

青海盐湖钾肥股份有限公司

增发 A 股招股意向书

本招股意向书的所有内容均构成招股说明书不可撤销的组成部分，与招股说明书具有同等法律效力。

主承销商



大鹏证券有限责任公司
CHINA EAGLE SECURITIES CO., LTD.

股票简称：盐湖钾肥

股票代码：000792

发行人注册地：青海省格尔木市察尔汗

主承销商：大鹏证券有限责任公司

副主承销商：汉唐证券有限责任公司

上市推荐人：大鹏证券有限责任公司

招股意向书公告日期：2002 年 10 月 24 日

发行人中文全称：青海盐湖钾肥股份有限公司

发行人英文名称：QINGHAI SALT LAKE POTASH CO., LTD.

注册地址：青海省格尔木市察尔汗

股票简称：盐湖钾肥

股票代码：000792

股票类型：境内上市人民币普通股（A股）

发行数量：

不超过 3,500 万股。其中拟向机构投资者网下配售本次发行量的 40%；向所有上网申购的投资者发售本次发行量的 60%。发行人及主承销商可根据网下和网上申购的情况，在网上及网下发售数量之间做适当回拨，最终结果将在申购结束后的“发行结果公告”中予以披露。

每股面值：人民币 1.00 元

发行价格的确定：

（1）发行价格区间：询价区间下限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的 85%，上限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的 98%。

（2）发行定价原则：本次发行采用累计投标询价、网下向机构投资者配售和网上向原社会公众股股东及其他公众投资者发售相结合的方式。

（3）价格确定方式：最终发行价格将通过网上和网下申购的询价结果，按照报价由高至低的顺序计算每个价位及该价位以上的累计申购总量，按照一定的超额认购倍数由发行人和主承销商协商确定发行价格，最终确定的发行价格将在“发行结果公告”中披露。所有增发股份按同一价格进行销售。

预计募集资金量（含发行费用）：约 50,000 万元人民币

发行方式：

本次股票发行采取累计投标询价,网下向机构投资者配售及网上向原股东和其他公众投资者发售相结合的方式,有效申购价等于或高于最终发行定价的原流通股股东可按10:2的比例优先认购。

发行对象:

在深圳证券交易所开立人民币普通股(A股)股票帐户的境内自然人及机构投资者(法律法规禁止购买者除外)。

发行日期:招股意向书刊登日至募集资金划款日

上市证券交易所:深圳证券交易所

承销团成员:主承销商: 大鹏证券有限责任公司

副主承销商: 汉唐证券有限责任公司

分销商: 国信证券有限责任公司

东北证券有限责任公司

发行人聘请的律师事务所: 竞帆律师事务所

发行人聘请的会计师事务所: 五联联合会计师事务所有限公司

招股意向书签署日期: 2002年10月23日

董事会声明

本公司董事会已批准本增发招股意向书,全体董事承诺本增发招股意向书不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

证券监督管理机构及其他政府部门对本次发行所作的任何决定,均不表明其对发行人所发行股票的价值或者投资人的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定,股票依法发行后,发行人经营与收益的变化,由发行人自行负责,由此变化引致的投资风险,由投资者自行负责。

特别风险提示

发行人在此提示投资者须特别注意以下突出的投资风险,并仔细阅读本招股意向书中“风险因素等相关章节”:

1、目前公司产品的销售仅限于国内市场,尚未进入国际市场,因此过度依赖国内单一市场。随着我国加入WTO,钾肥进口配额制将被取消,进口钾肥将大量涌入国内市场,这将在短期内导致国内市场供需失衡,对国产钾肥的生产和销售造成冲击,从而造成产品销售价格波动和公司市场份额缩小的风险。

2、公司的控股股东青海盐湖工业集团有限公司目前持有公司61.512%的股份,处于绝对控股地位,对本公司发展战略、生产经营决策、利润分配等重大问题具有决定性的影响力;同时,公司与关联方存在多方面且数额较大的关联交易:与控股股东青海盐湖工业集团有限公司之间的关联交易主要存在于采购环节中;与本公司发起人之一-中国农业生产资料成都公司之间的关联交易主要存在于销售环节中,如果上述股东不能按照有关合同的要求保质保量并及时地提供服务或进行交易,或不能遵循公允的原则制定服务或产品的价格,并严格执行,将会对公司的正常生产经营活动造成较大影响,从而损害公司和投资者的利益。

3、公司拟以本次增发所募集资金与青海盐湖工业集团有限公司共同出资设立项目法人(有限责任公司),承建年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目,本公司将具有对项目法人的实际控制权。但是,由于公司本身亦受控股股东控制,因此,该项目法人的实际控制人是控股股东青海盐湖工业集团有限公司,控股股东可能影响本公司对项目法人生产经营、发展战略和利润分配等重大问题的决策。

4、公司地处青藏高原高寒地区,每年的实际施工期为3至10月份,其它时间无法进行正常的施工或生产。因此,如果本次募集资金能够在施工期之前到位,公司即可按计划安排当年的施工进度;如果募集资金到位时间较晚,可能会造成当年计划投资的施工项目无法按预计进度实施的风险。

5、公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性的原则,但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性,投资者进行决策时应谨慎使用,不应过分依赖盈利预测报告所提供的有关信息。

6、本次增发募集资金到位后,公司净资产将大幅增长,但募集资金投资项目在短期内无法产生效益,因此,预计本次公开发行股票当年,公司净资产收益率将大幅下降。

目 录

| | | |
|------|-------------------|-----|
| 第一节 | 释 义..... | 7 |
| 第二节 | 概 览..... | 8 |
| 第三节 | 本次发行概况..... | 13 |
| 第四节 | 风险因素..... | 19 |
| 第五节 | 发行人基本情况..... | 29 |
| 第六节 | 业务和技术..... | 38 |
| 第七节 | 同业竞争与关联交易..... | 59 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员..... | 73 |
| 第九节 | 公司治理结构..... | 78 |
| 第十节 | 财务会计信息..... | 83 |
| 第十一节 | 管理层讨论与分析..... | 161 |
| 第十二节 | 盈利预测..... | 172 |
| 第十三节 | 业务发展目标..... | 182 |
| 第十四节 | 本次募集资金的运用..... | 187 |
| 第十五节 | 前次募集资金的运用..... | 202 |
| 第十六节 | 股利分配政策..... | 211 |
| 第十七节 | 其它重要事项..... | 213 |
| 第十八节 | 董事及有关中介机构声明..... | 224 |
| 第十九节 | 附录和备查文件..... | 228 |

第一节 释 义

本招股意向书中，除非另有说明，下列简称具有如下意义：

1. 发行人/盐湖钾肥/公司/本公司/上市公司：青海盐湖钾肥股份有限公司
2. 控股股东/集团公司/盐湖集团/控股公司：青海盐湖工业集团有限公司
3. 三元公司：青海盐湖三元钾肥股份有限公司
4. 晶达公司：青海晶达科技股份有限公司
5. 建安公司：青海盐湖建筑安装工程有限公司
6. 盐湖科技：青海盐湖科技开发有限公司
7. 董 事 会：青海盐湖钾肥股份有限公司董事会
8. 监 事 会：青海盐湖钾肥股份有限公司监事会
9. 中国证监会/证监会：指中国证券监督管理委员会
- 10 深 交 所：深圳证券交易所
- 11 元：指人民币元
- 12 公司法：中华人民共和国公司法
- 13 证券法：中华人民共和国证券法
- 14 主承销商：大鹏证券有限责任公司
- 15 承销团：以大鹏证券有限责任公司为主承销商组成的承销团

第二节 概 览

本概览仅为招股意向书全文的扼要提示,投资者在做出投资决策前,请认真阅读招股意向书全文。

一、发行人基本情况

1. 公司名称:青海盐湖钾肥股份有限公司
2. 注册地址:青海省格尔木市察尔汗
3. 经营范围:氯化钾产品的开发、生产、销售;光卤石、低钠光卤石及其它矿产品的开发、加工、冶炼。
4. 历史沿革

青海盐湖钾肥股份有限公司是经青海省经济体制改革委员会以青体改(1997)第035号文批准,由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、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,1997年8月5日至8月7日公开发行人民币普通股5,000万股,并于1997年8月25日以募集方式设立的股份有限公司,注册资本为人民币200,000,000.00元。公司股票于1997年9月4日在深圳证券交易所(以下简称“深交所”)挂牌交易,股票简称“盐湖钾肥”,股票代码:0792,后改为000792。

1999年8月,经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]60号文批准,本公司以1998年12月31日股份总数20,000万股为基数,按每10股配3股实施配股,其中国有法人股股东盐湖集团经财政部财管字[1999]39号文批准,以实物资产(其拥有的经评估后的科研用盐田、动力车间的净资产计人民币35,960,700.00元)和现金认购其获配股份的15%(即585万股),其余部分放弃。其它6家股东均书面承诺全部放弃其应配股份。社会公众股股东以现金认购其获配股份,共计1,500万股。本次配股的实际配售数量为2,085万股,每股配售价

格 7.00 元，共募集资金计人民币 109,989,300.00 元，扣除发行费用人民币 3,687,257.03 元，实际募集资金人民币 106,302,042.97 元。募集资金于 1999 年 9 月 20 日全部到位，并经深圳同人会计师事务所有限公司以深同证验字[1999]第 017 号《验资报告》验证。

5. 最近的股本结构

| 股份类别 | 股数(股) | 占总股本的比例(%) |
|-------------|-------------|------------|
| 一、尚未流通股份 | 155,850,000 | 70.57 |
| 1、发起人股份 | 155,850,000 | 70.57 |
| 其中：国有股 | 135,850,000 | 61.51 |
| 境内法人股 | 20,000,000 | 9.06 |
| 二、已流通人民币普通股 | 65,000,000 | 29.43 |
| 股份总数 | 220,850,000 | 100 |

6. 主要业务及经营情况：

公司地处青海省察尔汗盐湖，是我国最大的可溶性钾镁盐矿床，也是世界著名的内陆盐湖，我国已探明的钾资源储量有 97% 在青海省察尔汗，盐湖开发和综合利用具有非常广阔的发展前景，在国民经济中占有重要的地位。本公司凭借得天独厚的资源优势 and 国家的优惠政策，经过多年的研究和开发，2001 年氯化钾产量已经达到 35.36 万吨，是亚洲最大、也是国内唯一的钾肥大型生产基地，国内钾肥产量的近 95% 由本公司生产；公司产品“盐桥”牌钾肥在国内市场享有较高的声誉，为支持各地农业建设起到了积极的作用。本公司采用具有世界先进水平的反浮选—冷结晶技术生产氯化钾，为大规模、集约化开发利用盐湖资源提供了可靠的技术保障，为钾肥产品抢占国内市场、走向世界迈出了重要的一步。

二、公司最近三年及最近一期的主要财务指标

| 项 目 | | 2002 年中期 | 2001 年 | 2000 年(调整后) | 1999 年 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入(元) | | 223,163,336.02 | 293,366,217.13 | 227,524,746.19 | 217,363,665.90 |
| 总资产(元) | | 1,086,026,533.73 | 1,021,329,068.20 | 880,879,920.46 | 842,918,672.86 |
| 股东权益(不含少数股东权益、元) | | 613,898,189.51 | 664,273,817.21 | 633,658,579.72 | 625,672,685.92 |
| 净利润(元) | | 49,006,872.30 | 81,018,622.94 | 67,615,393.80 | 63,401,537.27 |
| 扣除非经常性 损益后的每股 收益(元/股) | 全面摊薄 | 0.2219 | 0.3668 | 0.3115 | 0.2870 |
| | 加权平均 | 0.2209 | 0.3668 | 0.3115 | 0.3490 |
| 每股净资产(元/股) | | 2.78 | 3.02 | 2.87 | 2.83 |

| | | | | | |
|----------------------|---------------|-------|-------|---------|-------|
| 调整后的每股净资产(元/股) | | 2.71 | 2.98 | 2.82 | 2.47 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | | 0.092 | 0.35 | -0.0025 | 0.49 |
| 净资产 收益率 (%) | 全面摊薄 | 7.98 | 12.20 | 10.67 | 10.13 |
| | 加权平均 | 7.12 | 12.47 | 10.25 | 12.06 |
| | 扣除非经常性损益后全面摊薄 | 7.95 | 12.21 | 11.00 | 10.20 |
| | 扣除非经常性损益后加权平均 | 7.08 | 12.48 | 10.57 | 12.14 |

三、公司 2002 年盈利预测数据

根据最近三年的实际经营成果，并在充分考虑本公司的现时生产经营能力、未来发展投资计划、生产计划、营销计划等因素的前提下，本公司作出如下盈利预测：

2002 年度公司主营业务收入为 41,058.26 万元，利润总额为 9,963.63 万元，净利润为 8,046.08 万元。

2003 年度公司主营业务收入为 37,195.60 万元，利润总额为 9,922.27 万元，净利润为 7,671.47 万元。

以上数据业经五联联合会计师事务所有限公司审阅，并出具了盈利预测审核报告(五联核字〔2002〕第 3010 号)。

四、本次发行概况

1. 预计募集资金总额约人民币50,000万元(含发行费用)

2. 发行数量：本次发行数量不超过3,500万股。其中拟向机构投资者网下配售本次发行量的40%；向所有上网申购的投资者发售本次发行量的60%。发行人及主承销商可根据网下和网上申购的情况，在网上及网下发售数量之间做适当回拨，最终结果将在申购结束后的“发行结果公告”中予以披露。

3. 询价区间：本次发行询价区间下限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的85%，上限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的98%。

4. 发行方式：本次股票发行采取累计投标询价，网下向机构投资者配售及网上向原股东和其他公众投资者发售相结合的方式，有效申购价等于或高于最终发行定价的原流通股股东可按 10：2 的比例优先认购。

5. 价格确定方式：最终发行价格将通过网上和网下申购的询价结果，按照报价由高至低的顺序计算每个价位及该价位以上的累计申购总量，按照一定的超额认购倍数由发行人和主承销商协商确定发行价格，最终确定的发行价格将在“发行结果公告”中披露。所有增发股份按同一价格进行销售。

6. 发行对象：在深圳证券交易所开立人民币普通股（A 股）股票帐户的境内自然人及法人（法律法规禁止购买者除外）。

五、募集资金主要用途

1、项目概况

公司拟以组建设立有限责任公司的方式组织实施年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目，该项目是国家西部大开发十大工程之一——年产100万吨氯化钾项目的先导项目，业经国务院批准，由青海省发展计划委员会青计高技（2000）883号文转发国家发展计划委员会计高技（2000）1812号文通知实施。

该项目总投资73,775万元，公司拟以本次增发所募集的全部资金（扣除发行费用）出资，与盐湖集团共同出资设立项目法人（有限责任公司），实施项目的管理和运营。该有限责任公司的注册资本拟定为60,000万元，双方出资的比例暂定为：公司出资48,000万元，占总股本的80%；盐湖集团拟出资12,000万元，占总股本的20%；项目建设资金不足部分由有限责任公司向银行申请贷款解决。

2、项目投资估算和效益指标

年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目，主要包括采输卤工程、盐田工程、老卤排放工程（即环保工程项目）、采收系统工程、加工厂工程、消防等辅助工程。

项目总投资 73,775 万元，其中：固定资产投资 72,706 万元，铺底流动资金 1,069 万元。在固定资产估算投资 72,706 万元中：土建 22,031 万元，占固定资产

估算投资的 29.86%；设备及工器具购置费 27,186 万元，占固定资产估算投资的 36.85%，安装费 8,361 万元，占固定资产估算投资的 11.33%；其他费用 16,196 万元，占固定资产投资的 21.95%。

该项目的投资利润率（平均值）为 15.43%，财务内部收益率为 14.13%，投资回收期（含建设期 3 年）为 8.46 年。

有关募集资金投资项目的具体情况请详见第十四节本次募集资金的运用。

第三节 本次发行概况

本招股意向书是根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司新股发行管理办法》、《关于做好上市公司新股发行工作的通知》及其它相关法律、行政法规的规定,按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第11号-上市公司发行新股招股说明书》编写的,旨在向投资者提供有关本公司及本次发行的资料。

本次增发经公司2001年4月5日第一届董事会第十三次会议形成决议,并经公司2001年5月8日召开的2000年度股东大会审议通过。

本招股意向书已经本公司董事会全体成员审议批准。本公司董事会全体成员承诺本招股意向书中不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏,并对本招股意向书的真实性、准确性和完整性负个别和连带的法律责任。

本次发行业经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]116号文核准。

一、与本次发行有关的当事人

1、发行人：青海盐湖钾肥股份有限公司

法定代表人：郑长山

地址：青海省格尔木市察尔汗

联系电话：0979-8448121 0979-8448123

传真：0979-8417445

联系人：吴文好 张继文 加金才

2、主承销商：大鹏证券有限责任公司#

法定代表人：徐卫国#

地址：深圳市深南东路5002号信兴广场地王商业中心商业大楼八层

电话：0755-82460765

传真：0755-82462466

联系人：孙迎辰 张京 崔静涛 任晓东

3、 副主承销商： 汉唐证券有限责任公司

法定代表人： 吴克龄

地 址： 深圳市南山区华侨城办公楼北侧 2000 大厦 24 层

电 话： 0755-26936250

传 真： 0755-26936256

联 系 人： 林战伟、温琦

4、 分 销 商：

(1) 国信证券有限责任公司

法定代表人： 李南峰

地 址： 广东省深圳市红岭中路 1012 号国信大厦二十楼

电 话： 0755-82130581

传 真： 0755-82130620

联 系 人： 高飞 吴安东

(2) 东北证券有限责任公司

法定代表人： 李维雄

地 址： 长春市长春大街 142 号

电 话： 0755-83997123

传 真： 0755-83997100

联 系 人： 田成立

5、 发行人律师： 竞帆律师事务所

负 责 人： 陈岩

地 址： 青海省西宁市西关大街 140 号

电 话： 0971-6146085

传 真： 0971-6146085

签 字 律 师： 陈岩 王四林

6、 审 计 机 构： 五联联合会计师事务所有限公司

法定代表人： 焦点

地 址： 兰州市城关区庆阳路 258 号

电 话： 0971-6145744

传 真：0971-6157756

经办注册会计师：张建祺 范增裕

7、评 估 机 构：青海省兴华资产评估有限责任公司

法 定 代 表 人：王建和

地 址：青海省西宁市胜利路 10 号

电 话：0971-6142298

传 真：0971-6157756

经 办 人：李勇军

8、股 份 登 记 机 构：深圳证券登记结算公司

地 址：深圳市红岭中路 25 号

法 定 代 表 人：黄铁军

电 话：0755-25585543

传 真：0755-25560604

9、证 券 交 易 所：深圳证券交易所

法 定 代 表 人：张育军

地 址：广东省深圳市深南东路 5045 号

电 话：0755-82083333

传 真：0755-82083947

10、收 款 银 行：中国工商银行深圳市分行红围支行

银 行 账 号：4000021219200032367

二、本次发行的基本情况

1、股票种类：人民币普通股

2、股票面值：1.00 元/股

3、发行数量

不超过 3,500 万股。其中向含证券投资基金在内的机构投资者网下配售本次发行量的 40%；向所有上网申购的投资者发售本次发行量的 60%。发行人及主

承销商可根据网下和网上申购的情况,在网上及网下发售数量之间做适当回拨,最终结果将在申购结束后的“发行结果公告”中予以披露。

4、发行方式

本次股票发行采取累计投标询价,网下向机构投资者配售及网上向原股东和其他公众投资者发售相结合的方式,有效申购价等于或高于最终发行定价的原流通股股东可按10:2的比例优先认购。

5、发行对象

在深圳证券交易所开立人民币普通股(A股)股票帐户的境内自然人及法人(法律法规禁止购买者除外)。

6、发行价格

本次发行采用在一定的询价区间内累计投标询价方式发行。询价区间下限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的85%,上限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的98%。

最终发行价格将通过网上和网下申购的询价结果,按照报价由高至低的顺序计算每个价位及该价位以上的累计申购总量,按照一定的超额认购倍数由发行人和主承销商协商确定发行价格,最终确定的发行价格将在“发行结果公告”中披露。

7、预计募集资金总额(含发行费用):约人民币50,000万元。

8、本次增发股份的流通

本次发行结束后,发行人与主承销商将与深圳证券交易所协商安排本次发行股票尽早上市流通。所有本次发行的股票上市当日即可流通。

9、上市交易所:深圳证券交易所

10、股权登记日及除权安排

股权登记日:2002年10月28日(T-2日),遇法定节假日顺延。

本次发行不做除权安排，增发股份上市流通首日不设涨跌幅限制。

11、本次发行中的停牌、复牌时间安排：

以下时间，如遇正常交易日，本公司股票将实施停牌；

(1) 2002年10月24日(T-4日)上午一小时 刊登招股意向书及发行公告

(2) 2002年10月29日(T-1日)全天 申购价格区间公告日

(3) 2002年10月30日(T日) 全天 申购日

2002年10月31日(T+1日)全天

2002年11月1日(T+2日) 全天

(4) 2002年11月4日(T+3日)上午一小时 《发行结果公告》刊登日

12、预计股票上市日期：2002年11月14日

三、与本次承销和发行有关的事项

1、承销方式：本次公募增发的不超过3500万股社会公众股A股将由主承销商大鹏证券有限责任公司组成的承销团采用余额包销方式承销。

2、承销期的起止时间：

2002年10月24日至2002年11月7日（即招股意向书刊登之日起至主承销商将股款划给发行人之日止，上述安排遇不可抗力顺延。）

3、按最高发行量3500万股测算，本次发行的股份在承销团成员之间分配的比例如下表所示（当最终发行数量不足3500万股时，各承销团成员承销的实际数量将小于最大承销数量，但承销比例不变）。

| 承销团成员 | 承销地位 | 承销股数 | 比例 |
|------------|-------|--------|-----|
| 大鹏证券有限责任公司 | 主承销商 | 1400万股 | 40% |
| 汉唐证券有限责任公司 | 副主承销商 | 140万股 | 4% |
| 国信证券有限责任公司 | 分销商 | 980万股 | 28% |

| | | | |
|------------|-----|---------|------|
| 东北证券有限责任公司 | 分销商 | 980 万股 | 28% |
| 合计: | | 3500 万股 | 100% |

4、发行费用：

根据计划的募集资金量，本次增发的发行费用估算如下：承销费 800 万元，律师费 50 万元，审计费 25 万元，上网发行费 120 万元，上市推荐费 35 万元，路演推介费 100 万元和其他费用（包括：办公设备费用、工商登记费用、材料审核费用和差旅费用）100 万元，合计为 1,230 万元。

以上发行费用将在募集资金额最终确定后据实调整。

第四节 风险因素

投资者在评价本公司此次发行的股票时,除招股意向书中提供的其他资料外,应特别认真地考虑下述各项风险因素。

一、关于市场风险

1、 加入WTO带来的市场份额缩小的风险

我国是用钾大国,据不完全统计,2001年全国钾肥的需求量约为650万吨。但由于我国钾肥生产起步较晚,国产钾肥远不能满足国内需求,长期以来农用钾肥主要依赖进口。近年来进口钾肥在国内市场的价格呈逐年走高态势,因此国内多个部门争相进口,导致进口超量,库存增加,供需失衡;与此同时,随着我国加入WTO,钾肥进口配额制将被取消,国外钾肥将更多地进入中国市场,对国产钾肥造成冲击。上述因素的存在将造成公司市场份额缩小的风险。

2、 市场份额不足而导致公司产品价格受进口产品价格影响波动的风险

公司作为全国唯一的大型钾肥生产基地,2001年生产氯化钾35.36万吨,仅能满足国内市场需求的5%,其余近95%的钾肥依靠进口,因此国产钾肥的市场价格受国际钾肥市场控制。国际钾肥市场价格的变动和进口钾肥数量的增减变动将造成公司产品市场价格波动的风险。

