



SALT LAKE

2005 年半年度报告

青海盐湖钾肥股份有限公司
QINGHAI SALT LAKE POTASH CO. , LTD



第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

(一) 重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事长郑长山先生、主管财务副总经理唐德新先生及财务部部长赵文明先生声明：保证 2005 年中期报告中财务报告是真实、完整的。
- 3、公司本期半年度财务报告未经审计。

董事长：

二零零五年八月十二日



(二) 目录

第一节	重要提示及目录.....	1
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	公司董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	10
第七节	财务报告.....	12
第八节	备查文件.....	12



第二节 公司基本情况简介

(一) 公司的法定中、英文名称及缩写

公司中文名称：青海盐湖钾肥股份有限公司

公司英文名称：QINGHAI SALT LAKE POTASH CO., LTD.

中文名称缩写：盐湖钾肥

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：盐湖钾肥

股票代码：000792

(三) 注册地址：青海省格尔木市察尔汗

公司办公地址：青海省格尔木市察尔汗

邮政编码：816005

公司国际互联网网址：<http://www.yhjf.com>

电子信箱：yhjf0792@sina.com

(四) 公司法定代表人：郑长山

(五) 公司董事会秘书及其证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真、

电子信箱：

公司董事会秘书：张继文

公司证券事务代表：李勇、常增宽

联系地址：青海省格尔木市黄河路 1 号

联系电话：(0979) 8448121、8448123

传 真：(0979) 8417445

公司电子信箱：yhjf0792@sina.com

(六) 公司选定的信息披露报纸名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地点。

公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：青海省格尔木市盐湖钾肥股份有限公司证券部

(七) 其他有关资料

1、公司首次注册或变更注册登记日期、地点

首次注册日期：1997 年 8 月 25 日

变更登记日期：2005 年 3 月 15 日

注册地点：青海省西宁市

2、企业法人营业执照注册号：6300001200955

3、税务登记号码：632801226593742



4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地
 会计师名称：五联联合会计师事务所有限公司
 办公地：甘肃省兰州市

(八) 公司报告期与期初去年同期主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	271,059,249.11	65,701,420.15
扣除非经常性损益后的净利润	227,168,698.55	65,237,703.23
净资产收益率(%)	19.30%	5.80%
每股收益(元/股)(摊薄)	0.3531	0.0856
经营活动产生的现金流量净额	355,451,610.43	80,880,026.21
项 目	2005 年 1-6 月	2004 . 06 . 30
总资产	4,162,143,115.61	3,641,669,634.08
流动资产	1,676,909,174.16	1,221,860,418.51
流动负债	680,891,916.20	608,035,517.01
股东权益(不含少数股东权益)	1,404,403,914.57	1,133,666,986.74
每股净资产(元/股)	1.8297	1.4770
调整后的每股净资产(元/股)	1.8223	1.4694

说明：

“扣除非经常性损益后的净利润”一栏中所扣除的项目及金额： 单位：元

项目	金额
补贴收入	51,629,233.83
营业外收入	29,700.00
营业外支出	22,992.00
处置固定资产的现金收入	0.00
所得税	7,745,391.27
非经常性损益影响累计数	43,890,550.56

(按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号》要求计算的净资产收益率和每股收益)

报告期利润	净资产收益率%		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均



主营业务利润	530,968,628.63	37.81	35.42	0.69	0.69
营业利润	439,954,442.31	31.33	29.35	0.57	0.57
净利润	271,059,249.11	19.30	18.08	0.35	0.35
扣除非经常性损益后净利润	227,168,698.55	16.18	15.15	0.30	0.30

第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本情况

单位：股

	本次变动前	本次 变动增减			本次变动后	比例(%)
		配股	送股	公积金转股		
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	467,550,000				467,550,000	60.91
其中：						
国家持有股份	254,040,000				254,040,000	33.09
境内法人持有股份	213,510,000				213,510,000	27.82
2、内部职工股						
未上市流通股份合计	467,550,000				467,550,000	60.91
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	300,000,000				300,000,000	39.09
2、其他						
已上市流通股份合计	300,000,000				300,000,000	39.09
三、股份总数	767,550,000				767,550,000	100

二、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 19,515 户。

三、主要股东持股情况

1、持有本公司 5% 以上股份的股东情况

代表国家持股的股东名称：

(1) 青海盐湖工业集团有限公司；年初持股数量为：25404 万股；本报告期持股数量为：25404 万股；持股没有发生变动。所持股份类别：发起人国家股，所持股份无质押或冻结的情况。

(2) 中国中化集团公司；年初持股数量为：15351 万股；本报告期持股数量为：15351 万股；持股没有发生变动。所持股份类别：国家股，所持股份无质



押或冻结的情况。

2、报告期前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	期末股数 (万股)	占总股本的 比例 (%)	持有股份的 质押、托管 或冻结情况	股份性质
1	青海盐湖工业集团有限公司	25404.00	33.0975	无	发起人国有法人股
2	中国中化集团公司	15351.00	20.0000	无	国有法人股
3	红塔证券股份有限公司	3398.50	4.4277	不详	流通股份
4	北京华北电力实业总公司	3000.00	3.9085	无	发起人境内法人股
5	中国工商银行 - 安信证券投资基金	1255.67	1.6359	不详	流通股份
6	中国工商银行 - 广发聚富开放式证券投资基金	1000.00	1.3028	不详	流通股份
7	中国农业生产资料成都公司	900.00	1.1726	无	流通股份
8	中国工商银行 - 广发稳健增长证券投资基金	810.13	1.0554	不详	流通股份
9	交通银行 - 海富通精选证券投资基金	700.02	0.9120	不详	流通股份
10	久嘉证券投资基金	695.00	0.9054	不详	流通股份

3、前 10 名股东中：青海盐湖工业集团有限公司，向本公司供应水、编织袋、药剂等，存在关联关系；中国中化集团公司控股的中化化肥有限公司购买本公司产品 - 氯化钾，存在关联关系。

4、公司控股股东：青海盐湖工业集体有限公司；法定代表人：安平绥；成立日期：1996 年 7 月 29 日；主要业务和产品：氯化钾、氯化镁、硫酸钾制造和销售；建设监理；设备安装工程施工；出口自产的化学产品；进口本企业生产、科研所需的原材料、机电设备、仪器仪表及零配件。注册资本：144774.38 万元；股权结构为：青海省国有资产管理委员会出资 98536.78 万元，占总股本的 68.06%，中国信达资产管理公司出资 39037.60 万元，占总股本的 26.96%、中国华融资产管理公司出资 7200 万元，占总股本的 4.97%。报告期内控股股东未发生变化。

5、报告期前 10 名流通股股东持股情况

序号	股东名称	期末股数 (万股)	占总股本的 比例 (%)	持有股份的 质押、托管 或冻结情况	股份性质
1	红塔证券股份有限公司	3398.50	4.4277	不详	流通股份
2	中国工商银行 - 安信证券投资基金	1255.67	1.6359	不详	流通股份
3	中国工商银行 - 广发聚富开放式证券	1000.00	1.3028	不详	流通股份



	投资基金				
4	中国工商银行 - 广发稳健增长证券投资基金	810.13	1.0554	不详	流通股份
5	交通银行 - 海富通精选证券投资基金	700.02	0.9120	不详	流通股份
6	久嘉证券投资基金	695.00	0.9054	不详	流通股份
7	交通银行 - 华安创新证券投资基金	620.33	0.8082	不详	流通股份
8	交通银行 - 安顺证券投资基金	558.00	0.7270	不详	流通股份
9	国信证券有限责任公司	513.99	0.6697	不详	流通股份
10	广发证券股份有限公司	503.87	0.6565	不详	流通股份

前十名流通股股东关联关系的说明 :前十名流通股股东中 ,安信证券投资基金、安顺证券投资基金、华安创新证券投资基金均为华安基金管理有限公司管理 ;广发聚富开放式证券投资基金、广发稳健增长证券投资基金均为广发证券股份有限公司控股的广发基金管理有限公司管理。公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系 ,也未知其他流通股股东是否构成《上市公司持股变动信息管理办法》一致行动人关系。

第四节 公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事、和高级管理人员持股变动情况

报告期公司董事、监事、高管人员持股未发生变动。

姓名	性别	年龄	职务	年初和期末持股数	
				年初数	期末数
任 萱	女	43	独立董事		
张全明	男	32	独立董事		
董德敏	男	50	独立董事		
王天恒	男	39	独立董事		
郑长山	男	51	董事长		
方勤升	男	41	副董事长、总经理		
徐世森	男	45	副董事长		
安平绥	男	55	董事	31200	31200
沈奇	男	33	董事		
王晓民	男	57	董事		
唐德新	男	40	董事、副总经理、总会计师		
邓 瀛	男	59	监事会主席	27300	27300



姜爱萍	男	52	监事		
曹先军	男	49	监事		
庞小琳	男	36	监事		
李春仓	男	41	监事		
叶小玲	男	50	监事		
王永晏	男	40	监事		
卢开阳	男	40	监事		
何世钎	男	38	监事		
于树德	男	49	副总经理	19500	19500
朵复礼	男	54	副总经理	19500	19500
唐永新	男	43	副总经理	15600	15600
张信龙	男	39	技术总监		
张继文	男	34	董事会秘书		

