公司青海省分行持有本公司 3.75% 股权。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青海汇信资产管理有限责任公司	采购商品	944,171,263.26	2,459,000,000.00	否	
青海能投民意实业有限责任公司	接受劳务	1,878,616.80	5,500,000.00	否	670,000.00

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	销售商品	437,838,462.79	521,372,180.80
青海汇信资产管理有限责任公司	销售商品	69,485.78	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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				
中国工商银行股份有限公司青海省分行	240,028,059.21	2020年01月20日	2024年12月21日	
国家开发银行青海省分行	882,571,529.49	2020年01月20日	2024年12月21日	
中国银行股份有限公司格尔木分行	108,752,627.81	2020年01月20日	2024年12月21日	
青海银行股份有限公司格尔木分行	12,046,408.01	2020年01月20日	2024年12月21日	
青海金助企业管理有限公司	2,761,100.65	2020年01月20日	2024年12月21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
关键管理人员报酬	2,468,400.00	2,042,400.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中化化肥有限公司	216,900.00	216,900.00	216,900.00	216,900.00
应收账款	青海盐湖镁业有限公司	386,029,142.20	325,421,234.65	401,162,530.11	330,080,945.23
应收账款	青海盐湖海纳化	67,349,821.39	47,555,094.95	52,675,951.39	46,836,382.62

	工有限公司				
应收账款	青海盐湖元品化工有限责任公司	1,168,860.02	19,120.34	2,981,178.32	1,217,188.31
其他应收款	青海盐湖镁业有限公司	259,603,833.88	233,643,450.50	259,603,833.88	233,643,450.50
其他应收款	青海盐湖海纳化工有限公司	56,078,229.99	49,720,415.23	56,078,229.99	49,687,695.57
其他应收款	青海水泥股份有限公司	2,339,642.00	116,982.10	2,339,642.00	116,982.10
预付账款	青海盐湖镁业有限公司	34,283,098.70		40,768,392.93	
预付账款	青海盐湖海纳化工有限公司	4,291,100.00		659,820.00	
预付账款	青海盐湖元品化工有限责任公司	4,260,903.35		1,008,196.50	
预付账款	青海汇信资产管理有限责任公司	75,667.60		0.00	
预付账款	中农集团控股股份有限公司	39,668,120.00		22,880,000.00	

(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	青海省木里煤业集团能源有限公司	1,381,963.47	1,381,963.47
应付账款	青海盐湖镁业有限公司	174,823,111.74	13,196,067.90
应付账款	青海盐湖海纳化工有限公司	1,494,131.71	1,018,132.79
应付账款	青海盐湖元品化工有限责任公司	118,839,843.84	67,577,203.99
应付账款	青海水泥股份有限公司	4,500,000.00	4,661,977.50
合计		301,039,050.76	87,835,345.65
其他应付款	西宁国家低碳产业基金投资管理有限公司	44,708,352.81	44,708,352.81
其他应付款	青海国投旅游资源开发有限公司	16,133,595.53	26,323,259.42
合计		60,841,948.34	71,031,612.23

7、关联方承诺

8、其他

关联方合同负债（含其他流动负债—待转销项税）

关联方	期末余额	期初余额
中化化肥有限公司	18,402,669.60	18,812,393.52

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	钾产品	锂产品	贸易	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	6,017,980,650.99	1,684,572,943.19	1,025,330,047.79	923,784,648.20	- 2,415,040,092.98	7,236,628,197.19
二、营业成本	2,701,996,668.04	1,269,028,794.80	993,449,506.37	836,133,376.51	- 2,449,880,496.00	3,350,727,849.72
三、对联营和合营企业的投资收益	-10,698,234.74			- 3,053,086.03		- 13,751,320.77
四、信用减值损失	71,306,592.98	-129.49	34,870,086.27	4,536,872.56	15,311,150.32	126,024,572.64
五、资产减值损失		-7,645,537.38	-44,200.00	- 33,163,823.97		- 40,853,561.35
六、折旧费和摊销费	230,304,389.71	114,096,553.96	3,090,044.27	61,273,909.54		408,764,897.48
七、利润总额	2,241,375,018.96	371,191,537.89	44,431,693.22	22,596,148.34	79,854,109.25	2,759,448,507.66
八、所得税费用	329,441,320.46	54,309,599.40	2,811,188.56	16,740,490.53	- 3,636,671.47	399,665,927.48
九、净利润	1,911,933,698.50	316,881,938.49	41,620,504.66	5,855,657.81	83,490,780.72	2,359,782,580.18
十、资产总额	83,748,641,017.71	5,312,154,232.83	1,723,234,618.40	10,330,517,028.47	- 52,197,050,805.91	48,917,496,091.50
十一、负债总	50,764,875,987	1,300,719,261.	1,417,112,289.	6,206,616,99	-	11,858,284,7

额	.56	77	56	7.14	47,831,039,801.49	34.54
---	-----	----	----	------	-------------------	-------