3、 目前公司的主要产品为氯化钾,目前仅限于国内经营,尚未打入国际市场,因此存在过度依赖国内单一市场的风险。

针对上述市场风险,本公司将采取如下对策:

(1) 公司将深化营销体制改革,搞活营销机制,健全营销制度。继续实行稳定价格,均衡供货,淡季储备、旺季稳销的营销策略,通过现有销售网络,增加与客户的接触,加强对客户的技术咨询与服务;同时积极探索区域代理,大户直销,代理代储的营销手段,在华北、华南、华东、中原地区和长江中下游地区建立产品集散地,设立营销点,进一步加大公司产品的销售。在坚持先款后货、

多款多货、少款少货、无款无货、现款先货原则的基础上，依靠机制、依靠市场加大促销力度。

(2) 加大公司对外宣传和品牌形象推广的力度，继续不懈地与各级土肥站和农业技术推广部门合作，推广本公司钾肥的施用技术，进一步开拓市场。公司已与农业部全国土壤肥料总站合作多年，有计划地开展本公司产品的试验示范，在全国 15 个省实施了针对 18 种作物的推广试验。试验表明在等量投入下本公司钾肥对农作物增产的效果高于进口钾肥。此外，公司还定期参加世界肥料大会和中国农业高新技术博览会。这些宣传和示范工作，既大大提高了本公司钾肥的知名度，又使广大用户从感性上了解到产品的性能和肥效，受到广大农民的欢迎，有效地促进了销售，拓宽了市场。

(3) 公司力争实现与国外钾肥生产厂家同等竞争的基础：即把产品质量放在首位，努力向市场提供大部分或全部与国际标准相同或相近的钾肥产品。如果进口钾肥大幅降价，公司将以质量带动效益，取得与进口钾肥同等甚至更大的降价空间；同时公司将继续降低成本，创造与进口钾肥完全成本加运输成本总和基本相同或相近具有同等成本竞争力的条件。

(4) 充分利用本次增发募集资金，组织实施年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目，公司将通过此项目的建设和投入加快实施技术改造，提高产品质量，扩大生产规模，实现市场占有率的逐步提高，实现规模效益，为今后的发展开辟更广阔的空间。

二、关于管理风险

1、关联交易可能导致的风险

公司与关联方之间的关联交易主要存在于采购和销售环节中。

在采购方面，公司水电、药剂、工程劳务、运输服务及包装用编织袋均由控股股东盐湖集团提供；此外，公司租赁盐湖集团的房屋和土地，且通过与盐湖集团签订协议取得反浮选—冷结晶专利技术的使用权。（上述关联交易的金额及其占同类交易金额的比例请详见本招股意向书第七节、同业竞争与关联交易）如果控股股东不能按照有关合同的要求保质保量并及时地提供上述服务，或不能按照

公允的原则制定上述服务的价格,并严格遵照执行,将会对公司的正常生产经营活动造成较大影响,从而损害公司和投资者的利益。

在销售方面,目前公司部分产品销售给中国农业生产资料成都公司(公司股东之一,持有本公司1.358%的股权)。2001年,公司向该公司销售氯化钾共计41,878,163.60元,占公司全年销售收入的16.46%;如果该公司不能按照有关合同规定的数量、价格或付款时间进行交易,也将给公司和投资者的利益造成损害。

针对上述风险,本公司采取如下对策:公司与控股股东之间根据公开、公平和公允原则签订关联交易协议,交易价格的确定基本反映了市场情况,如无市场参考价格,则按照成本加合理的利润率定价,有关信息披露亦充分、及时、准确。公司将继续遵循关联交易的公允性原则,严格按照有关法规及《公司章程》规定的决策程序批准关联交易,并根据市场价格变化调整协议价格,以切实保护本公司及其他非关联股东的利益。

2、受控股股东控制的风险

本公司的控股股东青海盐湖工业集团有限公司目前持有本公司61.512%的股份,处于绝对控股地位,对本公司发展战略、生产经营决策、利润分配等重大问题具有决定性的影响力,如果本公司法人治理结构不健全,运作不规范,有可能造成控股股东损害公司和中小股东利益的风险。

针对上述风险,本公司采取如下对策:

公司董事会、监事会成员和高级管理人员,认真学习《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规、规范性文件的规定,在公司治理结构,特别是董事会、监事会和股东大会的规范运行、同业竞争问题的解决以及信息披露等方面均严格按照有关规定履行;此外,公司还加强了如下方面的工作以有效地改善内部治理。

(1) 鉴于公司治理的核心是对公司业绩的监督以及监督者对公司业绩问题的反映能力,因此,良好的公司治理必须依赖于公司的透明度。鉴于此,公司逐步建立健全信息披露制度,不断规范信息披露工作:近两年来年报、中报和临时报告的披露工作得到了深交所和投资者的肯定,在接待来访、回答咨询、联系股

东、向投资者提供公司公开披露的资料等方面作了大量工作，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

(2) 公司近两年来逐步完善了重大生产经营决策规则和程序、重大投资决策规则和程序、重要财务决策规则和程序、关联交易决策制度以及涵盖公司业务运行、行政运营、财务管理及审计监察等方面的管理制度。

(3) 鉴于对外投资的重要和风险性，公司明确了各级投资决策权限，并通过规范化运作，突出主业，增强公司核心竞争力，规避经营风险，实现公司业绩的稳步增长。

(4) 公司开始注重并逐步突出监事会的作用：通过监事列席董事会，组织监事学习证券法律法规，促进监事会对董事会成员积极履行勤勉义务，经营管理人员保持廉洁进取方面发挥积极监督职能。

(5) 公司实施 ISO9002 质量认证体系，并已完成认证工作，对内部治理的完善奠定了良好的基础。

(6) 根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等文件，公司采取了完善三会议事规则和程序，建立独立董事制度，引入董监事选举中的累计投票制，重新修订《公司章程》等进一步完善内部治理的举措：

公司依据《上市公司治理准则》的要求，于 2002 年 1 月 18 日召开二届七次董事会和二届二次监事会，对《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会会议事规则》和《公司章程》进行了研究讨论和全面修订，并经 2002 年 2 月 25 日召开的 2002 年度第一次临时股东大会审议通过，修改后的三会议事规则和《公司章程》明晰了股东的权利；并从保障中小股东的利益出发，进一步规范了股东大会及其议事程序，建立了征集投票权制和董事、监事候选人的累积投票制，让中、小股东有机会选举代表进入董事会；公司建立了《独立董事制度》，于 2002 年 4 月 23 日召开的 2001 年度股东大会选举了 2 名独立董事，并将在 2002 年 6 月 30 日之前设立 4 名独立董事，以更好地保护中小股东的利益；此后，公司于 2002 年 6 月 28 日召开二届十次董事会，组建了董事会下设各专业委员会，

包括战略、审计、提名、薪酬与考核委员会等。

(7)为进一步规范公司内部治理,安平绥先生提出辞去发行人董事长职务,业经公司2002年1月18日召开的二届七次董事会审议通过;会议选举郑长山先生为公司董事长。

(8)解决了公司与盐湖集团之控股子公司三元公司和晶达公司之间的同业竞争问题,(详见本招股意向书“第七节、同业竞争与关联交易”),且公司之控股股东及关联企业均作出不与本公司形成同业竞争的承诺。

公司将严格依据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求不断完善法人治理结构并规范运行,严格履行信息披露义务,切实保护中小股东的利益,避免因控股股东控制而可能造成的损害公司利益和中小股东利益的风险。

3、公司地处青藏高原,由于交通、信息的不便,管理思想和管理理念与沿海发达地区均有一定的差距,可能导致组织模式和管理制度不完善的风险以及公司内部激励机制和约束机制不健全的风险。

针对上述管理的风险,公司将采取如下对策:继续推动企业内部改革,建立新型管理体制。进一步加强基础管理,强化市场观念,提高经营管理水平,建立科学的领导决策和内部管理机制,逐步实现管理思想、管理机制、管理手段的全面现代化,为达到公司的各项发展目标奠定基础。

三、关于业务经营风险

1、卤水资源缺乏的风险

钾肥生产的原料为盐湖盐层中聚集的卤水,而卤水的形成对自然环境、气候、地理位置均有严格的要求;同时,开采量和开采水平也对卤质和卤水的形成造成影响,可能导致卤质发生变化、主含量钾减少和原卤紧张、供矿不足的风险。

针对原卤紧张、供矿矛盾日益突出的风险,公司切实采取措施,实现工作重点向盐田转移。公司不断加大对盐田投入,已组织实施了第二采区工程、达布逊引水工程、3.7平方公里盐田溶盐工程、东部原卤渠清渠工程、盐田道路工

程、3#导卤泵站基础恢复工程、尾盐回收工程、回卤回收工程、兑卤完成液回收工程、东部原卤开挖及导卤工程、东池拉矿工程、西池两次大面积排放工程、2#调节池改造工程、11#坝加固工程、老卤排放改造工程、东池进水工程等工作。重点加强对宽渠的管理。除了开展正常工作以外，每周二召开盐田系统调度会，详细布置安排工作，分析、解决盐田生产中所遇到的问题，抓源头（强化采卤工作、实施达布逊引水工程）、治根本（进行工艺调整，加强设备管理、制定新的盐田生产管理制度）、强系统（树立全公司大系统观念、规范生产、工艺、质量、管理等运作程序），重长远（制定了3—5年的盐田发展计划）。这一切将为今后的前、后系统正常生产奠定坚实的基础。

2、资源开采成本上升、管理费用、营业费用上升造成的风险

公司开采区虽然资源丰富，但是分布面积广，随着资源的不断开采，加工厂与资源开采区的距离将不断拉大，从而使开采投入增大，生产成本增加；此外，由于设备维修养护费用的增加、大量在建工程完工转为固定资产而导致的折旧费用增加、产量增加而导致的用水用电量的增加、以及物料消耗、仓储费用的增加和铁路运费的增加均造成了导致成本增加的因素。

针对上述风险，公司采取如下对策：严格执行各项管理制度并考核各项指标，强化计量管理，改进核算方式等等。具体来讲，一是实行成本极限控制，牢固树立全员成本意识的经营观念，算大帐、算细帐；二是加强设备日常维护保养和正常运作，保证设备生产期安全稳定运行；冬季停产期以检修为主，不进行大改、大修，降低了制造总成本；三是加强盐田系统和供矿系统管理及科学核算，提高了采船作业率和工程机械及运行车辆完好率，降低光卤石原矿成本；四是通过快销快运方式减少了货物换袋费用、货场管理费用等，取消异地仓储，减少仓储费用，严格执行先款后货的原则，加强货款安全，降低财务费用，以达到降低销售成本的目的。

3、产品结构相对集中、单一的风险

目前本公司的产品是氯化钾，利润绝大部分来自该产品，产品结构过于集中、单一，在其它行业开拓较少，一旦市场出现疲软，公司抗御风险能力较弱。

针对上述风险，公司将积极开展盐湖资源综合利用，不断发展高附加值产品。公司所在地察尔汗盐湖是我国最大的可溶性钾镁盐矿床，也是世界特大型盐湖矿床之一，各种盐的总储量达 600 亿吨，其中已探明的氯化钾储量为 1.45 亿吨，占全国已探明储量的 97%，氯化镁、氯化锂、三氧化二硼、氯化钠储量均居全国已探明储量之首。此外还有溴、碘、铷、铯等多种可开采元素。据初步测算，盐湖资源综合开采的理论价值在 12 万亿元以上。作为盐湖资源开发生产的龙头企业，公司决心不断加大资源开发力度，在钾资源开发利用的基础上，进一步与科研设计部门和有色、石化部门联合，找准突破口，使开发向纵深发展，加工向精细发展，实现盐化工与石油化工、有色金属的紧密结合，综合开发和优化盐湖资源，提高产品附加值，壮大企业规模，成为名符其实的、门类齐全的大型盐化工企业。

4、交通运输的风险

本公司地处有“世界屋脊”之称的青藏高原，公司产品的主要市场却在土壤严重缺钾的华南、华中、华北、西南地区，平均运输费用占公司产品出厂价的 15.6%。随着公司产品规模的扩大，受运输能力的影响，公司产品的市场开拓受到一定的限制。

针对上述风险，公司采取如下对策：加强建设自己的销售网络，在主要销售市场建立驻外机构或产品的集散地，以缓解交通运输的压力并降低运输成本。

5、自然条件变化的风险

本公司产品的主要原料光卤石矿是通过卤水在大面积盐田中自然蒸发结晶制得，较长的日照时间和较大的热辐射量是生产氯化钾不可缺少的自然条件，青海省格尔木市察尔汗地区的年平均降雨量为 24.9 毫米、蒸发量 3,495.5 毫米，这种得天独厚的自然条件成为本公司生产经营的一大优势。如遇气候条件急剧变化，过高的降水量将严重影响卤水的蒸发，从而影响本公司的生产经营。

四、关于政策性风险

目前国内氯化钾供不应求，缺口大，为了支持我国农业的发展，根据财政部、国家税务总局财税字(1998)78 号文《关于对若干农业生产资料免征增值税问

题的通知》，1998年度至2000年度免征增值税；根据财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》（财税明电〔2000〕6号），本公司自2001年起继续享有农用钾肥销售免征增值税的优惠政策。

根据青海省人民政府办公厅青政办函（1997）29号文件及财政部（2000）99号文件，公司享受企业所得税返还的优惠政策，因此2001年12月31日之前，公司所得税实际为13%。自2002年1月起，根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》精神，本公司在2002年至2010年期间按应纳税所得额的15%计算缴纳所得税。

此外，根据青海省财政厅青财企字（2000）1035号文，免征公司2000-2002年度的矿产资源使用费。

一旦上述政策法规发生变化，将使公司面临盈利水平下降的风险。

五、关于技术风险

公司生产氯化钾的主要工艺——反浮选-冷结晶专利技术（专利名称：光卤石生产氯化钾工艺），由盐湖集团所拥有。在盐湖集团取得该技术的专利权之前，公司通过与盐湖集团签订《反浮选-冷结晶法专有技术使用合同》取得专有技术的使用权；盐湖集团取得该技术的专利权后，双方在原专有技术合同的基础上，于2001年5月8日重新签订了《反浮选-冷结晶专利技术使用合同》，本公司取得该专利技术的使用权。（上述专有技术和专利技术合同的内容详见本招股意向书第六节、业务和技术之十）因而存在着核心技术依赖于控股公司的风险。

针对上述风险，公司拟采取如下对策：在技术力量上，本公司建立了相应的科技开发研究机构，有一支强有力的科技开发人才队伍，并根据反浮选-冷结晶专有技术及专利技术合同的约定，已经取得了有关的全部技术资料 and 文件，完全掌握了该技术并生产出符合该技术全部技术指标的产品；同时，本公司又对其加以改进和完善，提高了技术的可靠性、实用性和经济效益。本公司已完全掌握了光卤石的采收技术、盐田晒制光卤石技术以及氯化钾的捕收技术，并将根据实际情况，不断改进和提高氯化钾的生产技术水平和工艺装备水平，继续保持同行业领先地位。

六．关于本次增发募集资金投向的风险

1、公司拟以本次增发所募集资金与盐湖集团共同出资设立项目法人（有限责任公司），承建年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目，并将拥有对该项目法人的实际控制权。但是，由于公司本身亦受盐湖集团控制，因此，该项目法人的实际控制人是控股股东盐湖集团，控股股东可能影响本公司对项目法人生产经营、发展战略和利润分配等重大问题的决策和影响力。

针对上述风险，公司通过如下制度安排保障股东和项目法人的权利：该有限责任公司设立注册后，将严格按照《公司法》的要求，设立董事会、监事会以及经营层。该有限责任公司的经营层将在董事会的领导下、监事会的监督下，按照法律法规规范运作，并实施生产、经营和人事、财务等各方面的独立管理，以保障股东和项目法人自身能够有效承担各自的责任、履行义务并正常行使权利。

2、本公司拟以组建设立有限责任公司的方式组织实施年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目，并以本次增发 A 股所募集全部资金（扣除发行费用）对拟设立的有限责任公司出资。拟设立的有限责任公司的生产、经营和管理的水平、人才状况、技术进步、市场环境、环保工作以及产业政策的调整等都会影响项目的投资成本、投资回收期、投资收益率甚至项目成败。项目最终实际完成的投资效益与估算值可能会有一定的差距。

针对募集资金投向的风险，公司拟采取如下对策：募集资金拟投入的项目，是公司自成立以来一直从事的主营业务，公司在项目管理和组织实施工作中积累了丰富的经验，且拥有雄厚的技术储备，公司将充分发挥既有优势，继续严格按照 ISO9002 质量认证体系的标准实施项目，以确保项目的实施质量。在国内钾肥需求量日益增大的市场形势下，公司将利用规模化生产的优势，保证产品的质量和价格水平，扩大市场占有率，保证项目的投资收益达到预期水平。

七．关于应收账款发生坏账的风险

公司 1999 年、2000 年、2001 年以及 2002 年中期应收账款期末余额分别为 34,308,275.76 元、71,856,283.96 元、25,493,639.98 元，37,026,850.56 元，占流动资产的比例分别为 11.13%、26.91%、9.01%、11.27%。其中，2000 年应收账款

期末余额增幅较大，主要是公司 2000 年度钾肥销售受到进口钾肥的冲击，为保持市场份额，公司采取了延长信用期的销售策略，从而导致 2000 年应收账款增幅较大。

2001 年，随着销售形式的好转，公司应收账款期末余额较 2000 年下降了 82.65%。主要是由于公司在销售形势较好的基础上，坚持“现款现货”或“先款后货”的原则，同时加大清欠力度，收回销货款，使应收账款大幅下降。截止 2001 年 12 月 31 日，公司合并会计报表中反映应收账款期末余额的账龄有一定的增长，账龄在 2 年以上的应收账款占应收账款净额的比例由原 12.60%增至 36.72%。一旦上述应收账款到期不能收回，将对公司的经营造成一定的风险。

针对应收账款可能发生坏账的风险，为充分估计未来发生坏账损失的可能性，保证公司会计政策的稳健性，经 2002 年 1 月 18 日公司二届七次董事会审议通过，对坏账计提比例进行如下调整：

| 帐龄 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 现计提比例 | 1% | 5% | 9% | 30% | 50% | 100% |
| 原计提比例 | | 3% | 6% | 9% | 12% | 100% |

公司对于上述会计估计的变更采用了未来适用法进行会计处理，由于此项会计估计的变更，使 2001 年当期净利润减少 2,799,390.30 元。

第五节 发行人基本情况

一、公司简介

- 1、 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.
- 2、 公司法定代表人： 郑长山
- 3、 公司注册时间： 1997年8月25日
公司注册地址： 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
公司电子信箱： yhjf0792@sina.com
- 4、 公司 董 事 会 秘 书：吴文好
公司证券事务代表：张继文 加金才
联 系 地 址：青海省格尔木市黄河路1号
联 系 电 话：0979-8448121 0979-8448123
传 真：0979-417445
电 子 信 箱：yhjf0792@sina.com
- 5、 公司选定的信息披露报纸名称：证券时报
登载公司年度报告的证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：青海盐湖钾肥股份有限公司证券部
- 6、 公司股票上市交易所： 深圳证券交易所
股票简称：盐湖钾肥
股票代码：000792

二、 公司成立及历次公开发行股票的情况

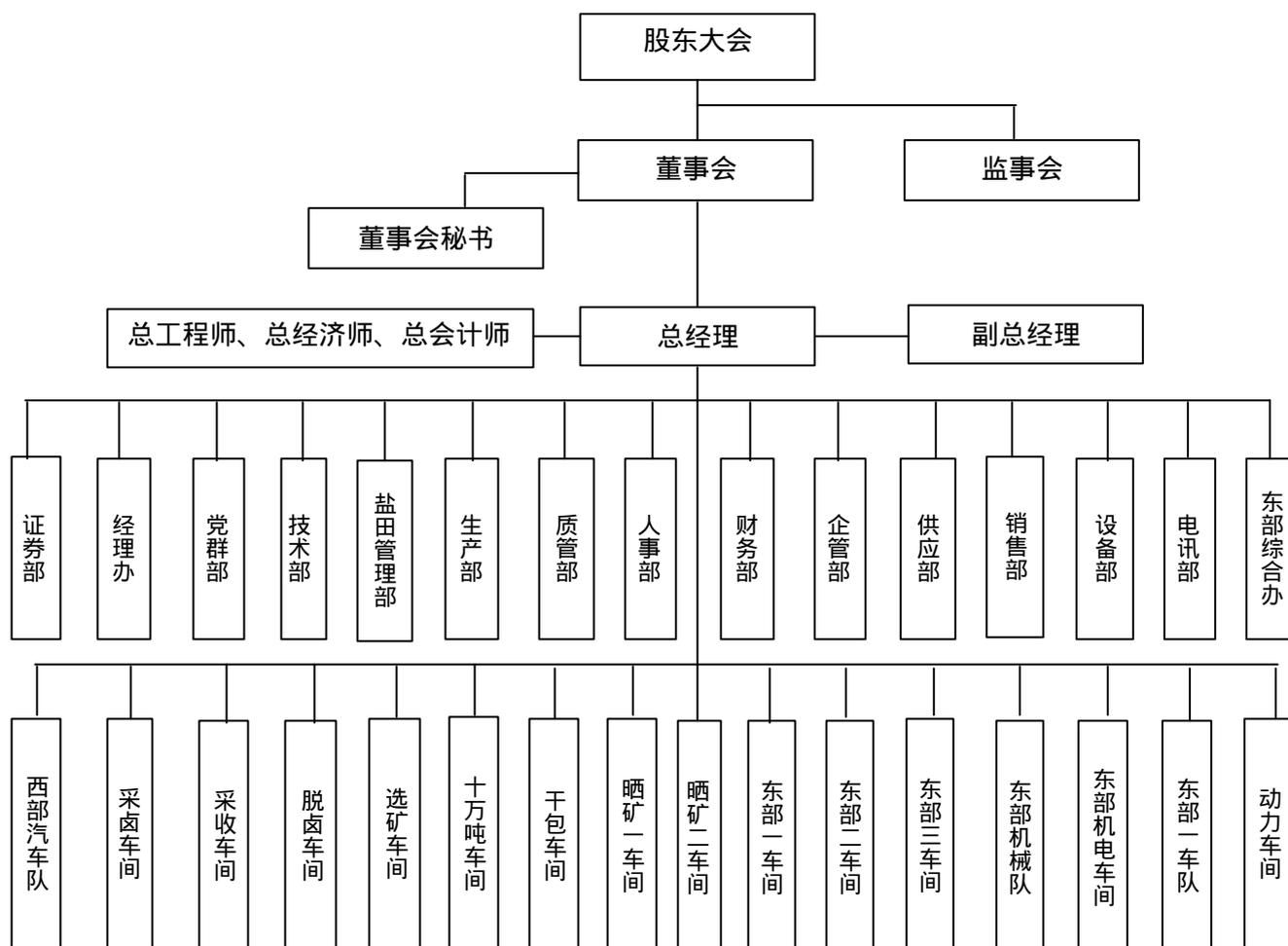
本公司是经青海省经济体制改革委员会青体改(1997)第 035 号文批准,由盐湖集团以所属全部氯化钾生产车间的经营性净资产为改组主体,并联合北京

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、湖北东方农化中心、化工部连云港设计研究院、化工部长沙设计研究院，以募集方式设立的股份有限公司，其中盐湖集团以其经评估确认的全部经营性净资产178,215,126.28元出资，并按1.37:1折成13,000万股国有法人股，其他六家发起人以2,740万元现金出资并按1.37:1折成2,000万股法人股，1997年8月5日至8月10日，在青海省西宁市采取了全额预缴、比例配售、余款即退的发行方式，发行额度5,000万股（含公司职工股500万股），发行价格4.45元/股（含0.10元手续费）。上市日期：1997年9月4日；获准上市交易数量：4,500万股。公司职工股上市日期：1998年3月5日，获准上市交易数量：500万股。公司流通股由4,500万股增至5,000万股。