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

1、公司 2005 年 3 月 29 日上午召开的三届四次董事会审议通过了郑永安先生、戴大荣先生辞去公司董事的议案；

2、公司 2005 年 3 月 29 日上午召开的三届三次监事会审议通过了徐能海先生辞去公司监事的议案；

以上会议内容刊登在 2005 年 3 月 30 日的《证券时报》上。

3、2005 年 5 月 16 日召开的公司 2004 年度股东大会批准了公司聘任沈奇先生、王晓民先生任公司三届董事会董事。同时批准了聘任姜爱萍先生、卢开阳先生任公司三届监事会监事。

以上内容刊登在 2005 年 5 月 17 日的《证券时报》上。

第五节 管理层讨论与分析

(一) 报告期的经营情况

1、报告期的经营情况

报告期，随着公司 100 万吨项目的稳定生产，公司产能大幅提高，销售情况良好，经营管理工作得到了完善和提高，全面超额完成了董事会年初制定的目标。上半年实现主营业务收入 777,947,263.78 元，比上年同期增长了 274.27%，实现净利润 271,059,249.11 元，较上年同期增长了 312.56%。



占主营业务收入 10% 以上的行业或产品情况

单位：万元

行业、产品	产品销售收入	产品销售成本	毛利率 (%)
氯化钾	77794.73	22130.63	71.55

(三) 对公司财务状况的分析

主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额增减变化情况

项目	报告期	上年同期数	增减 (%)
主营业务收入 (元)	777,947,263.78	207,855,361.36	274.27
主营业务利润 (元)	530,968,628.63	102,334,061.31	418.86
净利润 (元)	271,059,249.11	65,701,420.15	312.56
现金及现金等价物净增加额 (元)	-22,481,081.58	-113,786,463.94	80.24

(1) 主营业务收入比上年同期增加 274.27%，主营业务利润比上年同期增加 418.86%，净利润比上年同期增加 312.56% 的主要原因是：公司氯化钾产品总产量增加，产品价格上涨所致。

(2) 现金及现金等价物净增加额增加 80.24%，主要原因销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(四) 来源于单个控股、参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的公司情况。

青海盐湖发展有限公司，属化学肥料业，主要产品为氯化钾。报告期的注册资本 110000 万元，报告期实现主营业务收入 46201.20 万元，实现净利润为 26171.85 万元。该公司 2003 年 12 月 25 日注册成立，盐湖钾肥股份公司投资 56000 万元，占该公司注册资本的 50.91%，盐湖集团投资 54000 万元，占注册资本的 49.09%。

(五) 经营中的问题与困难

1、盐田生产是钾肥生产系统的首要环节，是钾肥后续生产环节能够顺利进行的保障，盐田生产实质上就是大面积饱和溶液的自然蒸发析晶过程，入夏以来，由于格尔木市在格尔木河上游地区多次实施人工增雨，造成察尔汗地区小雨不断，降水骤增，采矿区周边河流水位上涨，致使盐田和输卤渠道防汛工作面临严峻形势。为确保公司输卤渠道，公司在人员、设备、及防汛物资、设施等方面进行了有效部署，启动了防汛预案。从另一方面，随着格尔木地区降水的增加也缓解了了公司采卤区淡水常年补充不足的状况。

2、上半年生产中采船受设备老化、电缆故障等方面的影响，致使水采供矿不稳定，不能保证后系统的连续、稳定生产，对公司产量、产品质量造成



了一定影响。采船原设计矿浆管线直径较小，制约着进一步提高打矿量，目前公司已将岸上的矿浆管线直径改大为 350MM，下半年组织人员对光卤石池中的矿浆管进行改造，并对老化的电缆进行更换，为完成全年生产任务打好基础。

3、通往生产车间和盐田的淡水管线存在泄漏情况，造成生产用水不足，同时也造成了浪费，增加了生产成本，下半年公司将对淡水管线进行改造维修。

（六）投资情况

1、报告期，公司无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期的情况；

2、报告期公司无非募集资金投资的重大项目情况；

（七）公司管理层对下一报告期期末的净利润预测情况

因公司目前生产形势良好，公司产品总产量增加，产品价格相对较高，预计下一报告期公司净利润比上年同期增长 50%-100%。

第六节 重要事项

（一）治理结构情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，主要做了以下几方面的工作：

1、由于公司大股东青海盐湖工业集团有限公司向中国中化集团公司转让了 20% 的股权，依据《公司法》、《公司章程》的规定，为了完善公司法人治理结构，公司对董事会、监事会成员进行了部分改选。公司 2004 年度股东大会批准了新聘任的公司董事、监事会成员。

依照《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的提名、选举、任职资格及实际选举情况等符合相关法律、法规的规定，在选举中采用了累计投票制。

2、根据中国证监会 2005 年 3 月 22 日发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及有关规定的要求，公司 2005 年 5 月 16 日召开的 2004 年度股东大会对《公司章程》进行了修订。

以上内容刊登在 2005 年 5 月 17 日的《证券时报》上。

（二）报告期内实施的以前期间利润分配方案及执行情况和本报告期利润分配预案；

1、经公司 2004 年度股东大会批准通过的 2004 年度利润分配方案为：以截止 2004 年 12 月 31 日总股本 76755 万股为基准，向全体股东每 10 股派现金 3.00 元（含税），共计派送现金红利 230,265,000.00 元。此项分配方案以于 2005 年 6 月 28 日实施。公告刊登于 2005 年 6 月 22 日的《证券时报》。



2、2005 年中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

报告期公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(三) 报告期末发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

(四) 报告期内重大关联交易事项。

内容详见财务报告部分附注 8

(五) 其他重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁事项；

2、对外担保事项

报告期，公司无对外担保事项发生；

3、报告期，公司无委托他人进行现金资产管理的事项发生；

4、报告其，公司无其他应披露而未披露的重大合同；

(六) 报告期内公司及持股 5% 以上股东承诺

报告期内，公司及持股 5% (含 5%) 的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(八) 报告期公司、公司董事会及高管成员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(九) 独立董事对公司的担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56 号)及深交所《关于做好上市公司 2005 年半年度报告工作的通知》要求，对公司的对外担保、违规担保情况进行核实。我们认为：公司严格执行中国证监会证监发〔2003〕56 号文件精神，公司不存在对外担保、违规担保的情况。

(十) 关于公司增值税先征后返情况的说明

依据《财政部、国家税务总局关于钾肥增值税有关问题的通知 - 财税〔2004〕197 号》，公司从本年开开始，将按照要求执行增值税先征后返，工业氯化钾按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，农业氯化钾按产品销售收入 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。近期公司已接到有关部门通知，公司缴纳的增值税均按 100% 先征后返，税款的返还时间为每季度至少返还一次。

(十一) 报告期其他重要事项公告索引

报告期公司公告均刊登在《证券时报》和巨潮咨询网 ([http : www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))，在“公司资讯及公司公告”中输入本公司股票代码查询，



内容如下：

公告时间	公告名称	主要内容
2005 . 01 . 28 (第六版)	青海盐湖钾肥股份有限公司 2004 年度业绩预告修正公告	盐湖钾肥预计 2004 年度业绩同向大幅上升 190%-220%。
2005 . 04 . 04 (第二十版)	青海盐湖钾肥股份有限公司三届四次董事会、监事会决议公告、《2005 年公司日常关联交易公告》、青海盐湖钾肥股份有限公司关于召开 2004 年度股东大会的公告等。	审议通过了公司 2004 年度董事、监事会报告、财务决算报告、修改公司章程、2004 年度利润分配方案、2005 年公司日常关联交易等。
2005 . 04 . 21 (第三十九版)	青海盐湖钾肥股份有限公司三届五次董事会决议公告、盐湖钾肥股份有限公司 2005 年上半年业绩预增公告。	审议通过了 2005 年一季度报告,补充修改公司《章程》的议案、预计 2005 年上半年公司净利润将比上年同期增长 50% - 100%
2005 . 05 . 17 (第十七版)	青海盐湖钾肥股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	审议通过了公司 2004 年度董事、监事会、财务决算报告、修改章程、日常关联交易等
2005 . 06 . 22 (第二十二版)	青海盐湖钾肥股份有限公司 2004 年度分红派息公告	以 2004 年末公司总股本 76,755 万股为基数,每 10 股派现人民币 3 元(含税),不进行公积金转增股本

第七节 财务报告

- (一) 公司本期财务报告未经审计
- (二) 会计报表和会计报表附注附后

第八节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会制定报刊上公开披露过的所有文件文本；

青海盐湖钾肥股份有限公司

董 事 会

2005 年 8 月 12 日



合并资产负债表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

资产	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	724,767,685.71	747,248,767.29
短期投资		
应收票据	257,770,492.29	398,525,708.59
应收股利		
应收利息		
应收账款	229,497,152.14	98,309,774.37
其他应收款	55,599,487.05	24,212,625.11
预付账款	33,901,783.24	69,058,909.70
应收补贴款		
存货	375,039,454.00	270,523,088.08
待摊费用	333,119.73	
一年内到期的长期债券投资		
其他流动资产		
流动资产合计	1,676,909,174.16	1,607,878,873.14
长期投资：		
长期股权投资	4,042,366.93	4,107,198.15
其中：合并价差	748,574.15	813,405.37
长期投资合计：	4,042,366.93	4,107,198.15
固定资产：		
固定资产原价	2,783,915,126.89	2,736,918,063.34
减：累计折旧	661,268,015.26	588,908,129.77
固定资产净值	2,122,647,111.63	2,148,009,933.57
减：固定资产减值准备	2,745,382.24	2,745,382.24
固定资产净额	2,119,901,729.39	2,145,264,551.33
工程物资	61,593,816.00	0.00
在建工程	299,696,029.13	246,922,613.19
固定资产合计	2,996,960,574.52	2,392,187,164.52
无形及其他资产：		
长期待摊费用		125,800.24
其他长期资产		
无形及其他资产合计		125,800.24
递延税项		
递延税款借项		
资产总计	4,162,143,115.61	4,004,299,036.05