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,064,811,071.63	661,804,601.61
1至2年	1,938,664.29	6,677,427.50
2至3年	6,093,887.60	24,133,839.42
3年以上	122,511,400.32	117,765,263.71
3至4年	9,845,128.40	705,177.12
4至5年	34,875,707.43	34,877,607.43
5年以上	77,790,564.49	82,182,479.16
合计	1,195,355,023.84	810,381,132.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备	114,946,815.91	9.62%	31,337,530.39	27.26%	83,609,285.52	119,354,995.91	14.73%	113,445,274.88	95.05%	5,909,721.03

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,080,408,207.93	90.38%	333,958.88	0.03%	1,080,074,249.05	691,026,136.33	85.27%	1,571,930.02	0.23%	689,454,206.31
其中：										
账龄组合	17,955,450.53	1.50%	179,554.51	1.00%	17,775,896.02	39,467,452.70	4.87%	1,450,870.59	3.68%	38,016,582.11
关联方组合	1,062,452,757.40	88.88%	154,404.37	0.01%	1,062,298,353.03	651,558,683.63	80.40%	121,059.43	0.02%	651,437,624.20
合计	1,195,355,023.84	100.00%	31,671.489.27	2.65%	1,163,683,534.57	810,381,132.24	100.00%	115,017,204.90	14.19%	695,363,927.34

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荆门市顺洋农资有限公司	82,087,744.49	82,087,744.49	77,699,564.49			
青海盐湖镁业有限公司	34,142,832.88	30,728,549.59	34,142,832.88	30,728,549.59	90.00%	破产重整
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	2,495,437.74		2,495,437.74			
青海中立源工贸有限公司	628,980.80	628,980.80	608,980.80	608,980.80	100.00%	预期无法收回
合计	119,354,995.91	113,445,274.88	114,946,815.91	31,337,530.39		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,955,450.53	179,554.51	1.00%
合计	17,955,450.53	179,554.51	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,062,452,757.40	154,404.37	0.01%
合计	1,062,452,757.40	154,404.37	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提	113,445,274.88		82,107,744.49			31,337,530.39
账龄组合计提	1,450,870.59		1,271,316.08			179,554.51
关联方组合计提	121,059.43	33,344.94				154,404.37
合计	115,017,204.90	33,344.94	83,379,060.57			31,671,489.27

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
荆门市顺洋农资有限公司	82,087,744.49	根据法院判决		
合计	82,087,744.49			

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	796,134,454.95		796,134,454.95	66.60%	
荆门市顺洋农资	77,699,564.49		77,699,564.49	6.50%	

有限公司					
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	57,503,975.01		57,503,975.01	4.81%	
上海盐湖东信新材料科技有限公司	42,144,142.67		42,144,142.67	3.53%	
青海盐湖元通钾肥有限公司	39,713,139.21		39,713,139.21	3.32%	
合计	1,013,195,276.33		1,013,195,276.33	84.76%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		3,658,170.00
其他应收款	468,266,407.52	892,981,779.88
合计	468,266,407.52	896,639,949.88

(1) 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

单位：元

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：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川西南盐湖贸易有限公司		3,658,170.00
合计		3,658,170.00

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
保证金	1,449,308.92	7,136,789.25
代垫款项	7,123,451.45	1,855,496.83
备用金	790,000.00	113,227.13
往来款	2,250,336,575.98	2,663,174,482.61
合计	2,259,699,336.35	2,672,279,995.82

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	100,320,305.60	834,498,021.75
1至2年	491,684,189.97	171,963,260.45
2至3年	167,308,784.37	175,836,149.42
3年以上	1,500,386,056.41	1,489,982,564.20
3至4年	46,884,346.29	301,396,113.65
4至5年	307,872,063.72	77,965,120.14
5年以上	1,145,629,646.40	1,110,621,330.41
合计	2,259,699,336.35	2,672,279,995.82

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	157,167,098.41		1,622,131,117.53	1,779,298,215.94
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,636,271.48			13,636,271.48
本期转回	1,501,558.59			1,501,558.59
2024 年 6 月 30 日余额	169,301,811.30	0.00	1,622,131,117.53	1,791,432,928.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项评估计提	1,622,131,117.53	13,636,271.48	1,501,558.59			1,634,265,830.42
账龄组合计提	157,167,098.41					157,167,098.41
合计	1,779,298,215.94	13,636,271.48	1,501,558.59	0.00	0.00	1,791,432,928.83

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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：

6) 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
A	往来款	1,335,997,838.17	——	59.12%	1,335,997,838.17
B	往来款	258,814,483.60	1 年以内	11.45%	232,933,035.24
C	往来款	234,188,961.09	2 年以内	10.36%	0.00
D	往来款	116,989,840.88	2 年以内	5.18%	70,701,870.84
E	往来款	110,304,033.87	——	4.88%	93,283,205.19
合计		2,056,295,157.61		90.99%	1,732,915,949.44