1997年8月15日公司在青海省格尔木市盐湖集团办公楼报告厅召开了公司创立大会。1997年8月25日在青海省工商行政管理局登记注册，注册资本20,000万元。

公司于1999年实施了配股，以公司1998年末股本总额20,000万股为基数，按10:3的比例向公司全体股东配售。其中，国有法人股股东青海盐湖工业集团有限公司承诺以实物资产（科研用盐田、动力车间）和现金方式认购其应配股份的15%（即585万股），其余部分放弃（该方案已经财政部财管字[1999]39号文批准）；法人股股东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、湖北东方农化中心、化工部连云港设计研究院、化工部长沙设计研究院均书面承诺全部放弃其应配股份；社会公众股股东以现金认购其应配股份，共计1,500万股，未认购的余股由承销商包销。实际配售股份为2,085万股，每股配售价格为人民币7.00元。股权登记日：1999年8月23日，除权基准日：1999年8月24日。公司流通股由5,000万股增至6,500万股。

三、 发行人的组织结构图



四、 主要股东的基本情况

1、 青海盐湖工业集团有限公司

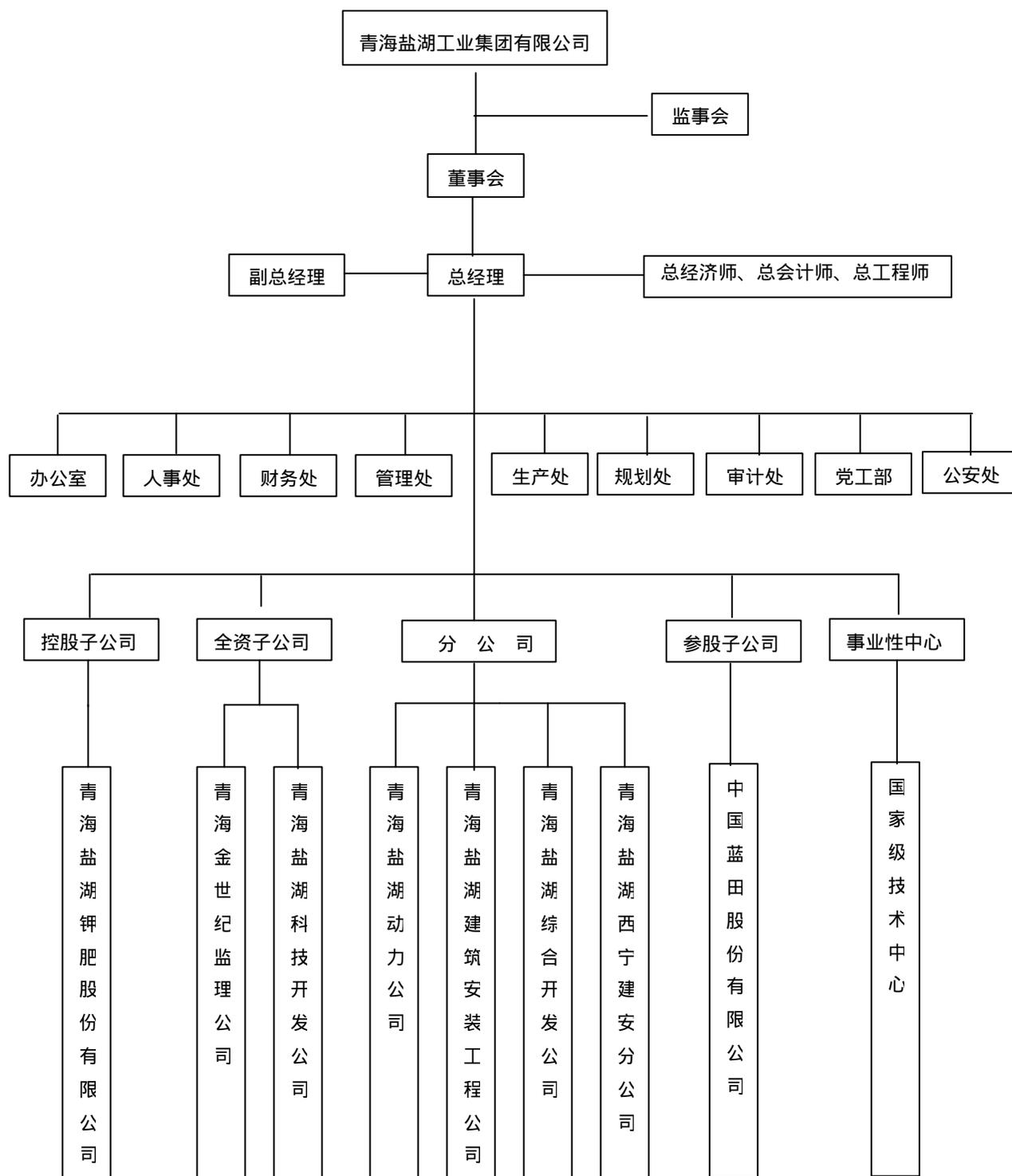
青海盐湖工业集团有限公司持有公司61.512%的股份，其前身为成立于1982年的青海钾肥厂，该厂是由原青海海西州察尔汗钾肥厂与原化工部格尔木钾矿筹建处合并而成的。青海省海西州察尔汗钾肥厂始建于1958年，采用冷分解浮选法工艺生产氯化钾。化工部格尔木钾矿筹建处是于1975年经化工部批准为筹备建设青海钾肥一期工程而设立的。1994年青海钾肥厂被国家计委、国家经贸委、财政部、劳动部、人事部、国家统计局批准为国有大型一档企业，同年被青海省选定为首批十四家现代企业制度试点单位之一。1996年7月31日，经青海省体改委青体改[1995]第032号文批准，青海钾肥厂整体改组为青海盐湖工业集团有限公司，

注册资本为人民币31,326万元。经过几年的发展,青海盐湖工业集团有限公司已成为集盐湖资源研究、开发和加工生产为一体的综合型盐化工企业,经营硫酸钾、光卤石、水氯镁石、低钠盐等盐化产品,并承担盐湖开发技术研究、项目设计和盐田工程建设。

2001年7月24日,盐湖集团实施债转股,注册资本848,420,813.25元。股权结构为:中国信达资产管理公司出资390,375,997.48元,占总股本的46.01%、青海省国有资产管理委员会出资386,044,815.77元,占总股本的45.5%、中国华融资产管理公司出资72,000,000元,占总股本的8.49%。

中国信达资产管理公司,法定代表人:朱登山;成立日期:1999年4月19日;注册资本:人民币壹百亿元;主要业务和产品:收购并经营建设银行剥离的不良资产;债务追偿,资产置换、转让与销售;债务重组及企业重组;债权转股权及阶段性持股,资产证券化;资产管理范围内的上市公司推荐及债券、股票承销;直接投资;发行债券,商业借款;向金融机构借款和向中国人民银行申请再贷款;投资、财务及法律咨询与顾问;资产及项目评估;企业审计与破产清算;经金融监管部门批准的其他业务。

盐湖集团组织结构图:



注：（1）盐湖集团持有盐湖钾肥13,585万股股份，持股比例61.51%；

（2）盐湖集团持有中国蓝田股份有限公司200万股股份，持股比例0.448%。

2、北京华北电力实业总公司

北京华北电力实业总公司成立于1993年6月7日，位于北京市宣武区广安门南街2号，注册资本5,000万元。公司主营电力技术开发、咨询、服务、电力工程勘察

设计、电力设备的安装、调试、租赁、小型电力的开发、管理、供应、兼营批发、零售、代销机械电器设备、仪器仪表、电子计算机、建筑材料。

3、中国农业生产资料成都公司

中国农业生产资料成都公司成立于1978年1月1日,位于四川省成都市马鞍东路17号,注册资本为2,439.7万元,法定代表人戴大荣。公司主营销售肥料、化学农药、农用薄膜、饲料、农业或小农具、农药器械,并兼营化工产品、化工原料、建筑材料、五金交电、百货、金属材料等产品的销售。

4、中国科学院青海盐湖研究所

中国科学院青海盐湖研究所成立于1965年3月,位于青海省西宁市新宁路18号。该所研究范围为:盐湖资源开发与综合利用,分离提取与化学加工的科学技术研究、工程设计、资源科学考察和评价、无机盐产品和无机材料开发研究等。

5、湖北东方农化中心

湖北东方农化中心成立于1993年9日,位于湖北省武汉市洪山区珞狮路特1号,注册资本550万元,法定代表人徐能海。该中心主营植物生长调节剂、土壤调理剂、农业仪器设备、农副土特产品、化工产品的批发零售,技术推广和有偿技术服务所需化肥、农药、农膜的供应,同意兼营农化技术开发、转让及咨询服务等。

6、化工部连云港设计研究院

化工部连云港设计研究院成立于1962年1月24日,位于江苏省连云港市新浦幸福路18号,注册资本3784万元,法定代表人杜庆堂。该院主要经营工业建设项目的咨询与评估、工业建设项目及工业民用建筑项目勘察与设计、工程项目的总承包、工程的监理及施工安装等,具有工程建设咨询甲级、工程建设总承包甲级、化工设计甲级、工程勘察甲级、工程建设监理甲级、环境影响评估甲级等国家建设部四级勘察设计资质。

7、化工部长沙设计研究院

化工部长沙设计研究院成立于1978年11月,位于湖南省长沙市南郊洞井铺,注册资本1,287万元,法定代表人唐纪禹。该院主要承担化学矿山、轻工、电力、机械、消防、人防、城市规划、工业与民用建筑等工程勘察、设计研究、环境影响评价、工程监理及工程项目总承包等。

上述股东均没有将其持有的发行人的股票进行质押的行为。

五、发行人直接或间接控股企业的情况

公司为解决同业竞争,分别于2001年7月和2002年1月收购盐湖集团及其所属公司持有的三元公司和晶达公司的股权,收购事宜详见本招股意向书“第七节 同业竞争与关联交易之一、同业竞争”。

1. 三元公司

公司于2001年7月受让盐湖集团及其所属公司持有的三元公司57%的股权,成为其控股股东。

三元公司系1996年原青海省经济体制改革委员会以青体改字(1996)第49号文批准设立,1996年11月27日经青海省工商行政管理局核准登记。由盐湖集团、青海盐湖集团综合开发公司、化工部长沙设计研究院、盐湖科技、盐湖集团内部职工持股会五家单位发起设立。出资比例分别为35%、15%、10%、7%、33%,出资额分别为700万元、300万元、200万元、140万元、660万元。其中,盐湖集团、青海盐湖集团综合开发公司、化工部长沙设计研究院、盐湖集团内部职工持股会四家单位以货币资金出资,盐湖科技以货币资金和设备出资。经营范围:氯化钾产品的开发、生产、销售;光卤石、低钠光卤石及其他矿产品的开发、加工、冶炼。

经五联联合会计师事务所审计,截至2001年12月31日,三元公司账面净资产54,169,119.41元,总资产152,033,735.58元。2001年,三元公司实现主营业务收入69,335,952.13元,净利润18,327,213.56元。

2. 晶达公司

公司于2002年1月受让盐湖集团及其所属公司持有的晶达公司73.20%的股

权,成为其控股股东。

晶达公司系经青海省人民政府青股审(1998)第005号文批准设立,由盐湖科技联合盐湖集团、建安公司、三元公司和盐湖集团内部职工持股会共同发起组建,公司成立于1998年9月25日,股本总额为3,286万元。其中:盐湖科技以资产和货币资金入股1,975.49万元占总额的60.11%;盐湖集团以货币资金入股400万元,占总额的12.17%;三元公司以货币资金入股300万元,占总额的9.12%;建安公司以货币资金入股30万元,占总额的0.92%;内部职工股580.85万元,占总额的17.68%。经营范围:钾、钠、镁、锂盐系列产品的研究、生产销售和技术服务。

经五联联合会计师事务所有限公司审计,截止2001年12月31日,晶达公司账面净资产39,679,235.30元,总资产69,367,650.96元;2001年实现主营业务收入34,382,631.48元,净利润13,846,937.68元。

六、公司首次发行前后、配股前后和本次发行后公司股本结构的变化情况

1、首次公开发行前后的股权结构

| 股份类别 | 首次发行前 | | 首次发行后 | |
|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 股份数额(万股) | 股权比例(%) | 股份数额(万股) | 股权比例(%) |
| 1、尚未流通股份 | 15,000 | 100 | 15,000 | 75 |
| 其中:国有法人股 | 13,000 | 86.7 | 13,000 | 65 |
| 法人股 | 2,000 | 13.3 | 2,000 | 10 |
| 2、已流通股份 | 0 | 0 | 5,000 | 25 |
| 其中:社会公众股 | 0 | 0 | 4,500 | 22.5 |
| 内部职工股 | 0 | 0 | 500 | 2.5 |
| 3、合计 | 15,000 | 100 | 20,000 | 100 |

2、配股前后的股权结构

| 股份类别 | 配股前 | | 配股后 | |
|-----------------|---------------|------------|---------------|--------------|
| | 股份数额(万股) | 股权比例(%) | 股份数额(万股) | 股权比例(%) |
| 1、尚未流通股份 | 15,000 | 75 | 15,585 | 70.57 |
| 其中：国有法人股 | 13,000 | 65 | 13,585 | 61.51 |
| 法人股 | 2,000 | 10 | 2,000 | 9.06 |
| 2、已流通股份 | 5,000 | 25 | 6,500 | 29.43 |
| 其中：社会公众股 | 5,000 | 25 | 6,500 | 29.43 |
| 3、合计 | 20,000 | 100 | 22,085 | 100 |

3、本次增发后公司股本结构的变化情况（按本次发行数量上限 3500 万股计算）：

| | 本次增发前 | | 本次增发增加 (万股) | 本次增发后 | |
|-----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| | 股数(万股) | 股权比例(%) | | 股数(万股) | 股权比例(%) |
| 1、尚未流通股份 | 15,585 | 70.57 | 0 | 15,585 | 60.91 |
| 其中：国有法人股 | 13,585 | 61.51 | 0 | 13,585 | 53.10 |
| 境内法人股 | 2,000 | 9.06 | 0 | 2,000 | 7.81 |
| 2、已流通股份 | 6,500 | 29.43 | 3,500 | 10,000 | 39.09 |
| 其中：社会公众股 | 6,500 | 29.43 | 3,500 | 10,000 | 39.09 |
| 3、股份合计 | 22,085 | 100 | 3,500 | 25,585 | 100 |

第六节 业务和技术

一、钾肥行业的有关情况

1. 钾肥的重要作用

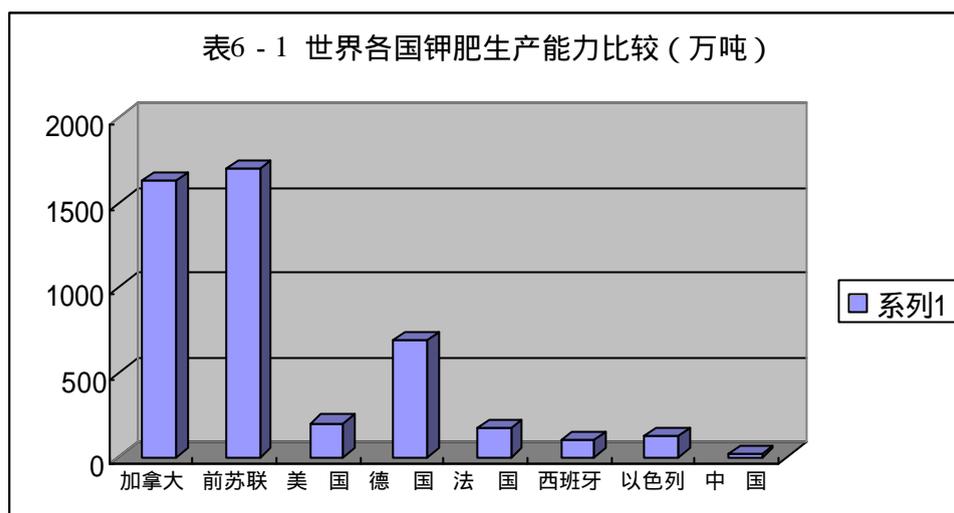
钾肥是一种很重要的农用肥料。钾虽不属于植物组织或化合物的组成部分，但在维持植物生命的几乎所有过程中均必不可少：钾对植物生命过程的主要功能包括促进碳水化合物代谢和淀粉的合成、解体、转移，促进氮的代谢和促进绿色植物的蛋白质合成；控制和调节其它养分元素活性，植物催化剂的活化；帮助植物有效利用土壤和肥料中的水份和氧；提高植物的抗御旱涝和高、低温等环境胁迫能力，抵抗病虫害等，同时，有效钾水平高可改善谷物、饲料作物和人类食用作物的物理品质、抗病性和食用价值。目前，农产品的品质日益成为重要的市场因素，因而充裕的钾对保证农产品的品质显得更为重要。

钾肥的主要品种包括氯化钾、硫酸钾、硝酸钾以及硫酸钾镁；其中氯化钾由于其养份浓度高，资源丰富，价格低廉，而在农业生产中起主导作用，它占所施钾肥数量的 95%。

2. 世界钾肥行业的基本情况

(1) 世界钾资源的分布与生产能力

用于生产钾肥的元素钾在地壳中的含量占第七位，它以化合物的形式广泛存在于岩石、土壤海洋、湖泊和江河水中。但可供工业利用的钾资源，主要是水溶性资源，包括可溶性固体钾盐矿和盐湖卤水，其中前者占工业储量的 94.95%，后者占 5%~6%。现已探明的可经济开采的钾盐工业储量约为 200 亿吨氯化钾，资源量超过 1,400 亿吨氧化钾。然而，世界钾资源的分布极不均匀，加拿大和前苏联的钾资源储量总和超过世界总储量的 50% 以上，资源量占世界总量的 80%。其中，加拿大钾资源量占世界总量的 2/3，美国也拥有一定数量的钾资源。此外，世界上拥有钾资源的国家还包括法国、德国、英国、西班牙、以色列、约旦、亚洲的泰国及中国。世界钾肥生产能力见表 6-1 所示：



(数据来源：原化工部信息中心)

(2) 世界钾肥进出口情况

作为钾肥原料的钾资源在世界的分布极不均匀，大多数国家均缺少钾资源，其钾肥消费必须依靠进口，因此世界钾肥的进出口量在总产量中占有相当的份额，有资料表明，世界的钾肥进出口量一直占钾肥总产量的 70%以上，近年来世界钾肥出口的统计情况见表 6-2。

表 6-2 世界钾肥出口情况统计表

单位：万吨氧化钾

| 国家及地区 | 1980 年 | | 1990 年 | | 2000 年 | |
|-------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 出口量 | 占总产量的比例 | 出口量 | 占总产量的比例 | 出口量 | 占总产量的比例 |
| 加拿大 | 659.4 | 42.1% | 679.3 | 39.2% | 972.4 | 51% |
| 西 欧 | 538.5 | 34.4% | 498.8 | 28.7% | 327.8 | 17.2% |
| 原苏联 | 194.5 | 12.4% | 311.4 | 18.0% | 350.8 | 18.4% |
| 中 东 | 75.8 | 4.8% | 193.0 | 11.1% | 204.9 | 10.8% |
| 美 国 | 95.1 | 6.1% | | 3.0% | 50.0 | 0.6% |
| 南 美 | 1.7 | 0.1% | | 52.0% | | |
| 总 计 | 1565.1 | 100% | 1734.5 | 100% | 1905.9 | 100% |

(数据来源：原化工部信息中心)

全球钾肥的主要进口国是美国、中国、巴西、印度。

(3) 世界钾肥行业的技术状况

从可溶性钾盐矿物中提取氯化钾,有多种加工方法。目前国外应用于工业化生产的工艺主要有:冷分解—浮选法;热溶法;兑卤结晶控速分解法(4[#]工艺);盐田重结晶法以及反浮选—冷结晶法等。其中,最常用的有热溶法、冷分解—浮选法、反浮选—冷结晶法。

热溶结晶法:该工艺的主要优点是:产品纯度高,物理性能好,尾盐不含药剂,可以副产食用盐,对原矿的适应性较强;缺点是工艺流程复杂,需耗用大量燃料,设备腐蚀严重,材质要求高。以色列死海工厂和约旦阿拉伯钾盐公司有年产120万吨的生产装置正在运行。

冷分解 - 浮选法:该工艺的主要优点是:工艺流程简单,操作管理容易,生产在常温下进行,无需耗用大量燃料,设备腐蚀小,材质要求不高;缺点是产品质量不如热溶结晶法,收率较低,需耗用浮选药剂,尾盐加工处理后,仅能做工业使用。

反浮选 - 冷结晶法:该工艺在国外已有应用。以色列有年产130万吨氯化钾的反浮选 - 冷结晶法生产装置,约旦也有年产40万吨氯化钾的反浮选 - 冷结晶法生产装置。国内则由盐湖集团开发利用,并取得了成功。该工艺的特点是产品纯度高,收率较高,物理性能良好,对原矿的适应性强,生产在常温下进行,无需消耗大量热能,设备腐蚀小,材质要求不高。但工艺流程较长。

近年来的生产实践和科学研究表明,氯化钾的生产工艺将逐步向低能耗、高质量、高收率发展。反浮选—冷结晶工艺作为先进的氯化钾生产工艺,具有能耗低、产品性能良好等特点,将成为今后以光卤石为原料生产氯化钾的主要工艺技术。

3. 中国钾肥行业状况

改革开放以来,我国的化肥工业得到了迅速发展,1989年我国化肥产量达到8,700万吨,1997年产量已超过亿吨。在化肥工业中以氮肥生产发展最快,其产量已能自给;磷肥生产次之,自给率达90%以上;钾肥生产发展最慢,钾肥产量很低,国产钾肥数量远远不能满足农业生产的需要,其余近95%的钾肥依靠

进口。我国钾肥消费量和进口量均位居全球第二位。而全国的耕地，特别是南方水稻田，由于土壤缺钾严重，对钾肥的需求量越来越大。为了解决农业对钾肥的需求矛盾，国家每年需花大量外汇进口钾肥。值得注意的是，随着我国钾肥进口量的增加，钾肥进口价格也在逐年上升。如果国产钾肥产量再没有较大幅度的增加，我国每年将因为钾肥的进口而多支出上千万美元的外汇，农业生产成本也将增加。尽管国产钾肥的产量短期内不能完全满足我国农业的需求，但增加钾肥产量，可以相对影响进口钾肥的价格，因此大力发展国产钾肥产业十分重要。

我国钾资源的98%以上分布在西北地区；但根据我国科学家的研究，青藏高原的湖泊近几十年已经形成从南向北逐年干涸的趋势，这对于含钾液体矿来说，盐湖的干涸将带来钾资源的贫化。因此加快西北钾资源的开发，满足农业发展对钾资源的需求，减少资源浪费，降低开采成本十分必要。

二．影响钾肥行业发展的有利和不利因素

(一) 有利因素

1．中国对于钾肥的需求量稳步增长，钾肥行业处于成长期。

中国对钾肥的需求量很大，近几年需求的增长尤其迅猛。1995年进口386万吨氯化钾，1998年进口512万吨，2000年进口量为600万吨。预计2010年中国对钾肥的需求量将达到768万吨。（见表6-3）我国钾肥消费量和进口量均位居全球第二位。因此，国内钾肥行业发展空间巨大。

表6-3、我国钾肥需求情况

| 年份 | 钾肥需求量(万吨) | | 农业部对氮.磷.钾施用比例要求 |
|------|-----------|--------|-----------------|
| | 总钾肥量 | 其中无氯钾肥 | |
| 1995 | 300~328 | 60 | 1:0.43:0.25 |
| 2000 | 580~607 | 90 | 1:0.43:0.30 |
| 2010 | 768 | 115 | 1:0.43:0.30 |