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



合并资产负债表（续）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

负债及股东权益	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
短期借款		
应付票据		
应付帐款	138,547,988.16	155,077,592.00
预收帐款	31,418,508.29	162,444,381.27
代销商品款		
应付工资	2,469,022.99	2,325,448.80
应付福利费	12,069,434.55	8,502,340.35
应付股利	120,436,850.53	14,141,313.53
应交税金	166,570,323.15	48,205,268.20
其他应交款	8,419,489.92	7,388,915.04
其他应付款	86,632,777.54	83,299,678.92
预提费用	21,327,521.07	
一年内到期的长期负债	93,000,000.00	93,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	680,891,916.20	574,384,938.11
长期负债：		
长期借款	1,315,000,000.00	1,315,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
住房周转金		
其他长期负债		
长期负债合计	1,315,000,000.00	1,315,000,000.00
递延税项		
递延税款贷项		
负债合计	1,995,891,916.20	1,889,384,938.11
少数股东权益	761,847,284.84	751,304,976.59
股本权益合计：		
股本	767,550,000.00	767,550,000.00
资本公积	207,490,922.72	207,490,378.61
盈余公积	157,176,586.56	157,176,586.56
其中：公益金	50,742,558.85	50,742,558.85
未分配利润	272,186,405.29	231,392,156.18
股本权益合计	1,404,403,914.57	1,363,609,121.35
负债及股本权益总计	4,162,143,115.61	4,004,299,036.05

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



合并资产减值准备表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	17,573,621.38	785,198.44	101,839.54	18,256,980.28
其中：应收账款	9,395,628.10	741,684.52	28,295.91	10,109,016.71
其他应收款	8,177,993.28	43,513.92	73,543.63	8,147,963.57
二、短期投资跌价准备合计				-
其中：股票投资				-
债券投资				-
三、存货跌价准备合计	1,951,304.01			1,951,304.01
其中：库存商品				-
原材料	1,951,304.01			1,951,304.01
四、长期投资减值准备合计				-
其中：长期股权投资				-
长期债权投资				-
五、固定资产减值准备合计	2,745,382.24			2,745,382.24
其中：房屋建筑物	1,184,579.48			1,184,579.48
机器设备	1,560,802.76			1,560,802.76
				-
六、无形资产减值准备合计				-
其中：专利权				-
商标权				-
				-
七、在建工程减值准备合计				-
八、委托贷款减值准备合计				-
合 计	22,270,307.63	785,198.44	101,839.54	22,953,666.53

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



合并利润及利润分配表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、 主营业务收入	777,947,263.78	207,855,361.36
减：折扣与折让		
主营业务收入净额	777,947,263.78	207,855,361.36
减：主营业务成本	221,306,317.25	98,898,774.19
主营业务税金及附加	25,672,317.90	6,622,525.84
二、 主营业务利润	530,968,628.63	102,334,061.31
加：其他业务利润	-1,858,670.38	6,965,901.09
减：存货跌价损失		
营业费用	14,050,130.63	5,913,282.16
管理费用	41,440,108.81	19,678,404.93
财务费用	33,665,276.50	2,741,844.58
三、 营业利润	439,954,442.31	80,966,430.73
加：投资收益	-64,831.22	(64,831.22)
补贴收入	51,629,223.83	
营业外收入	29,700.00	561,218.92
减：营业外支出	22,992.00	99,672.00
四、 利润总额	491,525,542.92	81,363,146.43
减：所得税	73,558,653.65	11,857,555.86
少数股东损益	146,907,640.16	3,804,170.42
五、 净利润	271,059,249.11	65,701,420.15
加：年初未分配利润	231,392,156.18	111,069,624.72
盈余公积转入		
六、 可供分配的利润	502,451,405.29	176,771,044.87
减：提取法定盈余公积		9,735,959.03
提取法定公益金		4,867,979.51
七、 可供投资者分配的利润	502,451,405.29	162,167,106.33
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	230,265,000.00	102,340,000.00
转作股本的普通股股利		
八、 未分配利润	272,186,405.29	59,827,106.33

补充资料			
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4、会计政策估计增加(或减少)利润总额			
5、债务重组损失			
6、委托投资收益			
7、支付或收取的资金占用费			
8、其他			

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



合并现金流量表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
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	699,338,322.25	223,597,721.95
收到的税费返还	51,629,223.83	638,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	21,969,392.70	951,550.42
现金流入小计：	772,936,938.78	225,187,272.37
购买商品、接受劳务支付的现金	260,494,592.04	49,716,241.40
支付给职工及为职工支付的现金	44,708,321.44	24,646,522.48
支付的各项税费	82,992,980.75	23,783,246.61
支付的其他与经营活动有关的现金	29,289,434.12	46,161,235.67
现金流出小计：	417,485,328.35	144,307,246.16
经营活动产生的现金流量净额	355,451,610.43	80,880,026.21
二、投资活动产生的现金流量		
收回的投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,170.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计：	0.00	2,170.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产的支付的现金	129,332,744.34	118,282,959.57
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计：	129,332,744.34	118,282,959.57
投资活动产生的现金流量的净额	-129,332,744.34	-118,280,789.57
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	56,374.81	
现金流入小计：	56,374.81	0.00
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	248,206,492.13	76,385,700.58
支付的其他与筹资活动有关的现金	449,830.35	
现金流出小计：	248,656,322.48	76,385,700.58
筹资活动产生的现金净流量净额	-248,599,947.67	-76,385,700.58
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,481,081.58	-113,786,463.94

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



合并现金流量表（续）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	271,059,249.11	65,701,420.15
加：少数股东损益	146,907,640.16	3,804,170.42
计提的资产减值准备	785,198.54	
固定资产折旧	72,359,885.49	29,200,749.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	125,800.24	150,959.94
待摊费用减少	-331,439.73	-138,796.99
预提费用增加	21,327,521.07	21,209,130.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-6,221.49
固定资产报废损失		
财务费用	34,421,416.40	2,949,832.43
投资损失	64,831.22	64,831.22
递延税款贷项		
存货的减少	-102,748,950.23	-33,293,458.33
经营性应收项目的减少	-21,819,023.41	45,087,673.53
经营性应付项目的增加	-66,700,518.43	-53,850,265.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	355,451,610.43	80,880,026.21
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	724,767,685.71	819,371,024.54
减：现金的期初余额	747,248,767.29	933,157,488.48
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	-22,481,081.58	-113,786,463.94

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



资产负债表（母公司）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	年初数	报告期末数
货币资金	221,830,968.25	146,753,155.47
短期投资		
应收票据	33,786,688.73	69,620,510.00
应收股利		
应收利息		
应收账款	94,201,290.93	229,182,591.44
其他应收款	20,913,189.32	37,013,790.18
预付账款	4,634,561.17	7,962,375.89
期货保证金		
应收补贴款		
应收出口退税		
存货	102,066,132.41	122,991,520.14
其中：原材料	85,975,437.58	92,894,815.41
产成品	16,090,694.83	30,096,704.73
待摊费用		
待处理流动资产净损失		
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	477,432,830.81	613,523,943.12
长期投资	826,164,162.77	843,444,506.28
其中：长期股权投资	826,164,162.77	843,444,506.28
长期债权投资		
*合并价差		
长期投资合计	826,164,162.77	843,444,506.28
固定资产原价	1,058,306,114.20	1,073,570,282.27
减：累计折旧	488,870,708.77	513,316,052.41
固定资产净值	569,435,405.43	560,254,229.86
减：固定资产减值准备	1,184,579.48	1,184,579.48
固定资产净额	568,250,825.95	559,069,650.38
固定资产清理		
工程物资		
在建工程	12,077,443.28	11,126,750.01
待处理固定资产净损失		
固定资产合计	580,328,269.23	570,196,400.39
无形资产		
其中：土地使用权		
长期待摊费用	125,800.24	
其中：固定资产修理	125,800.24	
固定资产改良支出		

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



资产负债表（续）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	年初数	报告期末数
无形及其他资产合计	125,800.24	
资 产 总 计	1,884,051,063.05	2,027,164,849.79
短期借款		
应付票据		
应付账款	192,432,745.59	260,668,631.78
预收账款	162,178,235.82	31,361,030.78
应付工资		
应付福利费	3,374,579.37	5,453,862.54
应付股利	13,839,576.92	120,135,113.92
应交税金	17,472,604.92	44,317,706.31
其他应交款	533,226.76	977,263.71
其他应付款	37,610,972.32	59,302,952.67
预提费用		7,544,373.51
预计负债		
一年内到期的长期负债	93,000,000.00	93,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	520,441,941.70	622,760,935.22
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期负债合计		
负 债 合 计	520,441,941.70	622,760,935.22
股本	767,550,000.00	767,550,000.00
国家股	407,550,000.00	407,550,000.00
集体股		
法人股	60,000,000.00	60,000,000.00
其中：国有法人股		
集体法人股		
个人股	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	207,490,378.61	207,490,922.72
盈余公积	118,505,046.41	118,505,046.41
其中：法定盈余公积	79,003,364.27	79,003,364.27
公益金	39,501,682.14	39,501,682.14
未分配利润	270,063,696.33	310,857,945.44
所有者权益合计	1,363,609,121.35	1,404,403,914.57
负债和所有者权益总计	1,884,051,063.05	2,027,164,849.79