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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	2,929,563,858.62	198,795,000.00	2,730,768,858.62	2,929,563,858.62	198,795,000.00	2,730,768,858.62
对联营、合营企业投资	1,312,822,913.26	1,270,737,623.00	42,085,290.26	1,341,022,789.75	1,270,737,623.00	70,285,166.75
合计	4,242,386,771.88	1,469,532,623.00	2,772,854,148.88	4,270,586,648.37	1,469,532,623.00	2,801,054,025.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
青海盐湖特立镁有限公司	249,860,500.00	40,000,000.00					249,860,500.00	40,000,000.00
九江盐湖新材料有限公司		28,500,000.00						28,500,000.00
青海盐湖资源综合利用技术创新中心有限公司		25,000,000.00						25,000,000.00
青海盐湖蓝科锂业股份有限公司	608,818,371.45						608,818,371.45	
青海金世纪工程项目管理有限公司	4,059,834.66						4,059,834.66	
青海盐湖天石矿业有限公司	250,000,000.00	30,000,000.00					250,000,000.00	30,000,000.00
青海盐湖能源有限公司		50,000,000.00						50,000,000.00
青海盐湖机电装备技术有限公司	31,410,000.00	20,295,000.00					31,410,000.00	20,295,000.00
青海盐湖投资有限公司	782,936,069.33						782,936,069.33	
青海盐湖三元钾肥股份有限公司	27,292,175.31						27,292,175.31	
青海盐云钾盐有限公司	5,015,500.00						5,015,500.00	
青海晶达科技股份有限公司	29,045,221.75						29,045,221.75	
青海盐铁物流有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
四川盐湖云智数字科技有限公司	37,500,000.00						37,500,000.00	
内蒙古北方盐湖商贸有限公司	20,210,507.90						20,210,507.90	
青海盐湖国际贸易有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00

青海盐湖 启迪新材 料科技开 发有限公 司	15,000,000. 00									15,000,000. 00	
青海盐湖 比亚迪资 源开发有 限公司	247,500,00 0.00									247,500,00 0.00	
青海文通 盐桥化肥 有限公司	250,028,40 0.00									250,028,40 0.00	
青海盐湖 工贸有限 公司	20,000,000. 00									20,000,000. 00	
海南盐湖 国际贸易 有限公司	20,000,000. 00									20,000,000. 00	
青海盐湖 智运物流 有限公司	70,000,000. 00									70,000,000. 00	
格尔木梦 幻盐湖旅 游文化发 展有限公 司	57,092,278. 22									57,092,278. 22	
合计	2,730,768,8 58.62	198,795,00 0.00								2,730,768,8 58.62	198,795,00 0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额 (账 面价 值)	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												
安徽 盐湖 辉隆 南方 贸易 有限 公司	17,455 ,064.6 9				46,577 .06						- 17,501 ,641.7 5	
四川 西南 盐湖 贸易 有限 公司	8,455, 707.37				1,125, 118.02						9,580, 825.39	
益通	44,374				-						32,504	

数科 科技股 份有 限公 司	,394.6 9				11,869 ,929.8 2						,464.8 7	
青海 盐湖 镁业 有限 公司		1,270, 737,62 3.00										1,270, 737,62 3.00
小计	70,285 ,166.7 5	1,270, 737,62 3.00			- 10,698 ,234.7 4					- 17,501 ,641.7 5	42,085 ,290.2 6	1,270, 737,62 3.00
合计	70,285 ,166.7 5	1,270, 737,62 3.00			- 10,698 ,234.7 4					- 17,501 ,641.7 5	42,085 ,290.2 6	1,270, 737,62 3.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,800,796,451.75	1,520,467,168.58	4,769,381,470.38	1,085,220,886.91
其他业务	851,288,473.27	67,549,796.98	669,113,595.57	151,402,989.18
合计	4,652,084,925.02	1,588,016,965.56	5,438,495,065.95	1,236,623,876.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同 分类	分部 1		分部 2		钾产品分部		锂产品分布		贸易分部		其他分部		合计	
	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本
业务 类型														
其 中：														

钾产品					3,797,980,732.72	1,519,829,488.06							3,797,980,732.72	1,519,829,488.06
贸易								2,815,719.03	706,725.66				2,815,719.03	706,725.66
其他										851,288,473.27	67,480,751.84		851,288,473.27	67,480,751.84
按经营地区分类														
其中：														
国内					3,797,980,732.72	1,519,829,488.06		2,815,719.03	706,725.66	851,288,473.27	67,480,751.84		4,652,084,925.02	1,588,016,965.56
市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间分类														
其中：														
按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														

					3,797	1,519									
					,980,	,829,			2,815	706,7	851,2	67,48	4,652	1,588	
合计					732.7	488.0			,719.	25.66	88,47	0,751	,084,	,016,	
					2	6			03		3.27	.84	925.0	965.5	
													2	6	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、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	-10,698,234.74	-5,772,103.74
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,819,303.75	27,871,799.14
债务重组利得		11,421,814.06
其他	33,558.00	
合计	9,154,627.01	33,521,509.46

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-3,350,529.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正	23,818,078.86	

常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	49,874,476.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	143,887,236.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,996,935.23	
减：所得税影响额	19,800,609.57	
少数股东权益影响额（税后）	-2,287,943.04	
合计	53,719,660.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.70%	0.4181	0.4181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56%	0.4094	0.4094

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他