（数据来源：农业部土肥总站信息资料）

2．钾肥产品的销售市场广阔。

本公司作为国家唯一的大型钾肥生产基地，国内市场占有率仅为5%，公司

主要的竞争来自于国外企业,由于国外企业已有数十年开采和生产经验,公司与其在规模和质量方面均有一定的距离。公司将通过资本市场筹集资金实施扩建项目,以实现规模化生产,降低成本,扩大市场占有率,进一步提高产品质量,钾肥产品在国内市场的销售市场将更加广阔。

3. 国家政策的大力支持。

钾肥是国民经济发展的重要战略性资源,能够有效地改善国家化肥行业的不均衡结构,大力发展民族钾肥工业,与进口钾肥相抗衡,将对国民经济的发展起到推动性的作用。因此钾肥行业的发展得到国家产业政策的大力扶持,国家将继续对盐湖开发的资本金投入、优先贷款、税收优惠、基础设施建设等方面实行政策倾斜。

(二) 不利因素:

1. 我国的钾肥行业起步较晚,规模小,与国外已有多年开采和生产经验的行业水平相比,仍然有着规模和质量方面的差距。

2. 随着我国加入WTO,钾肥进口配额制将取消,进口钾肥将更多地进入中国市场,导致供需失调,这将对国产钾肥的生产和销售造成冲击,从而给企业带来市场价格波动和市场份额缩小的风险。

(三) 进入钾肥行业的壁垒:

我国钾肥行业经过多年发展,已形成一定的产业基础和行业格局,行业进入壁垒显著提高。

进入钾肥行业并取得竞争优势需同时具备资源、规模和技术三个条件:

1. 资源壁垒:我国钾肥生产的原材料为盐湖盐层中聚集的卤水,而卤水的形成对自然环境、气候、地理位置均有严格的要求。例如,格尔木地处深居内陆的青藏高原,南亚湿空气被高山所阻,因此属干旱荒漠大陆性气候。总特征为:气候干燥、常年多风、降雨量少、蒸发量大、海拔高,气压低,日温差大,紫外线强及缺氧等,由此构成察尔汗盐湖地区的特殊气象条件,察尔汗盐湖为一独立闭流水环境单元。有大小湖泊十个,向心辐射状补给河流十余条,高度蒸发浓

缩作用使其富集了大量的钾、钠、镁、锂、硼、溴、碘等有益元素，为一大型沉积钾镁矿床。因此资源是进入钾肥行业的最大壁垒。

2、技术壁垒：钾肥生产工艺经过手工作坊——浮选法工艺——反浮选-冷结晶工艺的演进发展，其中反浮选-冷结晶工艺具有产品纯度高，收率较高，物理性能良好，对原矿的适应性强，生产在常温下进行，无需消耗大量热能，设备腐蚀小，材质要求不高等特点。公司拥有反浮选-冷结晶专利技术的使用权，且经过近几年反复摸索实践，使该技术工艺技术日趋完善。

3、规模壁垒：钾肥行业属于规模效益行业，小规模钾肥生产企业在成本上无法与大规模企业抗衡。

三、公司面临的主要竞争状况

1. 公司的竞争优势

(1) 资源优势：公司生产钾肥所需的原料为盐湖盐层中聚集的卤水，在察尔汗盐湖沉积着 600 多亿吨的石盐，在石盐的晶体间赋存着大量的高浓度卤水，含钾、钠、镁、锂、硼、溴、碘等多种有益成分。盐湖钾盐矿床分液体矿和固体矿两种，以液体矿为主，含钾量较高。

察尔汗盐湖位于柴达木盆地中东部的南边缘，东西长 168 公里，南北宽 20~40 公里，面积 5,856 平方公里，地域十分辽阔。其中蕴涵丰富的氯化钾资源，总地质储量为 1.45 亿吨，占我国已探明总储量的 97%，是世界特大型盐湖矿床之一。公司拥有察尔汗盐湖资源面积 1,382 万平方公里，按年产 40 万吨的规模开采，可开采 300 年，保证了本公司充足的资源储备。

(2) 规模优势：是国内最大，也是唯一的钾肥大型生产基地，2001 年，本公司氯化钾年产量已达 35.36 万吨，是亚洲最大、也是国内唯一的钾肥大型生产基地。公司的生产、技术和经营代表着国家在该行业的发展水平，产品产销量占据国内垄断地位。

(3) 技术优势：对于氯化钾的产品质量的要求主要体现在高纯度和低水份方面，本公司采用的反浮选-冷结晶专利技术，是国内一流，也是国际上最先进的技术之一，公司将其不断开发和完善，因此所生产的钾肥纯度高，水份低，具

有较强的技术优势。

(4) 政策优势：西部开发的重点是资源开发，青海盐湖是世界上少有的富含钾、镁、锂等资源的宝库，盐湖资源的大规模开发利用将对解决中国农业缺钾问题，起到至关重要的作用。大力发展民族钾肥工业，对于改善我国化肥产业的不均衡结构、推动农业和国民经济的发展将起到积极的促进作用。朱总理视察青海时特别指出，“必须加快开发盐湖资源，并将其作为西部开发重点工程来抓。年产100万吨氯化钾项目是国家支援青海最大的项目，也是全国资源只此一家的项目，国家将以最快的速度帮助企业建成。”（1999年10月26日朱总理在青海企业座谈会上的讲话）国家将继续对盐湖开发的资本金投入、优先贷款、税收优惠、基础设施建设等方面实行政策倾斜，公司对于钾资源的大规模开发可谓水到渠成。

2. 市场份额变动的情况及趋势

由于本公司具备上述优势，因此近年来市场份额不断增加，2001年国内市场占有率已超过5%。随着国民经济的发展和农业进步，国内对于钾肥需求量的不断增大，公司将抓住有利时机，利用本次募集资金进一步扩大生产规模、大幅度提高产销量，并努力保持产品在性能价格比、供货能力和产品质量等方面的优势，保持市场份额不断增长的态势。

3. 同行业竞争情况

由于公司所处行业受到国家产业政策的大力扶持，并具备资源、规模和技术上的绝对垄断优势，因此在国内钾肥行业处于垄断地位，公司主要的竞争来自于国外企业，由于国外企业已有数十年开采和生产经验，因此公司与之在规模和质量方面均有一定的距离；但是，公司能够利用地缘优势，满足用户的持续的使用需求并及时控制质量。

四. 公司业务范围和主营业务

1. 主营业务：氯化钾的生产和销售。

2. 前三年的主要产品的产量：公司1999年、2000年和2001年公司氯化钾

的总产量分别为 27.44 万吨、33.15 万吨和 35.36 万吨。

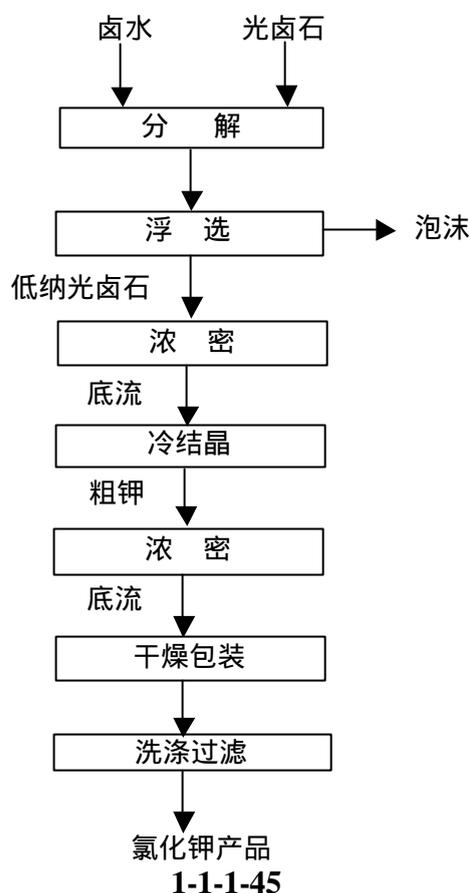
表 6 - 4 公司主要品位氯化钾产量 单位：吨

| 品位 | 1999 年 | 2000 年 | 2001 年 |
|-------------------|---------|---------|---------|
| 品位 95% 以上 (含 95%) | | 420 | 21,660 |
| 95% > 品位 93% | 44,100 | 78,360 | 106,560 |
| 93% > 品位 90% | 101,700 | 124,266 | 131,340 |
| 90% > 品位 85% | 115,931 | 48,962 | 46,396 |
| 85% > 品位 80% | 17,349 | 38,340 | 19,260 |

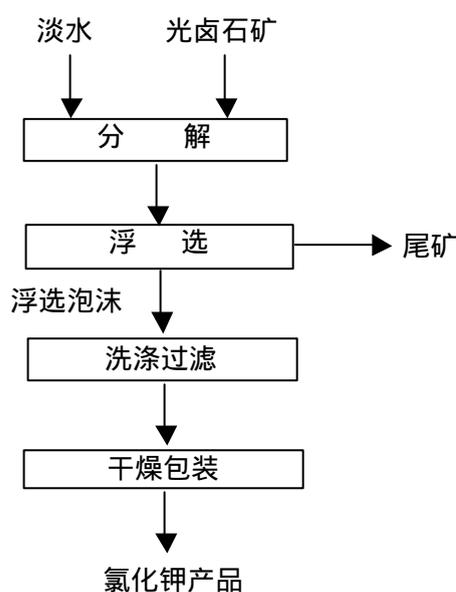
3. 每种主要产品或服务的用途：根据氯化钾品位的差异，其用途分为工业用和农业用两种。其中，93%以上的高纯度优质精钾，主要用于生产硫酸钾、硝酸钾等化工产品的原材料；93%以下纯度的氯化钾，主要用于农业，其主要用户为农业资料生产单位，农资公司和供销社。

4. 主要产品的工艺流程或服务的流程图

(1) 90% - 93%品位的氯化钾的主要生产技术：反浮选 - 冷结晶工艺流程图



(2) 85% - 90%品位的氯化钾的主要生产技术：冷分解 - 浮选法工艺流程图



5. 生产氯化钾的主要设备

水采船、结晶器、过滤机、浓密机、浮选机、干燥机、包装机等。

6. 公司生产氯化钾的关键设备

A. 水采船

光卤石原料的晒制与采收是钾肥生产的前道工序，水采盐田中光卤石采收设备的选型是保证光卤石原料供给的关键。代表钾肥工业先进水平的光卤石矿采收设备—水采船于八十年代中期从美国引进。用水采船采收光卤石矿具有高效、节能、盐田利用率高等优点。本公司的工程技术人员在多年的生产实践中，不仅实现了大部分主要零部件的国产化，同时，经过刻苦攻关，还自行设计制造出技术性能较进口采船更为优越的新型水采船，其中80%的设备零部件为国产，造价约4,000万元人民币。经过生产试运行表明，已建成的国产水采船比进口原船震动小，调试简单，操作方便，输送矿浆能力比原进口船增加了30%，输送物料能力达6000吨/天。其具有的另一优点是对盐田边角矿具有采收能力，这是进口采船无法比拟的。

公司现共有三条采船，每条采船的设计使用寿命为25年。

B. 结晶器

反浮选—冷结晶工艺的关键设备之一——结晶器已成功开发，并应用于20万吨氯化钾达产技术改造项目中。经过生产运行证明，该设备处理能力大，氯化钾粒度粗，各项工艺指标完全满足设计要求。

除结晶器这一关键设备外，能够利用处于国内领先水平的自控技术对工艺条件进行严格控制是反浮选—冷结晶工艺的又一特点。为了提高生产自动控制的水平，减少人为造成的因素，提高劳动生产率，公司在10万吨氯化钾扩建项目中增加了PLC控制，通过前一阶段的调试表明，从数据采集到设备控制都已实现了自动化，确保了冷结晶工艺的成功应用。

公司现有3台结晶器，每台造价约200万元人民币，设计使用寿命30年。

C. 带式过滤机

从美国艾姆科公司引进，造价560万元人民币，设计使用寿命25年。

7. 氯化钾的主要原材料和能源供应及成本构成

| 序号 | 成本项目 | 每吨氯化钾所用原料和能源成本(元) |
|----|-------|-------------------|
| 1 | 光卤石 | 109.24 |
| 2 | 十八胺 | 2.76 |
| 3 | 二号油 | 0.41 |
| 4 | 二号药剂 | 29.44 |
| 5 | 编织袋 | 38.44 |
| 6 | 其它 | 31.31 |
| 7 | 职工及福利 | 72.03 |
| 8 | 水费 | 6.97 |
| 9 | 电费 | 67.73 |
| 10 | 制造费用 | 88.55 |
| | 合计 | 446.88 |

8. 公司生产氯化钾不存在高危险、重污染情况。

本公司生产氯化钾所产生的“三废”主要有加工厂排出的老卤、尾盐和产品干燥粉尘及辅助工业废水。

盐田晒制光卤石矿所产生的老卤排至60km外的南霍布逊湖，该湖面积为

33.41km²，凹地库容量大，距察尔汗区段可采矿床 49km，百年内不会对可采矿床造成影响。加工厂产生的尾盐其主要成份为脂肪酸、溴代十二烷，为无害物质，98%附着在尾盐(氯化钠)产品上，尾盐通过管道输送至盐田附近的尾盐池存放，对周围环境无大的影响。产品干燥所产生的粉尘经除尘器除尘后向大气排放，生活污水和少量的工业废水经污水泵站排至污水池蒸发，不会对大气产生影响。生活污水及少量工业废水的处理，采用蒸发池自然蒸发，不外排，不会对湖水和河水造成影响。

9. 公司主要产品和市场情况

(1) 公司的主要产品为氯化钾，近两年的产销率分别为：2000 年生产氯化钾 33.15 万吨，销售 29.40 万吨，产销率 88.69%；2001 年生产氯化钾 35.36 万吨，销售 30.84 万吨，产销率 87.22%。

(2) 产品的主要消费群体：农业资料生产单位、农资公司和供销社。

(3) 产品的平均价格及定价策略

氯化钾产品的定价方法是由企业申请，省物价部门确定价格区间，企业依据市场确定价格。产品价格根据市场供求状况波动，各种不同品位的氯化钾平均价格约为 960 元/吨(含税价)。

(4) 主要销售市场、国内市场占有率及销售额

公司产品的主要销售市场为西南、华东、东北和华北等地区；国内市场占有率为 5%。1999 年公司实现销售收入 21,736.36 万元；2000 年公司实现销售收入 22,752.47 万元，较 1999 年增加 1,016.11 万元，增幅 4.67%。2001 年公司实现销售收入 29,336.62 万元，其中，母公司销售收入为 24,707.61 万元，较 2000 年增加 1,955.14 万元，增幅 8.59%；此外，2001 年下半年三元公司纳入合并会计报表范围增加销售收入 4,629.01 万元。2002 年 1-6 月，公司实现销售收入 22,316.33 万元，较 2001 年同期增长 101.62%，主要由于合并了三元公司和晶达公司，且母公司自身销售收入也有一定的增长。

五. 与业务相关的主要固定资产及无形资产的情况

1. 公司主要固定资产包括机器设备及厂房等。1997年初以来,公司通过先后两次在资本市场募集资金和公司自有资金的投入,购置并新建了大量固定资产(包括在建工程),同时对主要的固定资产进行更新和技术改造。其中,50%以上的固定资产的成新率均在95%以上,40%左右的固定资产的成新率约为70%以上。公司对固定资产的报废及更新有严格的规定,每年按计划预留一部分资金用于设备及厂房的更新,报废陈旧设备,购进先进设备,保证固定资产在技术上保持国内领先,且关键设备达到国际先进水平。

2. 对公司业务具有重要意义的知识产权情况:见本节八、发行人核心技术的来源及方式。

3. 公司的土地使用权属于控股股东盐湖集团所有,1997年5月15日,公司与盐湖集团签定了《国有土地使用权租赁合同》,租赁盐湖集团1,061,441平方米的土地作为经营用地。根据合同,公司每年向盐湖集团支付租赁费用191,060元。

4 公司拥有采矿许可权,由青海省国土资源厅签发的采矿许可证号为6300000040102;有效期限:自2000年12月至2005年12月;地址:青海省格尔木;矿山名称:青海盐湖钾肥股份有限公司察尔汗盐湖钾镁盐矿;开采矿种:氯化钾;开采方式:露天开采;生产规模:60万吨/年;矿区面积:1,446.3372平方公里。

六. 主要产品和服务的质量控制情况

1. 主要产品和服务的质量控制标准

公司把“质量效益”型的发展道路作为生存和发展的唯一途径,严格按照ISO9002质量体系认证标准实施质量控制,并于2000年12月26日通过了ISO9002质量体系认证,证书号6100/20006268,认证范围:冷结晶氯化钾的生产制造和服务。同时,为提高公司产品质量管理水平,公司已充分论证并成立专门机构编写出版《质量手册》,分别制定产品的企业内控标准,产品的生产工艺规程等质量监控标准,以保证产品质量在制造过程中稳定、均一,并符合规定标准。

2. 产品质量的控制措施

(1) 产品质量的中间控制：公司根据生产过程中的实际情况，建立了一套完善的中间控制系统，主要侧重于中间控制化验、各工艺控制点和验货。公司坚决抓好生产的各个环节、各个技术参数和技术指标。公司设置了专职的质检员，从事质量控制工作，监督检查生产操作人员，督促其严格按质量标准、生产工艺以及有关规定进行操作，及时发现并处理偏差，核对各种数据和技术指标的正确性。(2) 质量检验体系：公司质量管理部及其下设的分析化验室构成了完整的质量管理系统。在卤水、光卤石及氯化钾的各个生产环节所设置的生产分析化验室，能够根据分析结果调整生产参数，从而保证氯化钾产品的质量在生产过程中得到控制。氯化钾成品在出厂前首先经过 4 吨化验室分析化验后按品位进行入库，再经 60 吨化验室分析化验，得到最终的化验结果，出具质量检验证和化验单。(3) 生产与销售交接环节的质量控制：生产车间质检员对入库产品经检查、验收合格签字后交销售部成品车间，销售部质量检查员严格执行公司入库管理规定，经双方签字认定合格入库后的产品再发生质量及数量问题，责任由销售部承担，在双方交接过程中，因产品质量问题发生争议时，由公司质量管理部负责仲裁解决。(4) 质量管理奖惩办法：在对各生产车间签订的承包责任书中有相关的经济指标考核的基础上，制订了针对产品质量的管理奖惩办法，对质量管理搞得好的生产车间，给予适当奖励；对不严格遵循质量管理办法，出现质量问题的车间，则采取严厉的惩罚措施。

3. 质量纠纷的处理：

公司由质管部负责产品的质量投诉、用户访问。收集处理与质量问题有关的信息和投诉；并根据各种意见，形成书面材料，召集相关人员分析出现质量问题的原因，找出解决办法并及时对用户给予回复、说明或赔付。公司不定期派专业人员走访客户，听取反馈意见，搜集客户信息，以不断提高产品的工艺、质量。

七. 主要客户及供应商的资料

1、2001 年度母公司前 5 名供应商名单及其采购额占母公司年度采购总额的百分比

| 单位名称 | 采购额(万元) | 占年度采购额比率(%) |
|-------------------|----------|-------------|
| 青海省投资物资有限公司 | 1,969.47 | 18.97 |
| 西宁通用机械设备总公司 | 1,578.51 | 15.20 |
| 青海盐湖工业集团有限公司 | 1,236.02 | 11.91 |
| 青海盐湖科技开发公司 | 522.90 | 5.04 |
| 兰州炼油化工经济贸易公司西宁分公司 | 419.76 | 4.04 |
| 合计 | 5,726.66 | 55.16 |

2. 2001年度母公司前5名客户名单及其销售额占母公司年度销售总额的百分比

| 单位名称 | 销售额(万元) | 占年度销售额比率(%) |
|-----------------|-----------|-------------|
| 中国农业生产资料公司成都分公司 | 4,873.97 | 19.72 |
| 山西文通钾盐有限公司 | 4,427.13 | 17.92 |
| 安徽巢湖甘宁农业资料有限公司 | 2,657.57 | 10.76 |
| 吉林长春农资总公司五棵树分公司 | 2,604.68 | 10.54 |
| 山东临沂施可丰化肥有限公司 | 1,045.25 | 4.23 |
| 合计 | 15,608.60 | 63.17 |

3. 本公司董事、监事、高管人员及核心技术人员没有在上述供应商和客户中占有权益。在上述供应商中,青海盐湖科技开发有限公司是盐湖集团的全资子公司。

八. 发行人核心技术的来源及方式

盐湖钾肥的核心技术主要体现在加工技术、采收技术、结晶技术等方面。

1. 反浮选 - 冷结晶专利技术

公司生产钾肥的主要生产工艺,即反浮选 - 冷结晶专利技术的使用权是通过与盐湖集团签订《反浮选 - 冷结晶专利技术使用合同》而取得的。(合同的具体内容详见本节之十)该生产工艺在国外已得到应用,以色列有年产130万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶生产装置,约旦也有年产40万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶生产装置。国内则由盐湖集团开发研究,并取得了成功。该工艺技术具有产品纯度高、氯化钾回收率高、产品的物理性能良好、对原矿的适应性强、生产在常温下进行、勿需消耗大量燃料、设备腐蚀小等特点。反浮选 - 冷结晶技术在公司20万吨氯化钾生产系统的改造中取得了成功;氯化钾产品的产量、质量、收益率等指标均达

到了设计要求，同时标志着我国的氯化钾生产技术已达到国际先进水平。

近年来的生产实践和科学研究表明，氯化钾的生产工艺将逐步向低能耗、高质量、高收率发展。反浮选 - 冷结晶工艺作为先进的氯化钾生产工艺，具有能耗低、产品性能良好等特点，将成为今后以光卤石为原料生产氯化钾的主要工艺技术，生产技术关系到钾肥的品质，直接影响到产品的售价和利润率。

尽管公司不拥有“反浮选 - 冷结晶技术”的所有权，但不会存在由此引起的潜在纠纷以及对公司生产经营的不利影响，一是反浮选 - 冷结晶专利技术合同的许可期为 20 年，剩余保护期为 14 年，意味着公司还拥有 14 年反浮选 - 冷结晶技术的使用权；二是本公司已建立了相应的科技开发研究机构，有一支强有力的科技开发人才队伍，并根据反浮选 - 冷结晶专有技术及专利技术合同的约定，已经取得了有关的全部技术资料 and 文件，完全掌握了该技术并生产出符合该技术全部指标的产品；三是公司在该技术的基础上，又对其加以改进和完善，提高了技术的可靠性、实用性和经济效益。

2. 采收技术

光卤石原料的晒制与采收是钾肥生产的前道工序。水采盐田中光卤石采收设备的选型是保证光卤石原料供给的关键，代表钾肥工业先进水平的光卤石矿采收设备为水采船，公司的工程技术人员经过刻苦攻关，自行设计出了技术性能较进口采船更为优越的新型水采船，其中80%的设备及零部件均由国内生产。经过生产试运行表明，已建成的国产水采船比进口原船震动小，调试简单，操作方便，输送矿浆能力比原进口船增加了30%，输送物料能力达6000吨/天。该水采船具有的另一优点是对盐田边角矿具有采收能力，这是进口采船无法比拟的。

3. 结晶技术

反浮选 - 冷结晶工艺的关键设备之一结晶器已成功开发，并应用于公司20万吨氯化钾达产技术改造项目中。经过生产运行证明，该设备处理能力大，氯化钾粒度粗，各项工艺指标完全满足设计要求。

除结晶器这一关键设备外，能够利用处于国内领先水平的自控技术对工艺条件进行严格控制是反浮选 - 冷结晶工艺的又一特点。为了提高生产自动控制的水

平,减少人为造成的因素,提高劳动生产率,公司在10万吨氯化钾扩建项目中增加了PLC控制,通过前一阶段的调试表明,从数据采集到设备控制都已实现了自动化,确保了冷结晶工艺的成功应用。

九. 拟投资项目采用的核心技术情况

本公司拟以组建设立有限责任公司的方式组织实施承建年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目,并以本次增发所募集的资金对拟设立的有限责任公司出资。该有限责任公司拟以反浮选-冷结晶技术为基础,并运用高密度聚乙烯材料等新材料和变频技术等新技术,以提高项目的自控水平,管理水平并节约能源。