定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



资产减值准备表（母公司）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	16,175,328.05		101,839.54	16,073,488.51
其中：应收账款	8,208,976.20		28,295.91	8,180,680.29
其他应收款	7,966,351.85		73,543.63	7,892,808.22
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	1,638,860.46			1,638,860.46
其中：库存商品				
原材料	1,638,860.46			1,638,860.46
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,184,579.48			1,184,579.48
其中：房屋建筑物	1,184,579.48			
机器设备				1,184,579.48
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备合计				
八、委托贷款减值准备合计				
合 计	18,998,767.99		101,839.54	18,896,928.45

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



利润表（母公司）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	206,668,738.58	160,349,564.99
减：折扣与折让		
二、主营业务收入净额	206,668,738.58	160,349,564.99
减：主营业务成本	78,219,573.69	69,459,463.37
主营业务税金及附加	9,645,556.09	5,257,013.41
三、主营业务利润	118,803,608.80	85,633,088.21
加：其他业务利润	7,530,193.07	8,253,466.97
减：（一）营业费用	1,566,492.44	5,029,504.58
（二）管理费用	22,535,703.37	16,802,273.52
（三）财务费用	-636,516.89	2,791,910.90
（四）其他		
四、营业利润	102,868,122.95	69,362,866.18
加：（一）投资收益	164,725,994.76	6,613,436.68
（二）补贴收入	22,003,465.38	
其中：补贴前亏损企业补贴收入		
（三）营业外收入	29,700.00	229,080.49
其中：罚款净收入	29,700.00	
减：（一）营业外支出	15,592.00	76,672.00
其中：捐赠支出	11,000.00	
（二）其他支出	4,592.00	
其中：结转的含量工资包干结余		
加：以前年度损益调整		
五、利润总额	289,611,691.09	76,128,711.35
减：所得税	18,552,441.98	10,427,291.20
*少数股东权益		
加：*未确认的投资损失(以“+”号填列)		
六、净利润	271,059,249.11	65,701,420.15

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



利润分配表

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、净利润	271,059,230.48	65,701,420.15
加：(一)年初未分配利润	270,063,696.33	121,800,575.69
(二)盈余公积补亏		
(三)其他调整因素		
二、可供分配的利润	541,122,945.44	187,501,995.84
减：(一)单项留用的利润		
其中：1、留给企业技术转让利润		
2、留给企业三废产品的利润		
(二)补充流动资金		
(三)提取法定盈余公积		9,735,959.03
(四)提取法定公益金		4,867,979.51
(五)提取职工奖励及福利基金		
(六)提取储备基金		
(七)提取企业发展基金		
(八)利润归还投资		
(九)其他		
三、可供投资者分配的利润	541,122,945.44	172,898,057.30
减：(一)应付优先股股利		
(二)提取任意盈余公积		
(三)应付普通股股利	230,265,000.00	102,340,000.00
(四)转作股本的普通股股利		
(五)其他		
四、未分配利润	310,857,945.44	70,558,057.30

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



现金流量表（母公司）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
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	383,224,961.77	192421886.06
收到的税费返还	22,003,465.38	
收到的其他与经营活动有关的现金	18,952,924.02	765546.60
现金流入小计	424,181,351.17	193187432.66
购买商品、接受劳务支付的现金	288,336,397.50	35764604.02
支付给职工以及为职工支付的现金	25,061,395.70	21066483.14
支付的各项税费	33,430,184.92	17917260.83
支付的其它与经营活动有关的现金	19,420,399.23	41841317.59
现金流出小计	366,248,377.35	116589665.58
经营活动产生的现金流量净额	57,932,973.82	76597767.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产所收回的现金净额		2170.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		2170.00
购建固定资产、无形资产所支付的现金	8,614,612.75	1912937.88
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	8,614,612.75	1912937.88
投资活动产生的现金流量净额	-8,614,612.75	-1910767.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	33,001.50	
现金流入小计	33,001.50	
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	123,979,345.00	56322693.27
支付的其他与筹资活动有关的现金	449,830.35	
现金流出小计	124,429,175.35	56322693.27
筹资活动产生的现金流量净额	-124,396,173.85	-56322693.27
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-75,077,812.78	18364305.93

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



现金流量表附表（母公司）

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	271,059,249.11	65701420.15
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	24,445,343.64	26482439.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	125,800.24	150959.94
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）	7,544,373.51	19672731.00
处置固定资产、无形资产的损失（减：收益）		-6221.49
固定资产报废损失		
财务费用	13,275.00	3000000.00
投资损失（减：收益）	-164,790,825.98	-6613436.68
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-20,925,387.73	-16867841.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	-187,500,827.88	30254074.53
经营性应付项目的增加（减：减少）	127,961,973.91	-45176358.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,932,973.82	76597767.08
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
3.现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	146,753,155.47	55287381.54
减：现金的期初余额	221,830,968.25	36923075.61
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	-75,077,812.78	18364305.93

法定代表人：

主管会计工作的公司领导：

总会计师：

会计主管：



会 计 报 表 附 注

编制单位：青海盐湖钾肥股份有限公司

会计期间：2005 年上半年

附注 1 公司简介

青海盐湖钾肥股份有限公司（以下简称“本公司”）是经青海省经济体制改革委员会以青体改函字[1997]第 035 号文批准，由青海盐湖工业集团有限公司（以下简称“盐湖集团”）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、化工部连云港设计研究院、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，由于本公司于 1999 年实施 10 配 3 的配股方案，2002 年增发新股 3500 万股，2003 年实施资本公积 10 转增 10 的利润分配方案，2004 年实施资本公积 10 转增 5 的利润分配方案，截止报告期本公司的注册资本已变更为 76,755 万元；企业法人营业执照注册号：6300001200955，注册资本：人民币 76,755 万元；法定代表人：郑长山；公司住所：格尔木市察尔汗；公司的经营范围：主营氯化钾的开发、生产和销售，兼营光卤石、低纳光卤石及其他矿产品开发、加工、冶炼。

本公司控股股东盐湖集团于 2004 年 6 月 15 日与中国中化集团公司签定了《上市公司国有股权转让协议》，规定盐湖集团将持有本公司 40755 万股国家股中的 15351 万股以每股 3 元的价格转让给中国中化集团公司，股权转让已于 2004 年 12 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。上述法人股转让完成后，本公司总股本仍为 76755 万股。其中盐湖集团持有本公司 25404 万股，仍为第一大股东；中国中化集团成为本公司第二大股东。盐湖集团国有股权转让已于 2004 年 11 月 22 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2004〕1030 号《关于盐湖钾肥股份有限公司国有股权转让的批复》同意。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、生产部、设备管理部等职能管理部门。本公司拥有两条氯化钾产品生产线，主要从事氯化钾产品的生产、加工和销售年设计生产能力为 30 万吨。

附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度



本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币。对于发生的外币业务,按发生时的市场汇率折合为人民币,期末外币账户余额按期末中间市场汇率进行调整,除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外,其他外币折算差异直接计入当期损益。

2.5.2 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表,均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表,然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础:

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示;

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后;

(5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。



2.7 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项。

2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备,根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息,确定的计提比例如下:

- (1) 账龄在一年以内(含一年)的应收款项按其余额的 1%计提;
- (2) 账龄在一至二年(含二年)的应收款项按其余额的 5%计提;
- (3) 账龄在二至三年(含三年)的应收款项按其余额的 9%计提;
- (4) 账龄在三至四年(含四年)的应收款项按其余额的 30%计提;
- (5) 账龄在四至五年(含五年)的应收款项按其余额的 50%计提;
- (6) 账龄在五年以上的应收款项按其余额的 100%计提;

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项,将采用个别辨认法。本公司的关联方之间往来不计提坏帐准备。

2.9 存货的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

2.9.2 本公司存货中原材料的取得按照计划成本核算,产成品的取得按实际成本计价。领用和发出产成品采用加权平均核算;低值易耗品、包装物领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了,本公司



对存货进行全面清查,对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20% (不含) 以下股权,或虽拥有 20%或 20%以上,但不具有重大影响的投资,采用成本法核算;对拥有被投资单位有表决权资本总额 20% (含) 以上股权,或虽投资不足 20%,但有重大影响的投资,采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%(不含)以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的,采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时,长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积,不分期摊销;长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额按如下期限摊销:合同规定了投资期限的,在投资期限内平均摊销;若没有约定投资期限,则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额,应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后,按初次投资形成差额的处理原则处理。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费,与债券面值之间的差额,作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入,加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时,按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额,作为当期投资损益。

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了,公司对长期投资逐项进行检查,如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的,对可收回金额低于账面价值的差额,计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。



对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的，也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋、建筑物、机器设备、运输设备、仪器仪表、管理用具和其它设备等七类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋	35	3%	2.77%
建筑物	25	3%	3.88%
机器设备	15	3%	6.47%
运输设备	12	3%	8.08%
仪器仪表	12	3%	8.08%
管理用具	20	3%	4.85%
其他设备	10	3%	9.70%



2.12.4 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

2.13.1 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月）的，暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接