十. 反浮选-冷结晶专利技术合同签署情况

反浮选-冷结晶专利技术的名称是“光卤石生产氯化钾工艺”,公司利用该技术生产氯化钾。1997年5月,青海盐湖钾肥股份有限公司(筹)(乙方)与盐湖集团(甲方)签订了《反浮选-冷结晶法专有技术使用许可合同》,根据1997年4月10日青海会计师事务所青会师字(资评97)第(02)号文评估确认的价格,双方在合同中约定的主要条款为:1、甲方向乙方提交与履行合同有关的全部技术资料 and 文件;甲方提供的技术资料 and 文件,应当保证乙方能够正常使用该专有技术进行生产并达到该专有技术所要求的全部技术指标;2、甲方应对乙方进行必要的技术辅导,以确保乙方在本合同生效之日起三个月内完全掌握该专有技术并生产出符合该专有技术全部技术指标的产品。3、甲乙双方保证在合同有效期内不将此专有技术许可或转让给除本合同以外的第三方使用。4、乙方按年向甲方支付专有技术使用费1,501,000元。5、合同的许可期限为20年,自合同生效之日起计算。

在上述合同的履行过程中,盐湖集团于2000年4月7日取得该技术的国家发明专利证书(证书号:第54389号;专利号ZL97103513.X),该专利的申请日为1997年3月13日,专利权期限为20年,自2000年4月7日后的剩余保护期为16年。同时,由于公司拟出资设立的实施年产30万吨氯化钾项目的有限责任公司将使用反浮选-冷结晶专利技术生产氯化钾;针对上述情况,本公司(乙

方)与盐湖集团(甲方)于2001年5月8日重新签订了《反浮选-冷结晶专利技术使用许可合同》，主要内容如下：

1. 关于使用费的约定

根据甲方开发专利技术的费用和专利技术实际产生的经济效益,乙方同意继续按年向甲方支付专利技术使用费人民币1,501,000.00元。

乙方应当在每个会计年度开始的十个工作日内向甲方支付上一会计年度的专利技术使用费。

2. 关于许可期限的约定

甲乙双方同意许可期限为二十年,与专利权期限相同,自该专利申请之日起计算。

3. 关于保密责任的约定

(1)甲乙双方在本合同有效期内,承担依《专利法》等法律、法规的规定,在公布的专利文献上披露的内容之外的技术资料的保密义务,不得将此内容擅自告知或泄露给其他人或许可第三人不正当使用。

(2)乙方对专利技术的保密义务及于本专利权的有效期限内。如甲、乙双方在本合同约定的许可使用期限内,解除或终止本合同的权利义务,则乙方在专利权有效期仍有对该专利技术的保密义务。

4. 关于违约责任的约定

(1)乙方未按本合同的约定向甲方支付许可使用费,应按未支付金额的万分之四计付日违约金。

(2)乙双方中任何一方违反本合同约定的保密义务,擅自将专利技术许可或转让给除乙方或乙方控股子公司之外的其他方而给对方造成实际损失的,许可或转让方应当承担赔偿责任。

(3)甲乙双方中任何一方违约本合同约定的保密义务,将专利技术的全部或者部分内容告知或泄露给第三人时,保密方有权要求泄露方立即采取措施追回

有关技术资料，防止专利技术被他人使用。由此而给保密方造成实际经济损失，泄密方应当承担赔偿责任。

5. 专利技术使用合同与原专有技术使用合同的主要变更条款

(1) 甲方同意按照本合同约定的条件许可乙方使用甲方享有专利权之技术——反浮选 - 冷结晶法。

(2) 甲方承诺在本合同有效期内，反浮选 - 冷结晶专利技术除许可乙方和其实际控制的子公司使用外，不得将此专利技术许可或转让其他第三方使用。

(3) 甲方许可乙方之控股子公司使用该项专利技术，应由乙方之控股子公司向甲方支付专利技术使用费、具体数额、使用期限、支付方式等，由甲方与使用者签署协议，予以明确。

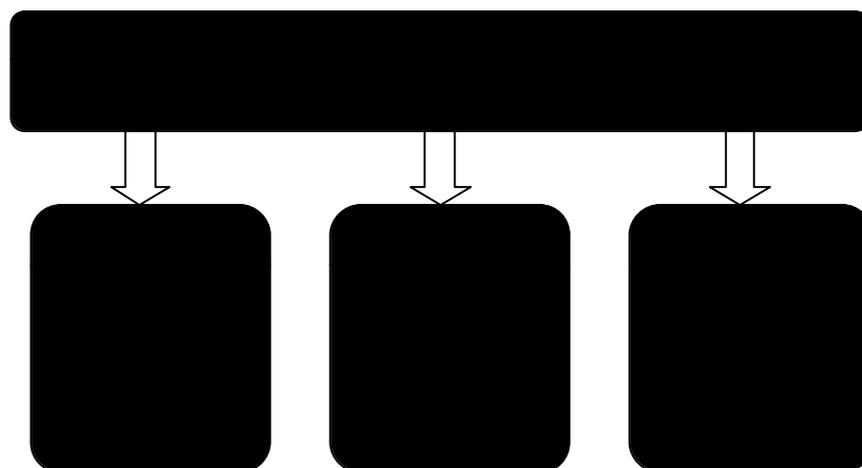
十一. 产品生产技术所处阶段

在反浮选 - 冷结晶技术开发过程中，从小试、中试、年产 2 万吨氯化钾工业性试验，到 1997 年在盐湖钾肥 20 万吨生产系统改造完成，历时 12 年；现在已处于大批量规模化生产阶段。

十二. 研发情况

(一)、研发机构及研发人员

为了更好的进行技术创新、高新技术应用和新产品开发，公司在制定了一系列方针和技术革新政策的同时，还下设技术部，并成立专门机构从事高新技术开发应用及新产品研究开发。



公司现有工程技术人员 312 人，占员工总数的 17.4%。

(二)、科技成果

几年来，为了使产品和技术保持国内领先，公司在对上述核心技术的不断开发和完善的基础上，增加对新技术和新产品以及新工艺的研发的投资，先后完成了以下项目：

1. 过滤机的选型：过滤机由原来的离心机改为带式过滤机，使氯化钾的回收率由原来的 56% 提高到 58%，使产量得到大幅提高；

2. 干燥系统的改造：由原来的顺流干燥改为逆流干燥，干燥炉由燃煤改为天然气，是氯化钾产品的水分下降到 1% 以内，超过了国家标准水平；

3. 计算机控制系统的应用：在氯化钾生产车间，自主开发研制 PLC 控制系统，以工艺流程图形化的方式，实现了数据的自动采集和工艺的自动监控并使氯化钾产品生产的自动化程度得到了提高，也使生产管理上了新台阶。

为了进一步提高产品质量，降低成本，公司的研发部门在选矿、采矿、采收、加工等方面正做着不懈的努力。目前正在进行卤水及成品氯化钾的自动监测系统项目，该项目建成后一方面将填补公司原料卤水、光卤石和成品中含钾量的自动监测空白，另一方面将提高公司生产系统的控制水平。为了提高原卤质量，公司近期将对察尔汗盐湖固体钾矿固液转化过程做进一步的试验研究，找出最佳采卤方案，以便合理开发和利用钾资源、延长矿山的服役年限。

十三 公司保持技术创新机制和进一步开发能力及企业文化建设

1、创新：继续不断推进技术进步，加强技术改造力度

技术创新和管理创新为提高公司的生产效率提供了有力保障。2001年初，公司明确制定了关于影响生产问题的课题攻关项目，各相关部门、车间互相协作，在干燥系统改造、干包车间除尘改造、十万吨车间多项技术改造、采船浮箱实验及导航恢复正常化、选矿车间筛上物回收、东部产品烘干技术改造等方面均取得了成功，产生了良好的经济效益。技术改造按照思路正确、决策准确、组织有力、实施谨慎、节省费用、保证成功的要求，近几年实施的技改工程基本做到无一失败，都在正常发挥效力。管理创新上，通过量化、细化、标准化、制度化，把与生产有关的产量、质量、设备、安全、成本等指标全部纳入考核，准确把握考核指标的程度，产生了很好的效果。另外，根据生产系统点多、面广、线长的特点，从公司管理层不断强化生产组织，形成了强有力的生产指挥网络。

同时，公司建立了研发工作的竞争机制，激励机制和核算机制，将技术创新和产品研发作为公司发展最关键的业务，坚持持续创新的思想，在产品和技术连续保持国内领先的基础上，不断增大对新技术和新产品研发的投资，调整生产结构和经营方式，以扩大和提高研发能力，提升公司的核心竞争力。

2、企业文化建设：培育了具有盐湖特色、行业特点和时代特征的企业文化，员工素质教育不断深入，塑造了团队精神

公司在企业文化教育上，特别注重企业文化建设和企业形象的塑造，涌现出了具有盐湖特色的东部优良传统精神、盐田精神、采船艰苦奉献精神、二十万吨超越、卓越精神、十万吨创新、创效精神，出现了一大批勇于改革、敢于创新、敢挑重担、敢担责任、敢于完成任务、逐步成长、成熟的管理人员和员工，他们不仅具有很强的敬业精神，而且还有强烈的事业责任心和奉献精神，盐湖人的精神风貌在他们身上进一步得到展示，这一切都是“创新、创效、超越、卓越”企业精神的集中体现。创办《盐湖财富》、《盐湖开发研究》、《盐湖企业管理》、印制《公司画册》，研究具有盐湖特色的企业文化，及时宣传报道了公司生产经营的进展情况，让更多的员工了解到了公司的发展情况，让更多的外界人士了解

了公司。具有四十多年历史的“盐桥”牌钾肥商标在2002年2月被国家工商总局评为全国驰名商标；良好的企业形象促进了公司与外界的交流、沟通，一个崭新的盐湖钾肥出现在人们面前。

在企业文化建设方面，公司今后的重点是在管理文化上强化现代化管理应用，经营管理理念的确立和营销文化的建设，重点加强售后服务；提高对商标、品牌、企业荣誉的认识，做好无形资产的管理、保值、升值工作；继续学习和借鉴国际先进的管理行为、思路和模式，重点学习国际有关企业的各类标准认证。

第七节 同业竞争与关联交易

一、同业竞争

1. 曾经存在的同业竞争

三元公司和晶达公司原为盐湖集团之控股子公司,其生产的产品与本公司生产的产品在使用的原材料、生产工艺、产品特性、产品用户、产品市场定位和发展规划方面均存在较大差异,但是其产品均含有氯化钾成份,且少数产品品位有交叉。因此,三元公司和晶达公司与本公司之间存在一定程度的同业竞争。(两公司的情况请见本招股书第五节 发行人基本情况之五、发行人直接或间接控股企业的情况)。目前,上述同业竞争问题已经解决。

2. 同业竞争问题的解决情况

(1) 公司于 2001 年 7 月收购盐湖集团及其所属公司持有的三元公司股权

为有效解决同业竞争问题,转受让各方于 2001 年 4 月 5 日签订协议,公司受让盐湖集团、青海盐湖集团综合开发公司、盐湖科技持有的三元公司 57% 的股份,共计 1,140 万股。

三元公司资产的评估值和股权转让价格:该次股权转让经青海省兴华资产评估有限责任公司评估,以青海省财政厅青财企字[2001]244 号文件《关于青海盐湖三元钾肥股份有限公司整体资产评估结果确认的通知》确认的评估净资产值 4,748.05 万元为基准,同时考虑三元公司资产的盈利能力,在每股净资产值 2.37 元的基础上,上浮 0.16 元,确定转让价格为每股 2.53 元。

股款的划付和工商变更情况:三元公司每股转让价格为 2.53 元,公司一次性支付价款 2,884.2 万元,三元公司的工商注册变更登记工作已于 2001 年 7 月 21 日完成。

公司受让三元公司股权构成了和盐湖集团及其所属公司的关联交易

A. 关联交易的公允性：由于三元公司资产的盈利能力强，2001年度盈利预测和未来发展前景良好。因此，经转、受让方协商，在每股净资产值 2.37 元的基础上，收购价格每股上浮 0.16 元，在保证国有资产保值增值的同时，上浮比例不大，仅为 6.75%，保证了交易价格的公平、公允。公司收购三元公司股权的关联交易价格公允合理，没有损害公司及中小股东的利益，因此，对公司的财务状况和经营成果没有造成负面影响。

B. 关联交易的决策程序及披露情况：受让三元公司股权所发生的关联交易经公司一届十三次董事会和2000年度股东大会审议通过，其决策程序是按公司章程以及相关法律法规等有关规定操作实施的，并充分履行了信息披露义务。

(2)公司于 2002 年 1 月收购盐湖集团及其所属公司持有的晶达公司的股权

为有效解决同业竞争问题，转受让各方于 2002 年 1 月 18 日签订《股权转让合同》，公司受让盐湖集团、盐湖科技和建安公司持有的晶达公司 73.20%的股权。

晶达公司资产的评估值和股权转让价格：转让价款以青海省财政厅青财企字[2002]29 号《关于青海晶达科技股份有限公司整体资产评估结果确认的通知》确认的净资产值 3,934.70 万元为准，以每股净资产值 1.197 元为转让价格，公司支付价款共计 2,879.20 万元。

股款的划付和工商变更情况：该次股权转受让事宜经青海省财政厅青财企字〔2002〕35 号文批准，晶达公司的工商注册变更登记工作已于 2002 年 1 月 22 日完成，股款业已划付。

为解决同业竞争问题，公司受让晶达公司股权构成了和盐湖集团及其所属公司的关联交易

A. 关联交易的公允性：本次股权转让以经青海省兴华资产评估有限责任公司评估，并经国家有关主管部门确认后的评估值为基准，以评估值进行转让，关联交易价格公允合理，没有损害公司及中小股东的利益，因此，对公司的财务状况和经营成果没有造成负面影响。

B. 关联交易的决策程序及披露情况：受让晶达公司股权所发生的关联交易经公司二届七次董事会审议通过，其决策程序是按公司章程以及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规等有关规定操作实施的，并充分履行了信息披露义务。

(3) 为避免今后可能发生的潜在同业竞争，2001年3月12日，公司一届十二次董事会审议并经公司2001年5月8日召开的2000年度股东大会通过了由公司承建年产30万吨氯化钾高技术产业化项目的议案。将原由盐湖集团承建的年产30万吨氯化钾反浮选—冷结晶高技术产业化项目转由本公司实施。

根据国家有关部门的要求，盐湖集团又申报了年产70万吨氯化钾项目，该项目为国家西部大开发十大工程之一—年产100万吨氯化钾项目的二期工程，盐湖集团已承诺将此项目交由本公司控股实施。

盐湖集团亦承诺，在解决上述同业竞争问题之后，盐湖集团及其所属公司或将来受其控制的公司将不直接或间接参与生产经营任何与盐湖钾肥构成实质性竞争的相同、相似的业务。

3. 发行人律师和主承销商对发行人是否存在同业竞争和避免同业竞争的有效性发表的意见：

发行人律师和主承销商审阅了上述有关股权转让的文件，认为：发行人为避免同业竞争所采取的受让盐湖集团及其所属公司持有的三元公司和晶达公司股权的措施是有效的；目前，发行人与控股股东盐湖集团及其所属公司之间不存在同业竞争问题。

二．关联方关系

1．存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 注册资本(万元) | 注册地址 | 与本公司关系 | 经济性质 |
|-------|-----------|---------|--------|--------|
| 盐湖集团 | 84,842.08 | 青海省格尔木市 | 母公司 | 有限责任公司 |
| 三元公司 | 2,000.00 | 青海省格尔木市 | 子公司 | 股份有限公司 |
| 晶达公司 | 3,286.00 | 青海省格尔木市 | 子公司 | 股份有限公司 |

2. 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册资本(万元) | 注册地址 | 与本公司关系 | 经济性质 |
|---------------|----------|---------|---------|------|
| 中国农业生产资料成都公司 | 2,439.70 | 四川省成都市 | 发起人 | 国有独资 |
| 湖北东方农化中心 | 550.00 | 湖北省武汉市 | 发起人 | 国有独资 |
| 青海盐湖科技开发有限公司 | 570.00 | 青海省格尔木市 | 受同一公司控制 | 有限责任 |
| 格尔木明珠贸易有限责任公司 | 46.20 | 青海省格尔木市 | 受同一公司控制 | 有限责任 |
| 青海盐湖玻璃钢有限责任公司 | 1,800.00 | 青海省格尔木市 | 受同一公司控制 | 有限责任 |
| 青海金世纪建设监理有限公司 | 400.000 | 青海省西宁市 | 受同一公司控制 | 有限责任 |

三、2001 年度及 2002 年中期公司与关联方之间的重大关联交易

(一) 购销商品、提供劳务发生的关联交易

(1) 关联交易之一：公司水电的采购

关联交易方和关联交易的内容：盐湖集团向公司供应生产、生活用水用电，供应期为三十年。

关联交易的定价原则和市场参考价格：参照格尔木市场价格定价，格尔木市工业供水价格为 1 元/吨。格尔木市当地无火电的市场参考价，水电厂的水电价为 0.35 元/度。

关联交易的交易价格：根据 1997 年 5 月 18 日，公司与盐湖集团签订《水电供应合同》，2000 年度执行的关联交易价格为：每吨水的价格为 0.40 元（不含税价），每度电的价格为 0.40 元（不含税价）。

关联交易价格的调整：2001 年，公司董事会接到第一大股东盐湖集团书面商榷函，指出“集团公司与公司于 1997 年 3 月 18 日签定的关联交易水电合同中的水价偏低，致使其所属公司青海盐湖动力有限公司连续四年亏损”，并指出：“目前国内工业供水价格平均都在 1 元/吨以上，如：格尔木市工业供水价格为 1 元/吨。而双方现执行的 0.40 元/吨(不含税价)供水价格明显偏低。去年国家计委下发关于水价改革的通知，根据通知精神，集团公司要求将公司供水价调

整为 1.30 元/吨”。经协商，公司地处格尔木市地区，本着市场化的原则，将工业供水价格调整为 0.9 元/吨(含税价)。根据盐湖集团字〔2001〕41 号文件，《关于供电、供水、供气价格调整结算办法的通知》，盐湖集团内对各子公司、分公司的供水供电价格一致，且统一进行调整。自 2001 年起，每吨水的价格为 0.90 元（含税价），电价每度 0.40 元（不含税价）。

关联交易金额及其占同类交易金额的比例

| 公司名称 | 交易内容 | 2002 年 1-6 月 | | 2001 年度 | |
|-----------|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 盐湖钾肥（母公司） | 水电 | 11,041,936.08 | 91.05 | 31,438,370.68 | 100 |
| 三元公司 | 水电 | 1,030,512.41 | 90.12 | 2,678,285.53 | 100 |
| 晶达公司 | 水电 | 934,784.79 | 92.37 | —— | —— |
| 共计 | | 13,007,233.28 | 91.18 | 34,116,656.21 | 100 |

关联交易的结算方式：每个日历月的前三个工作日按照查抄水、电表确定的水电供应数额向供应方支付水、电费。

关联交易的必要性和持续性及对公司的影响：公司生产地察尔汗由于地理原因无淡水资源，所使用的淡水必须从格尔木引入，只有通过盐湖集团铺设的至察尔汗的淡水管线方可供其使用；此外，盐湖集团拥有总装机容量为 1.8 万千瓦的火力发电系统，承担着盐湖集团下属所有子公司和分公司生产生活用电的供给及格尔木部分地区的供电。由于供水电的资产量大，且其提供的服务具有社会化的特性，通过盐湖集团统一生产供应，能够确保正常生产所需，公司可以集中精力从事生产经营，提高公司运作效率和盈利能力。

减少关联交易的安排：2002 年 6 月起，盐湖钾肥开始使用青海省海西电力公司供应的电力，每度电的不含税价为 0.256 元，含税 0.30 元。

青海省海西电力公司 330KV 供应的电力目前仍需通过盐湖集团的降压系统和 110KV 供电线路（65 公里）送到公司，公司使用盐湖集团降压系统和 110KV 线路以及线损，向盐湖集团支付每度电 0.06 元的费用。因此公司每度电的含税价实际为 0.36 元，与使用盐湖集团下属动力厂的火力发电系统供应的每度 0.45 元（含税）的电力下降 0.09 元，下降 20%。

与关联方盐湖集团发生的 0.06 元的费用全年预计 160—180 万元。预计 2003 年年初,青海省海西电力公司线路将铺设至盐湖钾肥所在地察尔汗地区,届时此项关联交易将自动完结。

(2) 关联交易之二:公司产品包装物 - 编织袋的采购

关联交易方和关联交易的内容:盐湖集团向公司供应编织袋。

关联交易的定价原则和市场参考价格:参照市场价格 1.65 元/条。

关联交易的交易价格:根据双方签订的合同,公司购买盐湖集团编织袋的价格为 1.65 元/条。

关联交易的金额及其占同类交易金额的比例

| 公司名称 | 交易内容 | 2002 年 1-6 月 | | 2001 年度 | |
|-----------|------|--------------|-------|---------------|-------|
| | | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 盐湖钾肥(母公司) | 编织袋 | 3,605,058.00 | 100 | 12,360,175.70 | 100 |
| 三元公司 | 编织袋 | 217,800.00 | 100 | 3,024,681.00 | 100 |
| 晶达公司 | 编织袋 | 458,474.96 | 100 | — | — |
| 共计 | | 4,281,332.96 | 100 | 15,384,856.70 | 100 |

关联交易的结算方式:公司根据产量的需要,按批进货,货到后付款。

关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响:盐湖集团具有国内较先进的编织袋生产线系统,选用目前国内一流的塑编生产设备,年生产能力约为 1,500 万条,所生产的编织袋质量符合要求且生产地距离公司较近,可缩短进货时间,节约成本,且可以随时进行质量控制,随时满足公司进货的需求。

减少关联交易的安排:由于编织袋非公司生产所需的关键材料,且直接从外部采购将省去公司自己生产而形成的经营管理等诸多环节,因此在盐湖集团提供公允交易价格的前提下,公司仍将继续从盐湖集团购买编织袋;为规范运作,减少关联交易,如果在价格、质量、供货速度等条件均等同的情况下,公司将逐步扩大从国内其它编织袋生产企业购买编织袋的比例。

(3) 关联交易之三、公司生产所需药剂的采购

关联交易方及关联交易的内容:公司向青海盐湖科技开发有限公司购买

生产所需药剂。

关联交易的定价原则和市场参考价格：无市场参考价格，双方根据生产所需原辅材料成本加费用加合理的利润，协商确定。

关联交易的交易价格：二号药剂的采购价为4万元/吨（含税）。

关联交易金额及其占同类交易金额的比例

| 2002年1-6月 | | 2001年度 | |
|--------------|-------|-----------|-------|
| 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 4,661,000.00 | 100 | 5,229,000 | 100 |

关联交易的结算方式：公司根据生产需要，批量进货，验货后付款。

关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响：盐湖科技是国内唯一一家能够生产钠捕收剂的公司，其生产的药剂质量可靠，价格低于国外进口药剂，且由于该公司生产地距公司较近，供货方便，可缩短进货时间，节约成本，便于随时组织进货。鉴于上述原因，公司仍将持续使用该公司生产的药剂，以进行有效的成本控制和质量管理。

(4) 关联交易之四：盐湖集团下属的青海盐湖建筑安装工程有限公司（以下简称“建安公司”）向公司提供工程和运输劳务

关联方及关联交易的内容：建安公司向公司提供盐田建设、采输卤工程、采船改造和生产设备、工艺技术改造等工程劳务，以及光卤石矿采装、运、卸等运输服务。

关联交易的定价原则和价格

工程劳务的定价执行青海省建设厅和海西州建设局文件有关建筑施工的规定（青建工60号文二类工程和西建字（1994）48号文，西建字（1994）025号文）。

运输服务的定价原则及价格为：光卤石采、装及降卤费用按4.1-4.5元/吨结算，运费根据从盐田光卤石池至各车间矿场的运距（运距按双方核定运距表执行）计算，并加之卸车费等其他各项费用确定合计数。