计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

2.17 应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

2.18 收入确认的方法

2.18.1 产品销售收入的确认为

本公司以将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企



业，并且与销售该产品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.18.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.20 会计政策、会计估计的变更

2.20.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2004]3 号文《关于印发 关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四） 的通知》的规定，本公司报告期内变更了如下会计政策：

(1) 在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。同时，对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提



减值准备时冲减了资本公积准备项目的,长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时,应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分,差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

(2) 将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定,本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

2.21 合并会计报表编制方法

2.21.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

2.21.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据,合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目,并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额,以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异,在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业,合并报表时,按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

附注 3 利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定,本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金;
- (3) 提取 5%法定公益金;
- (4) 提取任意盈余公积金;
- (5) 分配普通股股利。



附注 4 税项

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、资源税、所得税等。

4.1 增值税：本公司为增值税一般纳税人。工业氯化钾按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，农业氯化钾按产品销售收入 13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

根据 2004 年 12 月 21 日财政部、国家税务总局财税〔2004〕197 号《关于钾肥增值税有关问题的通知》的规定，本公司从 2005 年 1 月 1 日起销售氯化钾由免征增值税改为先征后返。

4.2 营业税：按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。

4.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的 5%计提。

4.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的 3.5%计提。

根据青海省人民政府办公厅文件青政办〔2004〕107 号《关于青海省地方教育附加征收管理暂行办法的通知》规定，从 2004 年 7 月 1 日开始教育费附加按 3.5%计提。

4.5 氯化钾资源税：根据青海省人民政府办公厅青政办函〔2003〕22 号文、青海省地方税务局青地税发〔2003〕63 号文，本公司从 2003 年 1 月 1 日开始按氯化钾产量每吨征收 22.50 元的氯化钾资源税，以 2002 年产量为基数，三年内新增产量按应征资源税额的 40%征收，第四年按照应征额的 70%征收。根据 2004 年青海省财政厅、青海省地方税务局青财税字〔2004〕126 号《关于调整我省资源税政策的通知》，本公司从 2004 年 10 月 1 日开始按照氯化钾产量每吨征收 45 元的氯化钾资源税。

4.6 矿产资源使用费：定额征收，每年 373.30 万元。

4.7 矿产资源补偿费：根据国家有关法规，按氯化钾销售收入的 0.9%计算缴纳。

4.8 所得税：所得税率为应纳税所得额的 33%。

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

附注 5 控股子公司及合营企业

5.1 纳入合并范围的子公司及合营企业情况

本公司的控股子公司青海盐湖三元钾肥股份有限公司（以下简称“三元钾肥”）、青海晶



达科技股份有限公司（以下简称“晶达股份”）、青海盐湖发展有限公司（以下简称“盐湖发展”）情况如下：

企业名称	经济性质	注册资本 (万元)	法定 代表人	经营范围	本公司投 资额(万 元)	持股比例	是否 合并
三元钾肥	股份有限	2000	安平绥	生产和销售 氯化钾	2884.2	57%	是
晶达股份	股份有限	3286	安平绥	研究、生产、 销售氯化钾	2879.2	73.2%	是
盐湖发展	有限责任	110000	王有斌	生产和销售 氯化钾等	56000	50.91	是

附注 6 合并会计报表主要项目注释(币种:人民币;金额单位:人民币元)

6.1 货币资金

本公司 2005 年 6 月 30 日的货币资金余额为 724,767,685.71 元。

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	原币	折算汇 率	记账本位币	原币	折算汇率	记账本位币
现 金	142,338.76	1.00	142,338.76	252,193.94	1.00	252,193.94
银行存款	724,625,346.95	1.00	724,625,346.95	746,996,573.35	1.00	746,996,573.35
合 计	724,767,685.71		724,767,685.71	747,248,767.29		747,248,767.29

本公司货币资金期末较期初减少 2,248.11 万元，减幅为 3.01%，减少的主要原因是支付股利等。

6.2 应收票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应收票据的余额为 257,770,492.29 元。

6.2.1 分类列示

票据种类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	257,770,492.29	398,525,708.59

本公司应收票据本期较上期减少 14,075.52 万元，降低 35.32%，减少的主要原因是销售收到的银行承兑汇票到期承兑或背书所致。

6.2.2 本公司期末的应收票据中,无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

6.3 应收账款



本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 229,497,152.14 元。

6.3.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	223,222,646.51	93.16	104,421.52	89,035,140.98	82.67	8,804.75
1—2 年	1,492,917.46	0.62	79,311.75	2,282,953.02	2.12	88,022.03
2—3 年	2,697,030.35	1.13	341,827.15	3,776,577.09	3.51	339,347.53
3-4 年	1,364,491.69	0.57	454,993.88	1,933,644.51	1.80	579,215.10
4-5 年	3,383,278.00	1.41	1,712,124.21	4,593,697.64	4.26	2,296,848.83
5 年以上	7,445,804.84	3.11	7,416,338.20	6,083,389.23	5.64	6,083,389.86
合 计	239,606,168.85	100	10,109,016.71	107,705,402.47	100	9,395,628.10

本公司应收账款期末较期初增加 13,190.08 万元，增幅为 122.46%，增加的主要原因是中化化肥有限公司、山西文通钾盐集团有限公司等的销售货款尚未收回所致。

6.3.2 截止 2005 年 6 月 30 日本项目中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注 8.3。

6.3.3 本公司期末应收账款中金额较大的款项 215,856,670.14 元，未收回的主要原因系债务人中国化肥有限公司、中国农业生产资料成都公司、山西文通钾盐集团有限公司等收到销售发票后付款，造成结算时间差异所致。对该款项，本公司认为信用一贯良好，不存在坏帐的可能，故未计提坏账准备。

6.3.4 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 223,568,838.54 元，占应收账款总额的 93.31%。

6.4 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 55,599,487.05 元。

6.4.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	51,523,797.87	80.82	62,989.91	20,513,823.41	63.33	32,769.29
1—2 年	1,058,070.81	1.66	16,347.78	398,218.04	1.23	28,218.55
2—3 年	395,869.20	0.62	51,779.81	560,426.77	1.73	40,672.50
3-4 年	88,988.58	0.14	26,696.58	167,035.95	0.52	50,989.04
4-5 年	1,534,416.82	2.41	767,208.41	1,604,806.89	4.95	802,448.45
5 年以上	9,146,307.34	14.35	7,222,941.07	9,146,307.33	28.24	7,222,940.45



合 计	63,747,450.62	100	8,147,963.57	32,390,618.39	100	8,177,993.28
-----	---------------	-----	--------------	---------------	-----	--------------

本公司其他应收款期末较期初增加 3,135.69 万元，增幅为 96.81%，增加的主要原因是本期尚未结算的代垫铁路运费所致。

6.4.2 其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

6.4.3 本期其他应收款期末余额中对应收代垫铁路运费 23,287,871.46 元、应收代垫麻绳 1,506,762.00 元、应收青海东方优质氯化钾实验厂货款 925,502.96 元、应收内部欠款 13,098,120.32 元及应收职工临时借款 2,440,043.96 元，由于不存在坏帐的风险，本公司未计提坏帐准备。

6.4.4 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 29,132,051.19 元，其中对格尔木铁路分局铁路运杂费 23,287,871.46 元未收回的主要原因是发生的代垫铁路运杂费尚未结算。对格尔木盐化公司 3,687,122.89 元、海达石化有限公司 1,059,754.00 元、格尔木兰空钾肥厂 1,097,302.84 元等未收回的主要原因是债务人经营状况不佳、资金周转困难所致，对该款项已全额计提了坏帐准备。

6.4.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 3,448.51 元，占其他应收款总额的 54.10%。

6.5 预付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款的净额为 33,901,783.24 元。

6.5.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	32,072,229.57	94.61	67,342,806.03	97.52
1—2 年	228,618	0.67	265,168.00	0.38
2—3 年	371,813.36	1.10	531,813.36	0.77
3—4 年	366,169.10	1.08	77,538.00	0.11
4—5 年	82,967.13	0.24	18,231.10	0.03
5 年以上	779,986.08	2.30	823,353.21	1.19
合 计	33,901,783.24	100	69,058,909.70	100

本公司预付帐款期末较期初减少 3,515.71 万元，降低了 50.91%，减少的主要原因是上期预付货款本期已结算所致。

6.5.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 1,829,553.67 元，未收回的主要原因是购买原材料预付款尚未结算所致。

6.5.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。



6.6 存货

本公司 2005 年 6 月 30 日存货的净额为 375,039,454.00 元。

6.6.1 分类列示

项 目	2005.06.30		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	298,420,665.81	1,951,304.01	221,836,023.54	1,951,304.01
包装物	66,806.00		13,207.86	
低值易耗品	536,698.76		1,076,748.06	
产成品	81,426,716.23		49,519,367.13	
材料成本差异	-3,460,128.79		29,045.50	
合 计	376,990,758.01	1,951,304.01	272,474,392.09	1,951,304.01

本公司存货期末较期初增加 10,451.64 万元，增幅为 38.36%，增加的主要原因是子公司盐湖发展本期生产经营增加原材料储存所致。

6.6.2 存货跌价准备

项 目	2004.12.31	本期计提	本期转回	2005.06.30
原材料	1,951,304.01			1,951,304.01

6.6.3 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

6.7 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 4,042,366.93 元。

6.7.1 分类列示

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
	金额			金额
其他股权投资	4,107,198.15		64,831.22	4,042,366.93
(1) 对子公司	1,107,198.15		64,831.22	1,042,366.93
(2) 其他投资	3,000,000.00			3,000,000.00