关联交易金额及占同类交易金额的比例

| 服务项目 | 2002年1-6月 | | 2001年度 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额(元) | 比例(%) | 金额(元) | 比例(%) |
| 工程 | 8,947,600.00 | 79.60 | 20,600,400 | 33 |
| 运输 | 91,936.00 | 100 | 7,068,667.91 | 100 |

关联交易的结算方式：公司根据建安公司的工程进度付款，工程完工验收合格后支付工程造价的95%，其余5%按工程完工验收合格满一周年无质量问题后一次性支付。

运输服务按验收矿量每月或每半个月结算一次，并经公司审核后付款，待工程完工经双方验收合格后，一次结清尾款或留总价款1%的质保金后结清剩余尾款。

关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响：建安公司在盐湖上进行项目建设，特别是在盐田光卤石池的建造、溶盐及钠盐池板的建造、采输卤工程、老卤排放等方面具有专业特长，曾承担“七五”重点建设项目青海钾肥一期工程盐田方面的工程项目，目前国内仅有建安公司能够承担大面积溶盐及钠盐池板的建造工程，该公司经20年的发展已拥有数台大型挖掘机和推土机，长期以来在盐湖上施工积累了丰富的经验，拥有一支较强的盐田施工专业化队伍。因此公司在工程建设方面仍将继续与建安公司合作，将有效地保证施工质量。建安公司所承担的工程劳务主要为盐田建设项目，其交易金额最终形成资产。

在运输服务方面，建安公司拥有专业化大型的运输工具，为公司提供专业化和便捷的光卤石矿采装及运输服务，保证了公司生产经营所需的光卤石矿供应。

(5) 关联交易之五：拟发行人取得核心技术使用权发生的关联交易

关联交易方及关联交易的内容：公司通过与盐湖集团签订协议，取得反浮选-冷结晶专利技术的使用许可权。

关联交易的定价原则：根据1997年4月10日青海会计师事务所青会师字(资评97)第(02)号文评估确认的价格确定。

关联交易的交易价格：专利技术使用费为每年1,501,000.00元，使用许

可期限为 20 年，与专利权期限相同，自该专利申请之日（1997 年 3 月 13 日）起计算。

关联交易金额及其占同类交易金额的比例：根据合同规定，公司每年支付专利技术使用费 1,501,000.00 元。该关联交易占同类交易金额的比例为 100%。

关联交易的结算方式：公司在每个会计年度开始的十个工作日内向盐湖集团支付上一会计年度的专利技术使用费。

关联交易的必要性和持续性说明：盐湖集团经过多年对生产工艺的开发，技术力量雄厚，对公司生产技术水平的提高提供了有力的支持；同时，盐湖集团利用自身优势不断改进和提高氯化钾的生产技术水平和工艺装备水平。

关联交易对公司的影响：该专利技术使用合同的使用费延续了原专有技术使用合同的价格，未发生变更；根据本合同的约定，盐湖集团除许可公司使用该专利技术外，还将许可公司之控股子公司使用。这种许可不会对公司产生不利影响，且巩固和增强了公司在行业中的统领地位，有利于公司的长远发展和保护公司全体股东的合法权益。

（6）关联交易之六：公司产品的销售

关联交易方及关联交易的内容：公司向中国农业生产资料成都公司（以下简称“成都公司”）销售氯化钾产品。

关联交易的定价原则：参照公司统一对外销售价格，实行量大从优的原则。

关联交易的交易价格：公司向成都公司销售不同品位的氯化钾，根据该公司购买量决定优惠价格，年购货量达到 5 万吨以上，平均每吨优惠 30 元左右。

关联交易的金额及其占同类交易金额的比例

| 公司名称 | 交易内容 | 2002 年 1-6 月 | | 2001 年度 | |
|--------------|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 中国农业生产资料成都公司 | 氯化钾 | 23,565,651.98 | 13.53 | 41,878,163.60 | 16.46 |
| 湖北东方农化中心 | 氯化钾 | -- | -- | 492,899.36 | 0.19 |

关联交易的结算方式：基本遵循款到发货的原则。

关联交易的必要性和持续性说明及其对公司的影响：成都公司是公司最大的钾肥经销商之一，公司认为其具有良好的经营状况并拥有众多的钾肥使用客户，且与公司在多年的合作基础上建立了相互间良好的信用关系，能及时将应支付的款项划至公司。

此类交易为长期供应协议，由于具有需求稳定且数量较大等特点，有利于公司生产计划安排和管理、降低生产成本，所以该关联交易将会给公司的生产经营带来积极影响。

(7) 关联交易之七：公司向晶达公司销售废卤水

关联交易的内容：公司向晶达公司销售废卤水，取得其他业务收入。

关联交易的定价原则：无市场参考价格，以晶达公司每生产1吨氯化钾收取一定比例的费用为原则定价。

关联交易的交易价格：晶达公司每生产1吨氯化钾向公司交纳150元-200元（含税）。

关联交易金额及占同类交易金额的比例：截止2001年12月31日，公司向晶达公司销售废卤水59,615吨，取得收入7,865,398.72元，占同类交易金额的比例为100%。2002年由于晶达公司已纳入合并会计报表范围，因此两者之间的关联交易予以抵消。

关联交易的结算方式：按月结算，年底清帐。

关联交易的必要性说明：所谓废卤水是原卤水经过提取光卤石后剩余的母液，其成分仍含有低品位氯化钾溶液。公司生产氯化钾的工艺工程是将废卤水再重新返回盐田继续晒制光卤石矿，因此废卤水对公司的再利用价值较低。而晶达公司的生产工艺和公司有所不同，通过废卤水兑卤工艺，可以利用废卤水生产出不同品位的氯化钾产品，因此公司将废卤水销售给晶达公司的经济效益明显高于将废卤水排回盐田。

上述关联交易涉及公司控股股东,又无公允市价可供参考的,关联交易的决策,是在关联董事或股东回避表决的情形下做出的。且公司在章程中对股东大会、董事会审议有关关联交易事项时,关联股东和董事回避表决做出了明确规定,在其制定的内部规定中,对关联方的确定、关联交易的表决程序及关联交易的信息披露作出了明确的规定。上述关联交易的价格公平、公允,没有损害公司及中小股东的利益,对公司的财务状况和经营成果没有造成负面影响。

(二) 股权受让发生的关联交易

详见本招股意向书第七节同业竞争与关联交易之一、同业竞争。

(三) 公司与关联方债权、债务往来、担保等事项的形成原因及其对公司的影响

1、公司没有为上述关联方担保;

2、公司 2001 年度及 2002 年中期关联方大额应收应付款项余额如下表所示

(1) 应付账款

截止 2001 年 12 月 31 日,公司应付账款中应付关联企业款项 49,320,407.08 元,占应付账款期末余额的 56.97%,其中:母公司应付建安公司 17,375,601.54 元,三元公司应付盐湖集团 31,162,373.32 元。

母公司应付建安公司款项形成原因及对公司的影响:应付建安公司款项系该公司向公司提供工程劳务形成的应付款,此类款项按工程完工进度进行付款;且许多工程处于质量保证期,因此不需支付质保金,不构成对公司该阶段资金支付的压力。

三元公司应付盐湖集团 31,162,373.32 元,主要是应付盐湖集团的运费、采装费、钠盐池的清理费用等款项。

截止 2002 年 6 月 30 日,应付账款中应付盐湖集团款项 20,162,357.62 元,为三元公司应付集团公司的运费、采装费、钠盐池的清理费用等款项余额。

(2)长期应付款:9300 万元详见本招股书第十一节管理层讨论与分析之二、

公司资产质量和财务状况分析之 2、资产负债状况(4) 长期负债。

(3) 其他应收款

截止 2001 年 12 月 31 日, 公司其他应收款中应收关联企业款项 29,435,706.12 元, 其中应收盐湖集团款项为 22,836,060.72 元, 主要明细如下:

| 明 细 | 金 额(元) |
|-----------------------|---------------|
| A.公司应收盐湖集团款项 | |
| a.清欠货款 | 10,559,337.62 |
| b.转卖抵账设备款 | 958,121.35 |
| c.零星材料转让 | 394,307.57 |
| 小 计 | 11,911,766.54 |
| B.控股子公司三元钾肥股份公司应收集团款项 | |
| a.收购前集团公司往来款未结算余额 | 9,058,118.84 |
| b.承建集团公司西河泵站款 | 1,101,407.86 |
| c.集团公司收购 1.1 公里盐田款 | 764,767.48 |
| 小 计 | 10,924,294.18 |
| 合 计 | 22,835,060.72 |

A. 本公司应收集团公司 11,911,766.54 元: 主要事项为:

历史遗留的清欠货款问题: 公司进行股份制改造时, 对资产进行剥离, 将原应收账款以 1995 年 12 月 31 日为界限划分, 此前属盐湖集团应收, 此后属本公司应收。由于 1997 年本公司发行股票并上市, 从事氯化钾的生产经营, 因此集团公司与原应收账款所涉及的客户基本不再发生业务往来, 1997 年 8 月, 集团公司将其应收账款 29,764,011.16 元转由股份公司为其代收, 对此本公司将其列入应收账款管理。相应的, 本公司应收账款增加(对客户), 应付账款增加(对集团)。公司以不负任何责任为条件, 本着保证国有资产不受损失及帐务的连续性的原则, 历经五年的清收工作, 已清收回 19,204,673.54 元并按协议支付给集团公司。近一两年以来, 由于欠款单位中有相当部分与本公司未发生经济业务, 公司代收困难, 因此根据协议, 将自代收协议签订之日起五年内确系无法清收的应收账款 10,559,337.62 元, 全部转回集团公司, 由其自行清收; 年末因转回集团的代收款项正在移交核对中, 故与集团相关的往来款项尚未做出调整。故由应收账款转入其他应收款, 暂挂应收集团公司款; 相应的, 本公司应收账款减少, 其他应收款增加。

B. 自 2001 年 7 月 1 日起,三元公司纳入本公司合并会计报表范围,截止 2001 年 12 月 31 日,该公司应收集团公司 10,924,294.18 元,主要事项如下:

本公司未收购三元公司之前,集团公司为三元公司的控股公司,两者有往来业务,往来余额在公司收购时尚未结清,金额为 9,058,118.84 元。此笔款项已于 2002 年 6 月 30 日之前清算完毕。

上述其他应收款项均系正常往来款项,未对本公司生产经营产生不良影响。

截止 2002 年 6 月 30 日,公司其他应收款中应收关联企业款项为 35,425,037.13 元;主要为本公司之控股子公司晶达公司在被收购前与青海盐湖科技开发有限公司发生的往来款未结算余额。

本公司于 2002 年 1 月收购晶达公司,此前青海盐湖科技开发有限公司与晶达公司形成的往来款未结算金额为 24,160,339.60 元;由于晶达公司本期纳入合并报表范围,因此构成在其他应收款中关联方应收款项。该笔款项已于 2002 年 9 月 11 日清算完毕。

四、1999 - 2002 年关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

| | 2002 年 1-6 月 | 2001 年 | 2000 年 | 1999 年 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 关联交易收入(元) | 23,565,651.98 | 42,361,062.96 | 61,964,342.38 | 70,851,348.80 |
| 占主营业务收入比例 | 13.53% | 16.65% | 27.04% | 30.92% |
| 关联交易支出(元) | 21,949,566.24 | 59,983,496.21 | 59,774,566.67 | 44,222,009.16 |
| 占主营业务成本比例 | 22.98% | 48.92% | 45.21% | 36.43% |

注:此处关联交易收入指营业收入中向关联方出售产品氯化钾产生的收入;关联交易支出指向关联方购买生产所需原、辅材料所产生的支出,其中建安公司所提供的工程劳务主要为盐田建设项目,其交易金额最终形成资产,不影响公司损益。

由于三元公司 2001 年 7 月 1 日起纳入合并会计报表范围,且该公司在下半年与盐湖集团发生的关联交易金额较小,在此忽略不计。上表所统计的 2001 年关联交易金额为母公司和关联方之间的关联交易往来,关联交易收入和关联交易支出所占比例分别为占母公司主营业务收入和主营业务成本的比例。

2002年1-6月份关联交易收入和关联交易支出按合并会计报表口径统计,所占比例分别为占合并会计报表主营业务收入和主营业务成本的比例。

第八节 董事、监事、高级管理人员

一、董事、监事、高级管理人员简历

安平绥 男，1950年出生，大专文化程度，高级经济师，曾任青海钾肥厂厂办副主任、主任；纪委副书记、书记；青海盐湖工业集团有限公司副董事长、副总经理，青海盐湖钾肥股份有限公司董事长。现任青海盐湖工业集团有限公司董事长、总经理。青海盐湖钾肥股份有限公司董事。

郑长山 男，1954年出生，大专文化程度，高级经济师，曾任青海水泥厂副科长、科长，青海钾肥厂科长、副处长、处长，青海盐湖钾肥股份有限公司监事。现任青海盐湖工业集团有限公司副总经理，青海盐湖钾肥股份有限公司董事长。

方勤升 男，1965年出生，硕士研究生，高级政工师、工程师，曾任青海盐湖集团综合开发公司经理、青海盐湖钾肥股份有限公司副董事长、副总经理。现任青海盐湖钾肥股份有限公司副董事长、总经理。

徐世森 男，1962年出生，中专文化程度，政工师，曾任青海钾肥厂人事处工资科科长，青海盐湖科技开发有限公司党委书记，现任青海盐湖钾肥股份有限公司副董事长、党委书记。

汪贵元 男，1962年出生，硕士研究生，高级政工师、工程师，曾任青海盐湖钾肥股份有限公司副董事长、总经理。现任青海盐湖工业集团有限公司党委副书记，青海盐湖钾肥股份有限公司董事。

郑永安 男，1945年出生，大学文化程度，高级经济师，曾任北京华北电力实业总公司部门经理、副总经理，现任总经理。青海盐湖钾肥股份有限公司董事。

戴大荣 男，1944年出生，大专文化程度，高级经济师，曾任中国农业生产资料成都公司副科长、副经理，现任中农成都公司总经理。青海盐湖钾肥股份有限公司董事。

吴文好 男,1963年出生,大专文化程度,高级经济师,曾任青海钾肥厂科员、副科长、科长。现任青海盐湖钾肥股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

唐德新 男,1964年出生,中专文化程度,会计师,曾任青海钾肥厂科员、副科长、科长。现任青海盐湖钾肥股份有限公司董事、总会计师。

张全明 男,1974年出生,硕士研究生,会计师,现任中兴财会计师事务所青海分所主任会计师,青海盐湖钾肥股份有限公司独立董事。

任 萱 女 1963年出生,大学文化程度,二级律师,现任西宁辉煌律师事务所律师,青海盐湖钾肥股份有限公司独立董事。

邓 瀛 男,1946年出生,大专文化程度,高级会计师,曾任青海乐都氮肥厂财务科会计,青海省石油化学工业局计财处科员,青海省重工业厅计财处科员、主任科员、副处长、处长。青海盐湖工业集团有限公司副总经理兼总会计师。青海盐湖钾肥股份有限公司监事会主席。

李春仓 男,1965年出生,中专文化程度,会计师,曾任青海盐湖工业集团有限公司财务处科员、副科长、科长。现任青海盐湖工业集团有限公司审计处副处长,青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

叶小玲 女,1956年出生,大专文化程度,会计师,曾任职北京市财政局所长。现任北京华北电力实业总公司副总会计师,青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

王永晏 男,1966年出生,大专文化程度,注册会计师,曾任中国科学院青海盐湖研究所财务室副主任。现任中国科学院青海盐湖研究所财务室主任,青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

徐能海 男,1958年出生,大学文化程度,高级农艺师,曾任湖北省土肥站副站长,现任湖北东方农化中心总经理,青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

张 军 男,1963年出生,硕士研究生,高级工程师,曾任中科院青海盐湖研究所室主任,现任副所长,青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

曹先军 男，1960年出生，大学文化程度，高级工程师，1996年度化工部中青年专家，1990年被国家计委、共青团中央授予“共和国重点工程建设青年功臣”称号。曾任化工部连云港设计研究院工程管理部主任助理、项目经理、副处长、副院长，现任化工部连云港设计研究院院长，青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

庞小琳 男，1968年出生，大专文化程度，工程师，曾任蓝星清洗地区总经理，现任长沙化学矿山设计研究院院长。青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

何世钊 男 1967年出生，大专文化程度，曾任青海盐湖钾肥股份有限公司办公室秘书，现任公司办公室主任，青海盐湖钾肥股份有限公司监事。

于树德 男，1957年出生，中专文化程度，助理经济师，曾任青海钾肥厂供销科科长、供销处副处长、供应公司副经理、运输公司副经理。现任青海盐湖钾肥股份有限公司常务副总经理。

王庆生 男，1960年出生，大专文化程度，高级工程师，曾任青海钾肥厂规划处技术员、一选厂选矿车间副主任、二选厂调度长、青海钾肥厂技术科长。现任青海盐湖钾肥股份有限公司副总经理。

朵复礼 男，1951年出生，中专文化程度，助理政工师，曾任青海钾肥厂一选厂工段长、车间副主任、主任、副厂长。现任青海盐湖钾肥股份有限公司副总经理。

唐永新 男，1962年出生，中专文化程度，工程师，曾任青海钾肥厂副科长。现任青海盐湖钾肥股份有限公司副总经理。

张信龙 男，1966年出生，大专文化程度，工程师，曾任青海盐湖工业工业集团有限公司钾肥公司技术员，青海盐湖钾肥股份有限公司支部书记，生产部部长。现任青海盐湖钾肥股份有限公司总工程师。

二. 截止 2002 年 6 月 30 日, 公司董事、监事、高级管理人员的持股情况如下:

| 姓名 | 性别 | 职务 | 任期至 | 期初和期末持股数 | |
|-----|----|------|--------|------------|-----------|
| | | | | 2001.12.31 | 2002.6.30 |
| 安平绥 | 男 | 董事 | 2004.5 | 10400 | 10400 |
| 郑长山 | 男 | 董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 方勤升 | 男 | 董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 徐世森 | 男 | 董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 汪贵元 | 男 | 董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 郑永安 | 男 | 董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 戴大荣 | 男 | 董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 吴文好 | 男 | 董事 | 2004.5 | 7800 | 7800 |
| 唐德新 | 男 | 董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 张全明 | 男 | 独立董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 任 萱 | 女 | 独立董事 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 邓 瀛 | 男 | 监事 | 2004.9 | 9100 | 9100 |
| 李春仓 | 男 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 张 军 | 男 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 徐能海 | 男 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 曹先军 | 男 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 庞小琳 | 男 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 王永晏 | 男 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 叶小玲 | 女 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 何世钡 | 男 | 监事 | 2004.9 | 0 | 0 |
| 于树德 | 男 | 副总经理 | 2004.5 | 6500 | 6500 |
| 王庆生 | 男 | 副总经理 | 2004.5 | 0 | 0 |
| 朵复礼 | 男 | 副总经理 | 2004.5 | 6500 | 6500 |
| 唐永新 | 男 | 副总经理 | 2004.5 | 5200 | 5200 |
| 张信龙 | 男 | 总工程师 | 2004.5 | 0 | 0 |

至 2002 年 6 月 30 日, 上述董事、监事及高级管理人员所持有的发行人的股份没有被质押的情况。

三、2001 年度公司董、监事和高管人员的报酬情况

1、公司董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序由公司年度董事会确定。2001 年, 公司董事会确定公司董事、监事不在公司领取薪酬, 在各自任职的单

位领取薪酬，2001 年公司董事、监事享受公司津贴人民币 500 元。公司经营层在公司领取薪酬。确定依据是：年初董事会确定的生产经营目标和公司经营层的基薪，年底，根据目标实现情况，由董事会进行考核，确定全年的薪酬。

2、现任董事、监事和高级管理人员的年度收入总额为：28.2 万元

3、金额最高的前三名董事的报酬总额为：9.86 万元；

4、金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额：9.86 万元；

5、公司董事、监事、高级管理人员报酬区间：2-3 万元 8 人；3-4 万元 2 人；

6、董事兼任高级管理人员，只享受高级管理人员的薪酬。其他董事、监事均在各自股东单位领取薪酬,分别是：董事安平绥、郑长山、汪贵元、郑永安、戴大荣；监事邓瀛、李春仓、刘海军、叶小玲、王永晏、张军、徐能海、曹先军、庞小琳。

7、独立董事的年度津贴为 10,000 元。独立董事参加公司董事会会议所发生的交通费、住宿费由公司承担。

第九节 公司治理结构

一、公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东五分开的情况

1、人员和机构的独立

(1) 公司的劳动、人事及工资管理完全独立于控股股东盐湖集团,在公司经理层的领导下由公司人事部对员工的劳动、人事、工资进行全面管理。公司的办公机构和经营场所与盐湖集团完全分开,公司办公机构总部位于格尔木市察尔汗,距市区约 60 公里,盐湖集团办公机构位于格尔木市区,不存在“两块牌子、一套人马”、混合经营、合署办公的情况。

(2) 本公司总经理、副总经理、总会计师、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作,在公司领取薪酬,没有在盐湖集团兼任任何职务,详见第八节董事、监事、高级管理人员。

(3) 本公司董事和高级管理人员均通过合法程序产生,不存在盐湖集团干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

为保证董事会能够作出独立于控股股东的客观判断和决策,实现公司的规范运作,安平绥先生已辞去公司董事长职务;公司 2002 年 1 月 18 日召开的二届七次董事会选举郑长山先生为公司董事长。

2、公司的业务和资产完整

(1) 公司与盐湖集团产权关系明确;盐湖集团注入公司的资产和业务独立完整,在公司新股发行及配股两次增资过程中,盐湖集团承诺的出资均全部足额到位,并完成全部产权变更手续。

(2) 公司拥有完全独立的生产系统和配套设施,独立开展生产经营活动。

(3) 公司拥有独立对外的采购和销售系统,主要原、辅材料的采购和产品

的销售均通过公司的采购部门和销售部门独立完成。

3、公司的财务独立性

公司与控股股东盐湖集团在资金管理、财务核算等方面完全分开，有较严格的财务制度，公司实行三级核算，即班组 - 车间 - 公司财务部；公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；建立健全了内部会计管理体系，建立了会计人员岗位责任制，财务部能按照公司内部会计管理制度规定的权责范围和帐务处理程序执行，内部控制制度和稽核制度执行良好。

(2) 公司独立在银行开户，公司主要帐户的开户银行为：工商银行青海省格尔木市支行，帐号为 41522115333；建设银行青海省格尔木市分行，帐号为 1-26308831。

(3) 公司自成立以来一直依法独立纳税；公司税务登记号为：632801226593742（国税）、632801625580795（地税）。

(4) 公司董事会、总经理、财务部等能够根据公司的内部规章制度独立做出财务决策，不存在盐湖集团干预公司资金使用的情况。

4、机构独立：公司有独立于盐湖集团的生产、采购、销售、财务、证券和人事部门，具有完整的生产工艺及生产设备，具备完整的生产经营能力。

二．重大投资决策的程序与规则

股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划；审议批准公司的年度财务预决算方案。

董事会对于公司重大投资决策的权限，在《公司章程》第九十七条明确规定，“董事会应当确定其运用公司资产所作出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准”。

2001年3月12日公司一届十二次董事会决议通过了关于董事会投资权限的议案，提请股东大会批准公司董事会会有5,000万元以下的投资决策权。该议案已

经公司 2000 年股东大会审议通过。

三．重要财务决策的程序与规则

为明确财务决策程序,提高财务决策质量,合理有效使用公司资金,根据《公司章程》,公司特制订了专门的财务决策程序:

1. 确定决策目标

财务决策目标确定后,由公司有关部门根据待决策目标的初步设想,组织收集决策相关信息,为决策提供依据。重大的财务决策还应组织有关专家、专业人员进行评审以及参与财务决策,为企业提供财务决策支持。

2. 提出可供选择的备选方案

在充分收集财务决策所需资料、充分分析待决策问题的基础上,征集企业、社会各界意见,结合本公司实际情况创造性地提出各种决策备选方案,供公司选择。

3. 选择最优决策方案

采用包括决策的一般模式、预测方法、定量分析法、定性分析法、决策方式论,通过数学计算确定预期报酬及风险并结合社会的、心理的、道德的等非价值指标,在备选方案中选择令人满意的方案。

4. 提请公司董事会或股东大会审议,如决策方案需要完善或修改,将其转交有关部门。

5. 审议通过后的财务决策方案,由公司总经理负责组织实施。

6. 及时反馈决策方案实施过程中存在的问题,组织有关部门、有关专家、专业人员解决。

四．公司对高级管理人员的选择、考评及激励和约束机制

公司对高级管理人员的选择、考评及激励和约束机制由公司董事会统一制定。在高级管理人员的选拔、任用上,本着公开、平等、竞争、择优和民主集中

制的考评原则,在包括学历、专业素养、工作技能和个人综合素质等方方面面建立了严格的标准,做到选拔注重实绩,任人唯贤,唯才是举。

在董事会确立的对高管人员的严格的选拔、考评原则的基础上,由公司董事会、总经理等在各自的权限内,根据公司实际情况进行干部提名;需考查后确定任用的,由公司组织、人事部门等严格按照干部选拔条件、岗位职务等要求,结合待考查人政治立场、思想品德、领导能力、业务能力、工作实绩进行考查,经考查符合任职条件后,经公司决定后进行任用。

对在任期间的公司高级管理人员,董事会根据不同岗位对公司高级管理人员建立了严格的考评指标体系,并在实际工作中严格执行,每年进行一次民主考评,考核其在工作中的实绩与不足,结合日常考核的结果作为晋升、续聘、解聘奖惩的依据。做到赏罚分明,充分调动高级管理人员的积极性。

公司干部任职期间如发生重大失职或因各种原因,不再符合任职条件的,公司根据实际情况对其做出降职、解聘的处理。

五.公司管理层对内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评估意见

公司股东大会、董事会、监事会和经理层都能充分履行各自的职权,决策程序和管理议事规则均能按照《公司法》、《公司章程》以及有关制度的规定执行,监事会和内部审计机构也能及时有效地对公司内部控制制度的执行情况进行监督。

公司根据自身的特点确定了组织结构和运行机制,在有关法律法规范畴之内制定了各部门规章,各部门均具有明确的权责划分,在公司的授权范围内依法履行职责。人力资源部制定了详细可行的劳动工资制度,按规定进行人才的招聘、培训、定岗,并制定了相应的约束和激励机制;材料供应、产品生产、产品销售、研究开发等部门均建立了比较成熟的程序规范,供、产、销系统运转良好。公司建立健全了内部会计管理体系,建立了会计人员岗位责任制,财务部能按照公司内部会计管理制度规定的权责范围和帐务处理程序执行,内部牵制制度和稽核制度执行良好,原始记录管理规范,定额管理、财产物资管理及清查盘点等均按制

度执行。现金、银行存款、应收及预付款项、存货等流动资产管理规范；投资管理符合法定程序；固定资产管理标准、折旧方法、清查盘点制度健全有效；负债逐笔逐项及时登记，及时清理，手续完备；成本、费用界限明确，计算方法经董事会批准同意并在当地财税机关备案。

总之，公司内部控制制度设计完整合理，在经营管理、组织结构、人事管理、会计系统及程序控制等方面建立了严格的审批与控制制度，并在公司得到了严格、认真、有效的遵守与执行，实现了内部控制制度的完整性、合理性及有效性，同时也保证了会计资料及相关信息的真实、完整、合理。

注册会计师关于发行人内部控制制度评价报告的结论性意见：“贵公司按照控制标准于 2001 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与会计报表相关的有效的内部控制。”

第十节 财务会计信息

公司披露的财务信息均摘自经深圳同人会计师事务所有限公司审计的 1999-2000 年度财务报告和经五联联合会计师事务所有限公司审计的 2001 年度和 2002 年中期财务报告,该两所对盐湖钾肥近三年及最近一期的财务会计报告均出具了标准无保留意见的审计报告。

一、合并资产负债表

单位：人民币元

| | 附注 | 2002-6-30 | 2001-12-31 | 2000-12-31 | 1999-12-31 |
|-------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 资产 | | | | | |
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 5.1 | 55,938,529.64 | 28,792,319.33 | 55,185,420.77 | 141,981,793.44 |
| 应收票据 | 5.2 | 72,237,814.71 | 24,178,003.85 | 38,373,000.00 | 35,392,684.00 |
| 应收股利 | | | 581,558.67 | | |
| 应收账款 | 5.3 | 37,026,850.56 | 25,493,639.98 | 71,856,283.96 | 34,308,275.76 |
| 其他应收款 | 5.4 | 56,131,614.45 | 60,947,998.57 | 30,266,664.65 | 23,461,878.00 |
| 预付账款 | 5.5 | 13,165,979.32 | 10,939,698.55 | 12,397,837.77 | 22,385,594.53 |
| 应收补贴款 | | | | -- | 4,940,000.00 |
| 存货 | 5.6 | 93,535,071.67 | 132,168,512.72 | 58,899,594.96 | 45,890,782.52 |
| 待摊费用 | | 619,675.46 | | | |
| 流动资产合计 | | 328,655,535.81 | 283,101,731.67 | 266,978,802.11 | 308,361,008.25 |
| 长期股权投资 | 5.7 | 1,304,920.48 | 4,472,333.46 | | |
| 其中：合并价差 | | 1,304,920.48 | 1,472,333.36 | | |
| 长期投资合计 | | 1,304,920.48 | 4,472,333.46 | | |
| 固定资产 | | | | | |
| 固定资产原价 | 5.8 | 1,098,610,527.31 | 1,053,495,913.50 | 809,551,260.34 | 597,769,127.35 |
| 减：累计折旧 | 5.8 | 374,700,546.23 | 340,422,999.28 | 287,890,955.69 | 252,911,559.47 |
| 固定资产净值 | | 723,909,981.08 | 713,072,914.22 | 521,660,304.65 | 344,857,567.88 |
| 减：固定资产减值准备 | 5.8 | 1,184,579.48 | 1,184,579.48 | 1,184,579.48 | -- |
| 固定资产净额 | | 722,725,401.60 | 711,888,334.74 | 520,475,725.17 | 344,857,567.88 |
| 在建工程 | 5.9 | 31,770,650.96 | 20,761,764.48 | 90,264,715.57 | 186,573,415.98 |
| 固定资产合计 | | 754,496,052.56 | 732,650,099.22 | 610,740,440.74 | 531,430,983.86 |
| 无形资产及其他资产 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 5.10 | 1,570,024.88 | 1,104,903.85 | 3,160,677.61 | 3,126,680.75 |
| 无形资产及其他资产合计 | | 1,570,024.88 | 1,104,903.85 | 3,160,677.61 | 3,126,680.75 |
| 资产总计 | | 1,086,026,533.73 | 1,021,329,068.20 | 880,879,920.46 | 842,918,672.86 |

二、合并资产负债表(续)

单位:人民币元

| | 附注 | 2002-6-30 | 2001-12-31 | 2000-12-31 | 1999-12-31 |
|------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 负债和股东权益 | | | | | |
| 流动负债 | | | | | |
| 短期借款 | 5.11 | 50,000,000.00 | | | |
| 应付账款 | 5.12 | 74,847,167.90 | 86,565,223.36 | 50,520,445.68 | 47,826,390.40 |
| 预收账款 | 5.13 | 31,095,846.65 | 59,801,934.37 | 6,946,855.10 | 13,970,354.42 |
| 应付工资 | | 1,605,663.26 | 1,798,218.32 | | |
| 应付福利费 | | 625,497.22 | 554,551.38 | (571,298.96) | 1,966,125.78 |
| 应付股利 | 5.14 | 129,185,807.50 | 41,463,126.17 | 60,526,391.40 | 10,728,878.40 |
| 应交税金 | 5.15 | 18,082,393.37 | 20,065,393.49 | 15,440,063.42 | 18,324,790.57 |
| 其他应付款 | 5.16 | 5,126,086.73 | 4,832,122.23 | 1,982,265.14 | 1,412,399.61 |
| 其他应付款 | 5.17 | 27,162,081.53 | 25,681,960.32 | 19,376,618.96 | 10,017,047.76 |
| 预提费用 | | 5,148,665.07 | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | | 93,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 流动负债合计 | | 342,879,209.23 | 240,762,529.64 | 247,221,340.74 | 217,245,986.94 |
| 长期负债 | | | | | |
| 长期应付款 | 5.18 | 93,000,000.00 | 93,000,000.00 | | |
| 长期负债合计 | | 93,000,000.00 | 93,000,000.00 | | -- |
| 负债合计 | | 435,879,209.23 | 333,762,529.64 | 247,221,340.74 | 217,245,986.94 |
| 少数股东权益 | | 36,249,134.99 | 23,292,721.35 | | |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 5.19 | 220,850,000.00 | 220,850,000.00 | 220,850,000.00 | 220,850,000.00 |
| 资本公积 | 5.20 | 337,464,146.87 | 337,464,146.87 | 337,072,032.32 | 337,072,032.32 |
| 盈余公积 | 5.21 | 55,188,021.16 | 46,798,527.05 | 33,702,517.10 | 23,560,208.03 |
| 其中:公益金 | | 18,396,007.05 | 15,599,509.01 | 11,234,172.36 | 7,853,402.68 |
| 未分配利润 | 5.22 | 396,021.48 | 59,161,143.29 | 42,034,030.30 | 44,190,445.57 |
| 股东权益合计 | | 613,898,189.51 | 664,273,817.21 | 633,658,579.72 | 625,672,685.92 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,086,026,533.73 | 1,021,329,068.20 | 880,879,920.46 | 842,918,672.86 |

三、合并利润及利润分配表

单位：人民币元

| | 附注 | 2002 年中期 | 2001 年度 | 2000 年度 | 1999 年度 |
|-------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、主营业务收入 | 5 . 23 | 223,163,336.02 | 293,366,217.13 | 227,524,746.19 | 217,363,665.90 |
| 减：主营业务成本 | 5 . 23 | 130,028,555.99 | 155,610,872.66 | 132,201,355.29 | 121,358,754.20 |
| 主营业务税金及附加 | 5 . 24 | 2,693,476.21 | 7,392,717.93 | 8,835,265.15 | 7,871,419.22 |
| 二、主营业务利润 | | 90,441,303.82 | 130,362,626.54 | 86,488,125.75 | 88,133,492.48 |
| 加：其他业务利润 | 5 . 25 | 442,782.67 | 13,037,751.09 | 8,559,069.71 | 1,605,336.19 |
| 减：营业费用 | | 8,095,000.33 | 17,083,120.93 | 6,266,739.65 | 7,713,785.30 |
| 管理费用 | | 23,626,669.86 | 40,256,639.19 | 26,706,167.25 | 20,709,060.56 |
| 财务费用 | 5 . 26 | 1,512,571.90 | 198,093.41 | 669,056.60 | 4,378,773.35 |
| 三、营业利润 | | 57,649,844.40 | 85,862,524.10 | 61,405,231.96 | 56,937,209.46 |
| 加：投资收益 | | | 581,558.67 | -- | -- |
| 补贴收入 | 5 . 27 | 500,000.00 | 11,884,924.09 | 17,751,706.48 | 16,348,257.41 |
| 营业外收入 | 5 . 28 | 27,467.00 | 258,021.22 | 180,189.71 | 97,167.65 |
| 减：营业外支出 | 5 . 29 | 305,950.24 | 353,288.80 | 1,441,278.57 | 507,304.32 |
| 四、利润总额 | | 57,871,361.16 | 98,233,739.28 | 77,895,849.58 | 72,875,330.20 |
| 减：所得税 | | 3,653,062.03 | 12,530,696.80 | 10,280,455.78 | 9,473,792.93 |
| 少数股东损益 | | 5,211,426.83 | 4,684,419.54 | -- | -- |
| 五、净利润 | | 49,006,872.30 | 81,018,622.94 | 67,615,393.80 | 63,401,537.27 |
| 加：年初未分配利润 | | 59,161,143.29 | 42,034,030.30 | 44,190,445.57 | 16,538.89 |
| 其他转入 | | | | -- | -- |
| 六、可供分配的利润 | | 108,168,015.59 | 123,052,653.24 | 111,805,839.37 | 63,418,076.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,592,996.07 | 8,730,673.30 | 6,761,539.38 | 6,340,153.73 |
| 提取法定公益金 | | 2,796,498.04 | 4,365,336.65 | 3,380,769.69 | 3,170,076.86 |
| 七、可供股东分配的利润 | | 99,778,521.48 | 109,956,643.29 | 101,663,530.30 | 53,907,845.57 |
| 减：应付优先股股利 | | | | -- | -- |
| 提取任意盈余公积 | | | | -- | -- |
| 应付普通股股利 | | 99,382,500.00 | 50,795,500.00 | 59,629,500.00 | 9,717,400.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | -- | -- |
| 八、未分配利润 | | 396,021.48 | 59,161,143.29 | 42,034,030.30 | 44,190,445.57 |

四、合并现金流量表

单位：人民币元

| | 附注 | 2002年中期 | 2001年度 | 2000年度 | 1999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 | | 147,375,213.38 | 322,556,891.62 | 179,291,867.67 | 228,201,180.96 |
| 收到的税费返还 | | 6,746,478.35 | 66,736,850.48 | 34,498,742.53 | 53,534,389.86 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 5.30 | 93,490.14 | 1,010,930.53 | 1,563,894.27 | 1,809,461.79 |
| 现金流入小计 | | 154,215,181.87 | 390,304,672.63 | 215,354,504.47 | 283,545,032.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 84,289,877.03 | 132,903,336.36 | 109,025,979.62 | 74,166,675.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 25,093,257.53 | 56,707,125.56 | 33,203,646.78 | 27,934,566.15 |
| 支付的各项税费 | | 21,888,275.19 | 109,888,368.12 | 56,787,907.99 | 50,446,952.19 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 5.31 | 2,626,762.73 | 14,512,042.87 | 16,885,943.30 | 23,192,399.21 |
| 现金流出小计 | | 133,898,172.48 | 314,010,872.91 | 215,903,477.69 | 175,740,593.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 20,317,009.39 | 76,293,799.72 | (548,973.22) | 107,804,439.44 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金 | | | 10,000.00 | | 45,198.22 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | | 1,250,559.45 |
| 现金流入小计 | | | 10,000.00 | | 1,295,757.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 8,313,519.82 | 33,464,378.10 | 61,745,693.05 | 69,048,932.43 |
| 投资所支付的现金 | | 28,276,411.75 | 28,842,000.00 | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | 21,560.00 | | |
| 现金流出小计 | | 36,589,931.57 | 62,327,938.10 | 61,745,693.05 | 69,048,932.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (36,589,931.57) | (62,317,938.10) | (61,745,693.05) | (67,753,174.76) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 借款所收到的现金 | | 50,000,000.00 | 9,500,000.00 | | |
| 吸收权益性投资所收到的现金 | | | | | 107,379,968.70 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | 35,278.14 | | |
| 现金流入小计 | | 50,000,000.00 | 9,535,278.14 | -- | 107,379,968.70 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 9,000,000.00 | 20,000,000.00 | 77,300,000.00 |
| 发生筹资费用所支付的现金 | | | | | 1,077,888.73 |
| 分配股利、利润或偿还利息所支付的现金 | | 6,580,867.51 | 40,903,901.20 | 4,501,706.40 | 17,097,286.11 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | 340.00 | | 39,942.00 |
| 现金流出小计 | | 6,580,867.51 | 49,904,241.20 | 24,501,706.40 | 95,515,116.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 43,419,132.49 | (40,368,963.06) | (24,501,706.40) | 11,864,851.86 |
| 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 | | | | | |
| | | 27,146,210.31 | (26,393,101.44) | (86,796,372.67) | 51,916,116.54 |

四、合并现金流量表(续)

单位:人民币元

| 补充资料(附注) | 2002年中期 | 2001年度 | 2000年度 | 1999年度 |
|----------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量: | | | | |
| 净利润 | 49,006,872.30 | 81,018,622.94 | 68,799,973.28 | 63,401,537.27 |
| 加:少数股东损益 | 5,211,426.83 | 4,684,419.44 | | |
| 计提的资产减值准备 | 3,328,808.39 | 3,898,582.05 | 980,012.97 | 106,121.60 |
| 固定资产折旧 | 30,403,163.00 | 43,756,609.00 | 36,260,187.02 | 30,604,118.34 |
| 无形资产、长期待摊费用摊销 | 440,955.33 | 2,413,673.60 | 1,646,417.94 | 1,360,225.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) | | (99,803.31) | 149,940.63 | (45,198.22) |
| 待摊费用减少(减:增加) | (619,675.46) | 281,798.83 | | |
| 预提费用增加(减:减少) | | (488,389.26) | | |
| 财务费用 | 1,550,965.46 | 210,717.27 | 669,056.60 | 4,378,773.35 |
| 投资损失(减:收益) | | (581,558.67) | | |
| 存货的减少(减:增加) | 38,633,441.05 | (49,411,926.41) | (56,245,081.73) | 4,972,284.97 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | (66,998,017.92) | 82,460,882.16 | (56,044,253.13) | 29,091,298.46 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | (40,640,929.59) | (92,233,421.15) | (39,692,098.31) | (26,064,722.01) |
| 其他 | | 383,593.13 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,317,009.39 | 76,293,799.62 | (548,973.22) | 107,804,439.44 |
| 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 | | | | -- |
| 3、现金及现金等价物净增加情况: | | | | |
| 现金的期末余额 | 55,938,529.64 | 28,792,319.33 | 55,185,420.77 | 141,981,793.44 |
| 减:现金的期初余额 | 28,792,319.33 | 55,185,420.77 | 141,981,793.44 | 90,065,676.90 |
| 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 | 27,146,210.31 | (26,393,101.44) | (86,796,372.67) | 51,916,116.54 |

五、青海盐湖钾肥股份有限公司 2001 年度合并财务报表附注

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院、华工连云港设计研究院、华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,企业法人营业执照注册号:6300001200955,注册资本:人民币 22,085 万元;法定代表人:安平绥;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,目前主要从事氯化钾产品的生产、加工和销售,2001 年共计销售氯化钾产品 308,390 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

本公司执行中华人民共和国财政部制定的《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

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汇率

2.5.1 外币业务的折算汇率

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市场汇率进行调整；因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益；其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

2.5.2 外币会计报表的折算汇率

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应当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（指购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资计价及其收益确认方法，短期投资跌价准备的确认标准、计提方法。

2.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；

(2) 已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本；

(3) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

(4) 通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

(5) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

2.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，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。

2.7.3 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

本公司以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准，按期末短期投资成本与市价孰低计提短期投资跌价准备。若期末短期投资成本高于市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

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项款。

2.8.2 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司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) 账龄在一至二年的应收款项按其余额的5%计提;
- (3) 账龄在二至三年的应收款项按其余额的9%计提;
- (4) 账龄在三至四年的应收款项按其余额的30%计提;
- (5) 账龄在四至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;

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,经董事会批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

2.8.3 坏账损失的核算方法

实际发生坏账时,将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 存货的分类:存货主要包括原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

2.9.2 存货取得的计价

存货的取得按实际成本计价。存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

2.9.3 存货发出的计价方法

- (1) 原材料、产成品采用加权平均核算；
- (2) 低值易耗品、包装物领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.4 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.5 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。年度终了,本公司对存货进行全面清查,如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货可变现净值低于成本价时,按规定计提存货跌价准备,计入当期损益。对已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的存货的账面价值全部转入当期损益。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

2.10 长期投资及长期投资减值准备核算方法

2.10.1 长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价,初始投资成本按照以下方法确定:

以现金购入的长期股权投资,按投资时实际支付的全部价款(包含支付的税金、手续费等相关费用)确定初始投资成本;实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资,按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本;

以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资收益的确认方法

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽投资在 20% 以上，但不能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用成本法核算，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上，或虽投资不足 20%，但能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用权益法核算，按被投资单位当年实现的净损益和本公司所持股权比例计算的本公司应享有的净利润或应承担的净亏损作为当期投资损益；投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上或虽然不足 50% 但对被投资单位实际拥有控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

确认长期股权投资的投资收益时，应该以取得被投资单位股权后被投资单位实现的净损益为基础。

(3) 股权投资差额及其摊销

本公司将取得长期股权投资时的初始投资成本和应享有的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，若有约定的投资期限，则在约定的投资期限内平均摊销股权投资差额；若没有约定投资期限，则将股权投资差额的借方发生数在不超过 10 年的期限内平均摊销，股权投资差额的贷方发生数在不少于 10 年的期限内平均摊销。

2.10.2 长期债权投资的计价及收益确认方法

(1) 长期债权投资的计价

长期债权投资在取得时应按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

(2) 长期债券投资溢价或折价及其摊销

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。

(3) 长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，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。

(4) 本公司持有的可转换公司债券，在购买可转换公司债券以及将其转换为股份之前，应按一般债券投资进行处理。当企业行使转换权利，将其持有的债券投资转换为股份时，应按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

2.10.3 长期投资的处置

处置长期投资时，按实际取得的价款与长期投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.4 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司对所发生的长期股权投资，根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所从事产业生产技术或竞争者数量等发生变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；

被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定，如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

2.11 委托贷款的核算方法

2.11.1 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，应该停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

2.11.2 本公司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，应当计提减值准备。

2.11.3 在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。

2.12 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备的核算方法

2.12.1 固定资产标准

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

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定：

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定。

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

(7) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

—同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

—同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9)应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则 - 借款费用》的规定处理。

2.12.4 固定资产的折旧方法

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% |

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司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。但当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- (2) 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- (3) 虽然固定资产尚且可使用,但使用后生产大量不合格品的固定资产;
- (4) 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产,应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额;如果已计提减值准备的固

定资产价值又得以恢复,应当按照固定资产价值恢复后的账面价值,以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时,对此前已计提的累计折旧不作调整。

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程按实际发生成本核算,工程项目完工并办理竣工决算手续后结转为固定资产。对工期较长,金额较大,且分期分批完工的项目,在办理分项竣工手续后,暂估计入固定资产,待工程全部完工后,再按竣工决算价调整固定资产原价和已计提的折旧。

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;在固定资产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,则计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 为公司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 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。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），应当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应计入工程成本。

2.15 无形资产计价、摊销及无形资产减值准备的核算方法

2.15.1 无形资产计价和摊销方法

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。

2.15.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，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 长期待摊费用摊销政策

开办费在发生时，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；其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不应确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其作为负债,在资产负债表中作为预计负债项目单独反映:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数;
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定;
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数应按如下方法确定:
 - 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定;
 - 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- (4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认,但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

2.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券,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。公司按期计提债券利息。分期计提的利息,扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额,列入财务费用;若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息,在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本,工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.19 收入确认的方法

2.19.1 产品销售收入的确认方法：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。

2.19.2 劳务收入的确认方法：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，企业应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，企业应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，应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不能全部得到补偿，应将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.19.3 让渡资产使用权收入的确认方法。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在均能满足以下条件时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时。

2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

2.21 会计政策、会计估计的变更内容、理由及对公司财务状况、经营成果的影响数

2.21.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

1、根据财政部财会[2000]25号文《关于印发〈企业会计制度〉的通知》和财会[2001]17号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》的有关规定和本公司董事会决议，本公司从2001年1月1日起变更如下