合计	4,107,198.15		64831.22	4,042,366.93
----	--------------	--	----------	--------------

6.7.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例(%)	投资金额
福州一化化学品股份有限公司	长期	2.73	3,000,000.00

6.7.3 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始 投资额	2004.12.31	本期权益增减额 (+)(-)	累计权益增减额 (+)(-)	2005.06.30
盐湖旅行社	300,000.00	293,792.78			293,792.78

6.7.4 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.06.30
三元钾肥股份	1,549,824.69	10	1,007,385.75		77,491.29	929,894.46
晶达股份分公司	-253,200.23	10	-193,980.38		-12,660.07	-181,320.31
合计	1,296,624.46		813,405.37		64,831.22	748,574.15

本公司的股权投资差额系收购三元钾肥和晶达股份股权时形成的股权投资差额。

6.8 固定资产

本公司 2005 年 6 月 30 日固定资产的净额为 2,119,901,729.39 元。

6.8.1 分类列示

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	1,120,536,037.74	2,940,173.00		1,123,476,210.74
2、机器设备	1,246,602,710.93	41,468,206.79		1,288,070,917.72
3、运输设备	103,779,999.72	1,278,188.27		105,058,187.99
4、仪器仪表	24,870,209.71	146,185.00		25,016,394.71
5、管理用具	13,814,394.76	1,047,385.49		14,861,780.25
6、其他设备	227,314,710.48	116,925.00		227,431,635.48
小 计	2,736,918,063.34	46,997,063.55		2,783,915,126.89
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	169,614,186.26	20,176,120.46		189,790,306.72
2、机器设备	297,990,221.96	36,737,019.40		334,727,241.36
3、运输设备	32,595,770.17	3,536,787.83		36,132,558.00



4、仪器仪表	14,810,748.29	745426.19		15,556,174.48
5、管理用具	1,995,084.66	446,336.47		2,441,421.13
6、其他设备	71,902,118.43	10,718,195.14		82,620,313.57
小 计	588,908,129.77	72,359,885.49		661,268,015.26
三、固定资产减值准备				
1、房屋建筑物				
2、机器设备	1,560,802.76			1,560,802.76
3、运输设备	1,184,579.48			1,184,579.48
4、仪器仪表				
5、管理用具				
6、其他设备				
小 计	2,745,382.24			2,745,382.24
四、固定资产净额	2,145,264,551.33			2,119,901,729.39

本公司固定资产原值期末较期初增加 4,699.71 万元，增幅为 1.72%。

6.8.4 本公司固定资产中，以经营租赁方式租出的固定资产的账面价值如下：

固定资产种类	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	17,793,361.93	7,682,194.98	10,111,166.95

6.9 工程物资

本公司 2005 年 6 月 30 日工程物资的净额为 61,593,816.00 元,此项物资属于子公司盐湖发展为改扩建新增储备物资。

6.10 在建工程

本公司 2005 年 6 月 30 日在建工程的净额为 299,696,029.13 元。

6.10.1 分项列示

工程名称	预算数 (万元)	2004.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	2005.06.30	资金 来源
二采区		10,127,878.69			10,127,878.69	其他
其他零星工程		2,221,256.78	819,897.86	1,770,591.13	1,270,563.51	其他
百万吨钾肥项目	25858 万元	234,573,477.72	53,724,109.21		288,297,586.93	
合计		246,922,613.19	54,544,007.07	1,770,591.13	299,696,029.13	

6.10.2 上述百万吨钾肥项目的资金来源为：其他 64000 万元；募股资金 46000 万元；金融机构贷款 131500 万元。



6.11 长期待摊费用

本公司 2005 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 0。

项目名称	原始发生额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2004.12.31	剩余摊销年限
采船改良支出	1,693,986.06	125,800.24		125,800.24	0	

6.12 应付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应付账款的余额为 138,547,988.16 元。

账 龄	金 额	比 例 %
1 年以内	132,795,810.91	95.85
1—2 年	1,498,238.39	1.08
2—3 年	891,305.18	0.64
3 年以上	3,362,633.68	2.43
合 计	138,547,988.16	100.00

6.12.1 本公司应付帐款期末较期初减少 1,652.96 万元，减幅为 10.66%，减少的主要原因是欠付款结算支付所致。

6.12.2 应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项详见本附注 8.3。

6.12.3 本公司应付帐款期末余额中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 3,362,633.68 元，未偿还的原因为欠付盐湖集团的采船设计费、进口设备费等未结算所致。

6.13 预收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预收账款的余额为 31,418,508.29 元。

账 龄	金 额	比 例 %
1 年以内	29,086,584.81	92.58
1—2 年	1,251,218.39	3.98
2—3 年	316,733.07	1.01
3 年以上	763,972.02	2.43
合 计	31,418,508.29	100.00

6.13.1 本公司预收帐款期末较期初减少 13,102.59 万元，降低 80.66%，减少的主要原因是上期预收的货款本期结算所致。

6.13.2 预收账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

6.13.3 本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未结转的款项为 2,331,923.48 元，



未结转的原因系未能及时结算货款所致。

6.14 应付股利

本公司 2005 年 6 月 30 日应付股利余额为 120,436,850.53 元，列示如下：

投资者名称	2005.06.30	未付原因
盐湖集团	92,265,000.00	尚待结算
华北电力实业总公司	14,440,000.00	尚待结算
农业生产资料成都公司	5,250,000.00	尚待结算
连云港设计研究院	1,365,000.00	尚待结算
中国科学院盐湖研究所	3,588,000.00	尚待结算
长沙设计研究院	1,651,736.61	尚待结算
湖北东方农业中心	1,800,000.00	尚待结算
社会公众股	77,113.92	尚待结算
合 计	120,436,850.53	

6.15 应交税金

本公司 2005 年 6 月 30 日应交税金的余额为 166,570,323.15 元，列示如下：

项 目	法定税率	2005.06.30
增 值 税	13% 17%	42,073,399.64
企业所得税	15% (优惠税率)	104,280,546.15
营 业 税	3%、5%	2,789,425.35
印 花 税	0.5‰-1‰	30,507.93
城市维护建设税	5%	4,286,724.13
资 源 税	45 元/吨	5,048,219.30
房 产 税	1.2%	262,714.09
代扣税金		7,798,667.01
文化建设税		119.55
合 计		166,570,323.15

6.16 其他应交款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 8,419,489.92 元，列示如下：

项 目	计缴标准	2005.06.30
教育费附加	3.5%	3,652,429.15
矿产资源补偿费	9‰	4,767,060.77
合 计		8,419,489.92

6.17 其他应付款



本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 86,632,777.54 元。

账 龄	金 额	比 例 %
1 年以内	84,230,539.36	97.23
1—2 年	451,398.30	0.52
2—3 年	703,552.35	0.81
3 年以上	1,247,287.53	1.44
合 计	86,632,777.54	100.00

6.17.1 截止 2005 年 6 月 30 日本项目中应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注 8.3。

6.17.2 金额较大的其他应付款 43,231,821.32 元，其中应付集团内部单位欠款项 17,265,193.32 元，应付客户保证金 18,500,628.00 元，应付矿产资源使用费 7,466,000.00 元。

6.17.3 本公司期末其他应付款中，账龄超过 3 年未偿还的款项为 124.73 万元，未偿还的原因是由于尚未结算的蓬布押金等。

6.18 一年内到期的长期负债

本公司 2005 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债 93,000,000.00 元。

6.18.1 分项列示：

项 目	金 额
长期应付款	93,000,000.00

6.18.2 一年内到期的长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	2005.06.30
国家基建基金委托借款	2000 年 1 月 6 日-2002 年 1 月 6 日	93,000,000.00	无	93,000,000.00

本公司长期应付款内容为上市改制时入帐的应付盐湖集团的国家基建基金委托贷款。此借款自 2001 年 1 月 1 日起经约定不再向本公司收取资金占用费。

6.19 长期借款

本公司 2005 年 6 月 30 日的长期借款余额为 1,315,000,000.00 元。

借款种类	币种	借款金额	借款期限	借款利率
信用借款	人民币	1,315,000,000.00	2002.4.25-2013.3.15	5.58%、5.76%

6.20 股本

本公司 2005 年 6 月 30 日的股份总数 76755.00 万股，股本总额为 767,550,000.00 元，列示



如下：

类别	2004.12.31	本期增加	2005.06.30
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	467,550,000.00		467,550,000.00
其中：国家拥有股份	254,040,000.00		254,040,000.00
境内法人持有股份	213,510,000.00		213,510,000.00
境外法人持有股份			
其他			
2、募集法人股份			
3、内部职工股			
4、优先股或其他股			
未上市流通股份合计	467,550,000.00		467,550,000.00
二、已上市流通股份			
1．人民币普通股	300,000,000.00		300,000,000.00
2．境内上市的外资股			
3．境外上市的外资股			
4．其他			
已流通股份合计	300,000,000.00		300,000,000.00
三、股份总额	767,500,000.00		767,500,000.00

6.21 资本公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的资本公积为 207,490,922.72 元，列示如下：

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
股本溢价	206,399,680.54			206,399,680.54
股权投资准备	816,583.52			816,583.52
其他资本公积	274,114.55	544.11		274,658.66
合计	207,490,378.61	544.11		207,490,922.72

本公司资本公积的本期增加数系无法支付款项。

6.22 盈余公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的盈余公积为 157,176,586.56 元。

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.06.30
法定盈余公积	101,485,117.69			101,485,117.69
法定公益金	50,742,558.85			50,742,558.85
任意盈余公积	4,948,910.02			4,948,910.02



合 计	157,176,586.56			157,176,586.56
-----	----------------	--	--	----------------

6.23 未分配利润

6.23.1 本公司 2005 年 6 月 30 日的未分配利润为 272,186,405.29 元，变动情况如下：

项 目	金 额
本年净利润	271,059,249.11
加：年初未分配利润	231,392,156.18
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	230,265,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	272,186,405.29

6.23.2 根据 2004 年度股东大会决议的利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日的总股本 767,550,000 股为基数，按每 10 股派送 3.00 元现金股利（含税），共分配股利 230,265,000.00 元。

6.24 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年上半年实现主营业务收入为 777,947,263.78 元；主营业务成本为 221,306,317.25 元。

6.24.1 按业务分部列示

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农业氯化钾	777,172,776.60	221,029,487.97	207,413,745.10	98,709,363.13
工业氯化钾	774,487.18	276,829.28	441,616.26	189,411.06
合 计	777,947,263.78	221,306,317.25	207,855,361.36	98,898,774.19

6.24.2 按地区分部列示

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内：				



青海	777,947,263.78	221,306,317.25	207,855,361.36	98,898,774.19
----	----------------	----------------	----------------	---------------

本公司主营业务收入本期较上期增加 57,009.19 万元，增幅为 274.27%，主营业务成本本期较上期增加 12,240.75 万元，增幅为 123.77%。增加的主要原因是子公司盐湖发展于本期正常生产所致。

6.24.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 553,153,667.02 元，占本公司全部销售收入的 71.10%。

6.25 主营业务税金及附加

本公司 2005 年上半年发生主营业务税金及附加为 25,672,317.90 元。

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城建税	5%	4,308,011.19	68,633.87
资源税	45 元/吨、18 元/吨(去年：22.5 元/吨、9 元/吨)	18,353,682.00	6,512,711.72
教育费附加	3.5% (去年：3%)	1,235,418.29	41,180.27
营业税	3%、5%	1,775,206.42	
合 计		25,672,317.90	6,622,525.86

本公司主营业务税金及附加本期较上期增加 1,904.98 万元，增幅为 287.65%，增加的主要原因是：1、本期产量较上期增加而增加资源税的征收；2、本期较上期资源税、教育费附加税率的增长所致。

6.26 其他业务利润

本公司 2005 年上半年其他业务利润-1,858,670.38 元。

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入：	12,528,040.01	10,901,585.15
其中：材料销售	21,691.31	
固定资产出租		1,365,000.00
其他	12,506,348.70	9,536,585.15
其他业务支出	14,386,710.39	3,935,684.06
其他业务利润	-1,858,670.38	6,965,901.09

6.27 财务费用



本公司 2005 年上半年发生财务费用 33,665,276.50 元。

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	38,588,325.00	3,000,000.00
减：利息收入	4,940,197.88	252,812.15
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	17,149.38	9,298.00
其他		-14,641.27
合 计	33,665,276.50	2,741,844.58

本公司财务费用本期较上期增加 3,092.35 万元，增加的主要原因是本期较上期相比子公司盐湖发展基建借款停止资本化增加财务费用所致。

6.28 投资收益

本公司本期共计实现投资收益-64,831.22 元。

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资差额摊销	-64,831.22	-64,831.22
股权投资收益		
其中对子公司投资收益		
合 计	-64,831.22	-64,831.22

6.29 补贴收入

类别及内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
增值税返还	51,629,223.83	
其他		

6.30 营业外收入

本公司本期取得营业外收入 29,700.00 元。

类别及内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净收益		
罚款净收入	29,700.00	5,100.00
其他		556,118.92
合计	29,700.00	561,218.92

6.31 营业外支出

本公司本期发生营业外支出 22,992.00 元。



类别及内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净损失		
固定资产减值准备		
罚款支出		
捐赠支出	15,000.00	25,400.00
其他支出	7,992.00	74,272.00
合计	22,992.00	99,672.00

6.32 销售商品、提供劳务收到的现金

销售商品、提供劳务收到的现金 699,338,322.25 元，较上年同期大幅增加的原因主要有：1、本期增加合并子公司盐湖发展 430,296,667.76 元；2、与上年同期相比销售商品收到的代垫铁路运杂费从“收到的其他与经营有关的现金”项目调入本项目核算。

6.33 购买商品、接受劳务支付的现金

购买商品、接受劳务支付的现金 260,494,592.04 元，较上年同期大幅增加的原因主要有：1、本期增加合并子公司盐湖发展 125,872,349.11 元；2、与上年同期相比销售商品支付的代垫铁路运杂费从“支付的其他与经营有关的现金”项目调入本项目核算。

6.34 收到的税费返还

收到的税费返还 51,629,223.83 元属于先征后还的增值税款。

附注 7 母公司会计报表主要项目注释

7.1 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 229,182,591.44 元。

7.1.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	223,222,646.51	94.04	73,659.77	88,065,735.98	85.99	2.71
1—2 年	1,175,010.23	0.50	58,750.51	1,175,010.23	1.15	58,750.51
2—3 年	2,697,030.35	1.14	242,732.73	2,697,030.35	2.63	242,732.73
3-4 年	1,364,444.57	0.57	409,333.37	1,364,444.57	1.34	409,333.37



4-5 年	3,015,872.32	1.27	1,507,936.16	3,219,778.25	3.14	1,609,889.13
5 年以上	5,888,267.75	2.48	5,888,267.75	5,888,267.75	5.75	5,888,267.75
合 计	237,363,271.73	100	8,180,680.29	102,410,267.13	100	8,208,976.20

本公司应收帐款期末较期初增加 13,495.30 万元，增幅为 131.78%，增加的主要原因是主要系应收中化化肥有限公司、山西文通钾盐集团有限公司的应收货款增加所致。

7.1.2 截止 2005 年 6 月 30 日本项目中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注 8.3。

7.1.3 本公司期末应收账款中金额较大的款项 215,856,670.14 元，未收回的主要原因系债务人中国化肥有限公司、中国农业生产资料成都公司、山西文通钾盐集团有限公司、等收到销售发票后付款，造成结算时间差异所致。对该款项，本公司认为以上客户信誉一贯良好，不存在坏帐的可能，故未计提坏账准备。

7.1.4 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 223,568,839.54 元，占应收账款总额的 94.19%。

7.2 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 37,013,790.18 元。

7.2.1 账龄分析

账 龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	33,516,807.07	74.64	30,399.14	17,924,323.84	62.07	29,679.77
1—2 年	591,660.00	1.32	433.00	7,660.00	0.03	383.00
2—3 年	245,869.20	0.55	282.60	245,869.20	0.85	282.60
3-4 年	88,000.02	0.20	26,400.01	90,000.02	0.30	27,000.01
4-5 年	1,411,204.78	3.14	705,602.39	1,558,630.78	5.40	779,315.39
5 年以上	9,053,057.33	20.15	7,129,691.08	9,053,057.33	31.35	7,129,691.08
合 计	44,906,598.40	100.00	7,892,808.22	28,879,541.17	100.00	7,966,351.85

本公司其他应收款期末较期初增加 1,602.71 万元，增幅为 55.50%，增加的主要原因是本期发生的代垫铁路运费尚未结算所致。

7.2.2 其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

7.2.3 本期期末其他应收款余额中对应收代垫铁路运费 23,287,871.46 元、应收职工临时借款 2,440,043.96 元、应收青海东方优质氯化钾实验厂货款 925,502.96 元及内部单位欠款 13,098,120.32 元，由于不存在坏帐的风险，本公司未计提坏帐准备。



7.2.4 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 29,132,051.19 元，未收回的主要原因系应收格尔木铁路分局铁路运杂费 23,287,871.46 元尚未结算；应收格尔木盐化公司 3,687,122.89 元、海达石化有限公司 1,059,754.00 元、格尔木兰空钾肥厂 1,097,302.84 元，因债务、经营状况不佳、资金周转困难所致，对该等款项本公司已全额计提了坏帐准备。

7.2.5 本公司其他应收款期末余额中应收前五名金额合计为 3,438.24 元，占其他应收款总额的 76.56%。

7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 843,444,506.28 元。

7.3.1 分类如下：

项目	2004.12.31.	本期增加	本期减少	2005.06.30.
其他股权投资				
(1) 对子公司投资	823,164,162.77	164,803,486.00	147,523,142.49	840,444,506.28
(2) 其他	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	826,164,162.77	164,803,486.00	147,523,142.49	843,444,506.28

本公司长期股权投资期末较期初增加 1,728.03 万元，增幅为 27.24%，增加的主要原因是子公司实现的利润增加所致。

7.3.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例(%)	投资金额
盐湖发展	长期	50.91	717,487,158.41
三元钾肥	长期	57.00	73,697,400.43
晶达股份	长期	73.20	49,259,947.44
福州一化化学品股份有限公司	长期	2.73	3,000,000.00
合计			843,444,506.28

7.3.3 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资	2004.12.31	本年追加投资	本期权益增/减额	累计权益增/减额	本期分得现金股利	2005.06.30
三元钾肥	27,292,175.31	55,582,364.69		20,035,141.14	48,325,330.52	2,850,000.00	72,767,505.83
晶达股份	29,045,221.75	45,142,940.42		11,514,797.47	27,612,308.24	7,216,470.00	49,441,267.89



盐湖发展	560,000,000.00	721,625,452.29		133,240,887.37	294,866,339.66	137,379,181.25	717,487,158.41
合计	616,337,397.06	822,350,757.40		164,790,825.98	370,803,978.42	147,445,651.25	839,695,932.13

7.3.4 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2004.12.31
三元钾肥股份	1,549,824.69	10	1,007,385.84		77,491.24	929,894.60
晶达股份分公司	-253,200.23	10	-193,980.47		-12,660.02	-181,320.45
合计	1,296,624.46		813,405.37		64,831.22	748,574.15

本公司股权投资差额系收购三元钾肥和晶达股份股权形成的股权投资差额。

7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年上半年共计实现主营业务收入为 206,668,738.58 元；主营业务成本为 78,219,573.69 元。

7.4.1 按业务分部列示

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
农业氯化钾	206,143,738.58	78,020,872.73	159,988,923.09	69,306,652.55
工业氯化钾	525,000.00	198,700.96	360,641.90	152,810.82
合 计	206,668,738.58	78,219,573.69	160,349,564.99	69,459,463.37

7.4.2 按地区分部列示

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
青海	206,668,738.58	78,219,573.69	160,349,564.99	69,459,463.37

7.4.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 129,090,963.10 元，占本公司全部销售收入的 62.46%。

7.5 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益 164,725,994.76 元。

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他股权投资收益	164,790,825.98	6,678,267.90
其中：从子公司获得的投资收益	164,790,825.98	6,678,267.90
股权投资差额摊销	-64,831.22	-64,831.22
合 计	164,725,994.76	6,613,436.68



本公司投资收益本期较上期增加 15,811.26 万元，增幅为 2390.79%，增加的主要原因是子公司盐湖发展从本期开始投入生产后实现利润增加投资收益所致。

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

附注 8 关联方关系及其交易

8.1 关联方关系

8.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本 (万元)	与本公司关系	注册地址	经营范围
1、盐湖集团	有限责任	安平绥	144,774.38	母公司	青海省格尔木市	氯化钾 氯化镁 硫酸钾制造 销售等
2、三元钾肥	股份有限	安平绥	2,000.00	子公司	青海省格尔木市	氯化钾生产、销售 产品开发
3、晶达股份	股份有限	安平绥	3,286.34	子公司	青海省格尔木市	研究、生产、销售氯化钾
4、盐湖发展	有限责任	王有斌	110,000.00	子公司	青海省格尔木市	氯化钾及其他产品的生产、销售、开发等

8.1.2 存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

关联方名称	2004.12.31.		本期 增加数	本期 减少数	2005.06.30.	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
1、盐湖集团	25,404.00	33.10			25,404.00	33.10
2、三元钾肥	1,140.00	57.10			1,140.00	57.10
3、晶达股份	2,405.49	73.20			2,405.49	73.20
4、盐湖发展	56000.00	50.91			56000.00	50.91

8.1.3 不存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	注册资本(万元)	与本公司关系	注册地址	法定代表人
1、中国中化集团公司	有限责任		本公司股东	北京市	刘德树
2、中国农业生产资料成都公司	国有独资	2,439.70	发起人	四川省成都市	戴大荣
3、湖北东方农化中心	国有独资	550.00	发起人	湖北东方武汉	徐能海



				市	
4、青海盐湖科技开发有限公司	有限责任	1,800.00	受同一公司控制	青海省格尔木市	张生顺
5、格尔木明珠贸易有限责任公司	有限责任	46.20	受同一公司控制	青海省格尔木市	孙家源
6、青海盐湖玻纤网有限责任公司	有限责任	1,800.00	受同一公司控制	青海省格尔木市	王俊山
7、青海盐湖化工有限责任公司	有限责任	1,000.00	受同一公司控制	青海省西宁市	张生顺
8、青海东方优质氯化钾实验厂	有限责任	1,433.00	受同一公司控制	青海省格尔木市	安平绥

8.2 关联方交易

8.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。其中：

(1) 土地使用权租赁价格由双方按格尔木市同等条件的土地使用权租赁费用标准协商定价，每年最后一个月支付结清。

(2) 房屋租赁价格参照格尔木市同等建筑物的租赁标准协商定价，每个会计年度终了前十个工作日支付一年度的租金。

(3) 反浮选冷结晶专利技术使用费价格依照开发专利技术的费用和专利技术实际产生的经济效益协商定价，每个会计年度开始的十个工作日内支付上一会计年度的专利技术使用费。

(4) 综合服务价格由双方协商定价，其中：供用水服务按照国内和本地区的水费标准，结合合理化原则定价；输电线路占用费每使用一度电支付给盐湖集团 0.06 元。水费和输电服务费于每个月的前三个工作日支付。

(5) 代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定，在次月 10 日内结算。

8.2.2 本公司向关联方采购物资明细资料如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
-------	------	--------------	--------------



		金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、盐湖集团	水电	1,275,182.95		607,815.00	100.00
2、盐湖集团	编制袋	5,377,989.32	100.00	3,264,195.00	100.00
3、青海盐湖科技开发有限公司	药剂	340,200.00	1.23	170,100.00	2.53
4、青海盐湖化工有限公司	药剂	27,224,540.00	98.77		

8.2.3 本公司接受关联方劳务支付费用明细资料如下:

关联方名称	服务项目	2005年1-6月	2004年1-6月
1、盐湖集团	运输	13,220.00	194,000.00
2、盐湖集团	成矿卤水劳务	29,492,320.80	2,156,630.00
3、盐湖集团	工程	22,440,208.50	

8.2.4 本公司向关联方销售货物明细资料如下:

关联方名称	交易内容	2005年1-6月		2004年1-6月	
		金额	比例%	金额	比例%
1、中国农业生产资料成都公司	氯化钾	44,929,837.27	4.75	8,931,337.46	9.00
2、湖北东方农化中心	氯化钾			7,978.63	
3、中化化肥有限公司	氯化钾	267,155,057.40	28.22		

说明：报告期公司氯化钾产品平均售价为 1609 元/吨。向关联方中化化肥有限公司销售氯化钾 15.16 万吨，平均销售价格为 1660 元/吨；向中国农业生产资料成都公司销售 2.46 万吨，平均销售价格为 1603 元/吨。

8.2.5 本公司接受关联方租赁服务明细资料如下：

(1) 根据本公司与盐湖集团于 1997 年签定的《房屋租赁合同》，本公司以年租赁费人民币 942,000.00 元向盐湖集团租赁房屋及附属设施，2005 年上半年本公司已计提该费用 471,000.00 元。

(2) 根据本公司与盐湖集团于 1997 年 5 月 18 日签定的《国有土地使用租赁合同》本公司以年租金人民币 191,060.00 元租赁盐湖集团所取得的 1,061,442.35 平方米国有土地使用权。2005 年上半年本公司已计提该费用 95,400.00 元。

(3) 根据本公司与盐湖集团于 2001 年 5 月 8 日签订的《反浮选冷结晶专利技术使用许可合同》，盐湖集团许可本公司使用该项专利技术，本公司每年支付专利技术使用费为 1,501,000.00 元。2005 年上半年本公司已计提该费用 750,499.98 元。

(4) 根据本公司与盐湖集团于 2005 年 1 月 1 日签订的《水电供应合同》，由盐湖集团



向本公司供应水电，每吨水含税价 1.20 元，根据本公司与盐湖集团青海盐湖动力分公司 2002 年 7 月 30 日签定的《征收供电服务费协议》，本公司使用盐湖集团格尔木至察尔汗的 110KV 线路，本公司每耗电 1 度支付 0.06 元的输电服务费。

8.2.6 本公司为各关联单位提供资金或各关联单位为本公司提供资金明细资料如下：

(金额单位：万元)

接受资金单位	提供资金单位	金额		收益或费用	
		本期数	上期数	本期数	上期数
本公司	盐湖集团	9300	9300	0.00	0.00

8.3 关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 6 月 30 日	比重%	2004 年 12 月 31 日	比重%
1、应收账款	124,241,625.76	51.85	42,362,913.11	39.33
中国农业生产资料成都公司	22,584,919.71	9.43		
中化化肥有限公司	101,656,706.05	42.42	42,362,913.11	39.33
2、其他应付款	21,348,792.65	24.64	35,000,533.50	42.02
青海盐湖科技开发有限公司	2,573,647.19	2.97	2,225,125.75	2.67
盐湖集团	18,775,145.46	21.67	32,639,432.90	39.18
3、应付账款	28,151,241.50	20.32	38,261,142.57	24.67
盐湖集团	26,544,541.50	19.16	22,561,534.42	15.55
青海盐湖化工有限公司	1,266,500.00	0.91	8,018,640.00	5.17
青海盐湖科技开发有限公司	340,200.00	0.25	7,680,968.15	3.95
4、预收账款	626,136.49	1.99	6,544,917.56	4.03
中国农业生产资料成都公司			6,544,917.56	4.03
5、长期应付款	93,000,000.00	100.00	93,000,000.00	100.00
盐湖集团	93,000,000.00	100.00	93,000,000.00	100.00

附注 9 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需说明之或有事项。

附注 10 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需说明之重大承诺事项。

附注 11 资产负债表日后非调整事项

截止 2005 年 8 月 12 日，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。