会计政策：

(1) 短期投资和长期投资原按实际成本计价，现改为按照取得投资时的初始投资成本计价；委托贷款的期末计价按照贷款本金与可收回金额孰低计量

(2) 期末固定资产原按成本计价，现改为按账面价值与可收回金额孰低计量；

(3) 期末在建工程原按成本计价，现改为按账面价值与可收回金额孰低计量；

(4) 期末无形资产原按成本计价，现改为按账面价值与可收回金额孰低计量；

(5) 开办费的摊销政策由原来的按不超过 5 年的期限分期平均摊销改为在开始生产经营的当月一次性摊销；

(6) 发行股票的申购资金在冻结期间产生的利息收入，原采用有效申购资金在冻结期间的利息收入计入资本公积，无效申购资金在冻结期间的利息收入分 5 年平均转销的政策，现改为将全部冻结资金产生的利息收入先冲减发行股票支付的手续费或佣金等相关发行费用，若有余额则视同为溢价计入资本公积；

(7) 发生非货币性交易时，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为换入资产的入账价值；如果涉及补价，若本公司支付补价，应当以换出资产账面价值加上补价和应支付的相关税费，作为换入资产入账价值；若本公司收到补价，应当以换出资产账面价值减去补价，加上应确认的收益和应支付的相关税费，作为换入资产入账价值；

(8) 发生债务重组时，若发生损失则直接计入当期损益，若产生收益则计入资本公积。

根据财政部财会 [2001]17 号文《关于印发贯彻实施〈企业会计制度〉有关政策衔接问题的规定的通知》和《实施 企业会计制度 及其相关准则问题解答》的有关规定，本公司对上述会计政策的变更进行了追溯调整。上述会计政策变更产生的累计影响数为 1,184,579.48 元，其中：因计提固定资产减值准备

产生的累计影响数为 1,184,579.48 元。由于追溯调整,导致本公司 2001 年 1 月 1 日的期初留存收益减少了 1,184,579.84 元,其中:盈余公积减少了 177,686.92 元,未分配利润了减少 1,006,892.56 元。变更会计政策涉及的相关项目的年初数或上年实际数已经按照追溯调整后的金额填列。会计政策变更前后主要财务指标如下:

| 项 目 | 2001 年 | | 2000 年 | |
|-------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 变更前 | 变更后 | 变更前 | 变更后 |
| 净利润 | 81,018,622.94 | 81,018,622.94 | 68,799,973.28 | 67,615,393.80 |
| 未分配利润 | 61,369,643.29 | 61,369,643.29 | 43,040,922.86 | 42,034,030.30 |
| 盈余公积 | 46,798,527.05 | 46,798,527.05 | 33,880,204.02 | 33,702,517.10 |
| 总资产 | 1,021,329,068.20 | 1,021,329,068.20 | 882,064,499.94 | 880,879,920.46 |
| 净资产 | 666,482,317.21 | 666,482,317.21 | 634,843,159.20 | 633,658,579.72 |

2、本公司原将生产的光卤石及其人工费用等成本全部进入生产成本,将未使用的光卤石也在生产成本中进行核算。为了使会计信息更准确,成本核算更符合本公司的工艺流程要求,依据本公司 2001 年 2 月 12 日董事会的批复,从 2001 年 1 月 1 日起对主要原材料-光卤石,从生产成本中剥离出来,进行单独核算,作为存货的原材料核算。根据成本效益原则,对该项会计政策变更,无法确定其累计影响数,故采用未来适用法。由于该项会计政策变更,当期净利润增加 14,710,811.39 元。

2.21.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响

本公司根据业务发展的实际情况和谨慎性原则,依据本公司 2001 年 1 月 18 日董事会批复,决定从 2001 年 1 月 1 日起,在计提应收款项坏帐准备时将以本公司重新估计的坏帐准备计提比例为依据。应收款项坏帐准备计提比例变更前后的具体情况如下:

| 账龄 | 变更后 | 变更前 |
|------|-----|-----|
| 一年以内 | 1% | |

| | | |
|------|------|------|
| 一至二年 | 5% | 3% |
| 二至三年 | 9% | 6% |
| 三至四年 | 30% | 9% |
| 四至五年 | 50% | 12% |
| 五年以上 | 100% | 100% |

由于本公司应收款项坏账准备计提比例的变更属于会计估计的变更,因此,本公司根据《会计政策、会计估计变更和会计差错的更正》会计准则的规定,对此变更采用了未来适用法进行会计处理。由于该项会计估计的变更,当期净利润减少 2,799,390.30 元。

2.21.3 关联交易会计政策的变更

根据财政部 2001 年 12 月 21 日发布的《关于印发<关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定>的通知》,本公司决定从 2001 年 12 月 21 日起,对本公司与各关联单位之间发生的出售资产、转移债权、承担债务、承担费用、委托及受托经营以及资金占用等关联交易,按照《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》中确定的方法进行会计处理。

本公司对于关联交易会计处理方法的变更采用未来适用法进行处理。

2.22 合并会计报表编制方法

2.22.1 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》的规定确定合并的子公司和合营企业。对合营企业按《企业会计制度》也进行合并。

2.22.2 合并会计报表的编制方法:

对子公司和合营企业以本公司及其纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础,合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目,并将本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、往来均在合并时抵

消。

如果子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在重大差异,在合并前需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调整,然后以经调整后的个别会计报表为基础按照上述方法编制合并会计报表。

合营企业按照比例合并方法,对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润予以合并。

2.22.3 少数股东权益和本期损益的确定:少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定,少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

附注 3 税项

3.1 增值税:按照国家税收法规,本公司产品销售收入为计征增值税收入。工业氯化钾按销售收入 17%的税率计算销项税额,农业用氯化钾按销售收入 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 2001 年 1 月 5 日青海省国家税务局青国税流字〔2001〕041 号文,转发的财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》的规定,本公司从 2001 年 1 月 1 日销售农用氯化钾继续免征增值税。

3.2 营业税:根据国家有关税收法规,按照属营业税征缴范围的服务收入的 3%、5%计算缴纳。

3.3 城市维护建设税:根据国家有关税收法规,按实交增值税、营业税税额的 5%计算缴纳。

3.4 教育费附加:根据国家有关税收法规及当地有关规定,按实交增值税、营业税税额的 3%计算缴纳。

3.5 所得税:依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》本公司适用的所得税率为 33%。根据青海省人民政府办公厅青政办函〔1997〕29 号文件及财政

部〔2000〕99号文件，享受企业所税返还优惠政策。本公司实际税负为13%。

3.6 矿产资源使用费：定额征收，每年373.3万元。根据青海省财政厅青财企字（2000）1035号文，免征2000-2002年度的矿产资源使用费。

3.7 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。

3.8 氯化钾资源税：根据青海省人民政府办公厅青政办函〔1997〕75号文、青海省地方税务局青地税收字〔1998〕334号文，本公司按氯化钾产量每吨征收16元的氯化钾资源税。

附注4 控股子公司及合营企业

4.1 控股子公司及合营企业概况

| 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) | 本公司所占 权益比例 | 是否 合并 |
|--------|------|--------------|-----------|--------------|----------------|---------------|----------|
| 三元股份公司 | 股份有限 | 2000 | 安平绥 | 生产和销售 氯化钾 | 2884.2 | 57% | 是 |

4.2 根据盐湖集团、青海盐湖集团综合开发有限公司、青海盐湖科技开发有限公司与本公司于2001年4月6日签定的《股权转让合同》，并经青海省财政厅青财企字[2001]第683号文《关于转让国有法人股权有关问题的批复》，本公司将盐湖集团、青海盐湖集团综合开发有限公司、青海盐湖科技开发有限公司持有的青海盐湖三元钾肥股份有限公司（以下简称“三元股份公司”）1140万股国有法人股（其中：盐湖集团700万股、青海盐湖综合开发有限公司300万股、青海盐湖科技开发有限公司140万股），以每股2.53元的价格收购，收购价款2884.2万元。收购后本公司拥有三元股份公司57%股权。

4.3 2001年度合并会计报表范围的变化

本公司根据2001年4月6日通过与盐湖集团，青海盐湖集团综合开发有限公司，青海盐湖科技开发有限公司签定的股权转让合同，取得三元股份公司57%的股权。股权交割日为2001年7月1日。所以在编制2001年度的合并会计报表时，合并了三元股份公司2001年12月31日的资产负债表和自2001年7月1日

至 12 月 31 日止期间的利润表。

三元股份公司 2001 年 12 月 31 日及 2001 年 7 月 1 日的主要财务状况列示如下：

| 项 目 | 2001 年 12 月 31 日 | 2001 年 7 月 1 日 |
|------|------------------|----------------|
| 流动资产 | 75,816,527.02 | 49,100,359.12 |
| 长期投资 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 固定资产 | 73,217,208.56 | 75,413,753.57 |
| 资产合计 | 152,033,735.58 | 127,514,112.69 |
| 流动负债 | 97,864,616.17 | 79,633,103.36 |
| 净资产 | 54,169,119.41 | 47,881,009.33 |

三元股份公司自 2001 年 7 月 1 日至 12 月 31 日止期间的主要经营指标简要列示如下：

| 项 目 | 2001 年 7 月 1 日至 12 月 31 日止期间 |
|--------|------------------------------|
| 主营业务收入 | 44,387,044.95 |
| 主营业务成本 | 32,995,594.78 |
| 营业利润 | 4,241,111.24 |
| 净利润 | 6,288,110.08 |

本公司收购三元股份公司 57% 股权的收购成本为 28,842,000.00 元，于 2001 年 7 月 1 日本公司拥有三元股份公司 57% 股权的权益为 27,292,175.31 元，股权投资差额为 1,549,824.69 元。

本公司本年对三元股份公司的投资收益体现为 3,506,731.52 元，其中：对三元股份自 2001 年 7 月 1 日至 12 月 31 日止期间的净利润按照权益法核算而产生的投资收益 3,584,222.75 元；收购三元股份公司而产生的股权投资差额摊销而形成投资损失为 77,491.23 元。

附注 5 合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

5.1 货币资金

本公司 2001 年 12 月 31 日的货币资金余额为 28,792,319.33 元。

5.1.1 分类列示

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 现 金 | 38,053.65 | 52,861.09 |
| 银行存款 | 28,754,265.68 | 55,132,559.68 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 28,792,319.33 | 55,185,420.77 |

本公司货币资金年末余额与年初余额相比减少了约 2639 万元 ,减幅为 48% ,减少的主要原因属本期收购三元股份公司 57% 股权支付现金所致。

5.1.2 期末货币资金中,不存在冻结、抵押等变现限制 ;全部的货币资金不存在潜在的收回风险。

5.2 应收票据

本公司 2001 年 12 月 31 日应收票据的余额为 24,178,003.85 元。

5.2.1 分类列示

| 票据种类 | 票据金额 |
|--------|---------------|
| 商业承兑汇票 | |
| 银行承兑汇票 | 24,178,003.85 |
| 合 计 | 24,178,003.85 |

5.3 应收股利

本公司 2001 年 12 月 31 日应收股利 581,558.67 元。其分项列示如下 :

| 单 位 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------|-----|
| 青海晶达科技股份有限公司 | 581,558.67 | |

本公司本期增加应收股利 581,558.67 元 ,系应收的 2001 年股利。

5.4 应收账款

本公司 2001 年 12 月 31 日应收账款的净额为 25,493,639.98 元。

5.4.1 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 9,270,229.02 | 30.99 | 87,054.92 | 50,213,068.56 | 68.81 | |
| 1—2年 | 9,660,583.64 | 32.29 | 483,029.18 | 13,563,770.63 | 18.59 | 406,913.12 |
| 2—3年 | 2,259,435.54 | 7.55 | 203,349.20 | 4,155,397.14 | 5.70 | 249,323.83 |
| 3—4年 | 3,564,462.22 | 11.91 | 1,069,338.66 | 5,033,279.76 | 6.90 | 452,995.18 |
| 4—5年 | 5,163,440.25 | 17.26 | 2,581,738.73 | | | |
| 合计 | 29,918,150.67 | 100.00 | 4,424,510.69 | 72,965,516.09 | 100.00 | 1,109,232.13 |

本公司应收帐款年末余额与年初余额相比减少了 4304 万元，减幅为 59%，主要原因是本期收回销货款。

5.4.2 本公司本年度实际冲销的应收账款

17,507.37 元，因债务人逾期未履行偿债义务，且因财务状况恶化等原因，无法收回的应收货款。

5.4.3 本公司本期末应收账款前五名金额 13,350,743.31 元，占应收账款 44.62%。

5.5 其他应收款

本公司 2001 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 60,947,998.57 元。

5.5.1 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 42,852,902.13 | 69.33 | 82,431.49 | 14,803,863.33 | 47.55 | |
| 1—2年 | 12,181,136.37 | 19.71 | 63,068.95 | 8,285,196.19 | 26.61 | 248,555.88 |
| 2—3年 | 3,670,070.07 | 5.94 | 53,197.92 | 3,442,911.32 | 11.06 | 206,574.68 |
| 3—4年 | 2,399,500.83 | 3.88 | 17,160.22 | | | |
| 4—5年 | 705,779.24 | 1.14 | 645,531.49 | 4,604,202.60 | 14.78 | 414,378.23 |
| 合计 | 61,809,388.64 | 100.00 | 861,390.07 | 31,136,173.44 | 100.00 | 869,508.79 |

本公司其他应收款期末余额与期初数相比增加约 3067 万元，增幅为 98%，

主要原因是本期合并三元股份公司报表增加其他应收款约 1833 万元及增加与盐湖集团的其他应收往来所致。

5.5.2 本公司对期末的其他应收款除了关联方往来均计提了坏账准备，本年未发生全额计提坏账准备的情况。

5.5.3 其他应收款中有持本公司 5% 以上股份的股东盐湖集团欠款 22,836,060.72 元。

5.5.4 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 22,836,060.72 元，未收回的主要原因系债务人盐湖集团，往来款尚未结算余额。

5.5.5 本公司本期末其他应收款前五名金额 41,046,584.08 元，占其他应收款 66.41%。

5.6 预付账款

本公司 2001 年 12 月 31 日预付账款的净额为 10,939,698.55 元。

5.6.1 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 8,431,474.00 | 77.07 | 10,938,148.98 | 88.22 |
| 1—2 年 | 1,403,665.49 | 12.83 | 530,071.14 | 4.28 |
| 2—3 年 | 335,669.37 | 3.06 | 169,853.97 | 1.37 |
| 3 年以上 | 768,889.69 | 7.04 | 759,763.68 | 6.13 |
| 合 计 | 10,939,698.55 | 100.00 | 12,397,837.77 | 100.00 |

5.6.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 2,508,215.55 元，未收回的主要原因在于购买工程用设备及建筑工程预付款尚未结算。

5.6.3 预付账款中有预付持本公司 5% 以上表决权股份的股东盐湖集团款项 2,863,080.50 元。

5.7 存货

本公司 2001 年 12 月 31 日存货的净额为 132,168,512.72 元。

5.7.1 分类列示

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|----------------|------------|---------------|------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 材料采购 | 615,384.60 | | | |
| 原材料 | 63,205,806.90 | 926,122.34 | 37,811,369.71 | 257,240.50 |
| 低值易耗品 | 1,202,632.78 | | 164,355.81 | |
| 产成品 | 66,082,254.57 | | 24,372,674.77 | |
| 材料成本差异 | 1,988,556.21 | | -3,191,564.83 | |
| 合 计 | 133,094,635.06 | 926,122.34 | 59,156,835.46 | 257,240.50 |

本公司存货年末余额与年初余额相比增加了约 7394 万元，增幅为 125%，主要原因是由于本生产成本核算方法的变更增加原材料光卤石，期末产成品增加以及因合并三元股份公司增加存货。

5.7.2 存货跌价准备

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 期末数 |
|-------|------------|------------|------|------------|
| 在途物资 | | | | |
| 原材料 | 257,240.50 | 668,881.84 | | 926,122.34 |
| 低值易耗品 | | | | |
| 库存商品 | | | | |
| 合 计 | 257,240.50 | 668,881.84 | | 926,122.34 |

5.7.3 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。

5.8 长期股权投资

本公司 2001 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 4,472,333.46 元。

5.8.1 分类列示

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----------|-----|--------------|-----------|--------------|
| 其他长期股权投资 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 长期股权投资差额 | | 1,549,824.69 | 77,491.23 | 1,472,333.46 |
| 合 计 | | 4,549,824.69 | 77,491.23 | 4,472,333.46 |

本公司长期股权投资年末余额与年初余额相比增加了 447.23 万元，增幅 100%，增加是属本期合并控股子公司三元股份公司的长期股权投资和收购三元股份形成股权投资差额所致。

5.8.2 其他长期股权投资

| 被投资单位名称 | 实际投资比例 | 占被投资公司注册资本比例 | 投资金额 | 核算方法 |
|--------------|--------|--------------|-----------|------|
| 青海晶达科技股份有限公司 | 9.13% | 9.13% | 3,000,000 | 成本法 |

5.8.3 本公司期末的长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形,故未计提长期投资减值准备。

5.9 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

本公司 2001 年 12 月 31 日固定资产的净额为 711,888,334.74 元。

5.9.1 分类列示

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、固定资产原值 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 334,163,191.67 | 138,242,143.76 | | 472,405,335.43 |
| 2、机器设备 | 364,755,934.14 | 51,268,866.80 | 574,500.00 | 415,450,300.94 |
| 3、运输设备 | 26,544,769.07 | 28,149,201.11 | 803,669.26 | 53,890,300.92 |
| 4、管理设备 | 2,914,809.48 | 738,726.15 | | 3,653,535.63 |
| 5、其他设备 | 61,893,549.56 | 25,118,050.12 | | 87,011,599.68 |
| 6、仪器仪表 | 19,279,006.42 | 1,805,834.48 | | 21,084,840.90 |
| 合 计 | 809,551,260.34 | 245,322,822.42 | 1,378,169.26 | 1,053,495,913.50 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 89,445,810.28 | 13,824,409.93 | | 103,270,220.21 |
| 2、机器设备 | 149,209,583.96 | 27,983,665.59 | | 177,193,249.55 |
| 3、运输设备 | 14,657,625.30 | 2,566,344.82 | 173,366.55 | 17,050,603.57 |
| 4、管理设备 | 795,138.52 | 280,208.20 | | 1,075,346.72 |
| 5、其他设备 | 25,792,621.18 | 6,276,443.59 | | 32,069,064.77 |
| 6、仪器仪表 | 7,990,176.45 | 1,774,338.01 | | 9,764,514.46 |
| 合 计 | 287,890,955.69 | 52,705,410.14 | 173,366.55 | 340,422,999.28 |
| 三、固定资产减值准备 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | | | | |
| 2、机器设备 | | | | |
| 3、运输设备 | 1,184,579.48 | | | 1,184,579.48 |
| 4、电子设备 | | | | |
| 5、其他设备 | | | | |
| 合 计 | 1,184,579.48 | | | 1,184,579.48 |
| 四、固定资产净额 | 520,475,725.17 | | | 711,888,334.74 |

固定资产期末余额比期初数增加了约 24,394 万元,增幅为 30%,主要原因系在建工程—盐田及采输卤技改、8 万吨技改、采船改造及盐湖大酒店等工程完工并转入固定资产所致。

5.9.2 本公司本期增加的固定资产中,有 185,615,973.80 元系由完工的在建工程转入。

5.9.3 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 |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 1、房屋建筑物 | | | |
| 2、机器设备 | 20,303,361.93 | 2,519,403.61 | 17,783,958.32 |
| 3、运输设备 | | | |
| 4、电子设备 | | | |
| 5、其他设备 | | | |

| | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|
| 合计 | 20,303,361.93 | 2,519,403.61 | 17,783,958.32 |
|----|---------------|--------------|---------------|

5.9.4 本公司 2001 年 12 月 31 日固定资产中,由于部分固定资产因为存在损坏、长期闲置等情形而导致可收回金额低于其账面价值,故本公司计提了固定资产减值准备 1,184,579.48 元,并按规定进行了追溯调整。追溯调整对期初留存收益的影响见本附注 2.21 之说明。

5.10 在建工程

本公司 2001 年 12 月 31 日在建工程的净额为 20,761,764.48 元。

5.10.1 分项列示

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加数 | 本期转入固定资产数 | 其他减少数 | 期末数 | 资金来源 | 投资进度 % |
|------------|---------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|------|--------|
| 1、盐田及采输卤技改 | 4860 万 | 41,972,771.31 | 2,024,904.58 | 38,388,783.01 | 99,859.79 | 5,509,033.09 | 配股自筹 | 100 |
| 2、车间技改 | 5648 万 | 33,121,738.06 | 26,682,490.58 | 49,822,442.14 | | 9,981,786.50 | 配股资金 | 100 |
| 3、采船改造 | 4784 万 | 13,739,480.42 | 18,710,933.03 | 32,450,413.45 | | | 配股资金 | 100 |
| 4、盐湖大酒店 | 5,500 万 | | 55,200,622.4 | 55,200,622.40 | | | 自筹 | 100 |
| 5、其他零星工程 | | 1,430,725.78 | 13,876,867.62 | 9,753,712.80 | 282,935.71 | 5,270,944.89 | 自筹 | 90 |
| 合计 | | 90,264,715.57 | 116,495,818.21 | 185,615,973.80 | 382,795.50 | 20,761,764.48 | | |

1、盐田及采输卤技改工程项目募股资金 34,030,000 元,实际投入 44,959,438.24 元,已转固定资产 38,388,783.01 元;本期投入 2,024,904.58 元。募集资金已使用完毕,超出部分全部是本公司自筹资金投入。

2、车间(氯化钾生产装置扩能)技术改造工程募股资金 39,840,000 元,实际投入 63,533,124.97 元,已转固定资产 49,822,442.14 元;本期投入 26,682,490.58 元。募集资金已使用完毕,超出部分全部是本公司自筹资金投入。

3、采船系统技术改造项目募股资金 32,432,042.97 元,实际投入 34,405,259.58 元,已全部完工并转入固定资产 32,450,413.45 元,本期投入 18,710,933.03 元。募集资金已使用完毕,超出部分全部是本公司自筹资金投入。

5.11 长期待摊费用

本公司2001年12月31日长期待摊费用的余额为1,104,903.85元。

| 项目 | 原始发生额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 期末余额 | 剩余摊销年限 |
|------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 1、热网管道大修支出 | 1,769,677.54 | 589,892.50 | | 589,892.50 | 1,769,677.54 | | |
| 2、采船维修 | 1,498,540.59 | 499,513.47 | | 499,513.47 | 1,498,540.59 | | |
| 3、锅炉大修理 | 1,218,688.30 | 541,639.30 | | 406,229.51 | 1,083,278.51 | 135,409.79 | 4个月 |
| 4、动力改造 | 174,702.84 | 126,174.24 | | 58,234.32 | 106,762.92 | 67,939.92 | 14个月 |
| 5、中部招待所维修 | 613,523.26 | 511,269.40 | | 204,507.72 | 306,761.58 | 306,761.68 | 18个月 |
| 6、质量体系认证费 | 892,188.70 | 892,188.70 | | 297,396.24 | 297,396.24 | 594,792.46 | 24个月 |
| 合计 | 6,167,321.23 | 3,160,677.61 | | 2,055,773.76 | 5,062,417.38 | 1,104,903.85 | 24个月 |

本公司长期待摊费用年末余额较年初余额减少约205万元,降幅为65%,主要原因系本期按规定摊销所致。

5.12 应付账款

本公司2001年12月31日应付账款的余额为86,565,223.36元。

5.12.1 账龄分析

| 账龄 | 金额 | 比例% |
|------|---------------|-------|
| 1年以内 | 48,309,881.13 | 55.81 |
| 1—2年 | 36,919,350.39 | 42.65 |
| 2—3年 | 497,168.09 | 0.57 |
| 3年以上 | 838,823.75 | 0.97 |
| 合计 | 86,565,223.36 | 100 |

本公司应付账款年末余额比年初余额增加了约3604万元增幅为71%,主要原因系合并三元股份公司应付账款。

5.12.2 应付账款中应付持本公司5%以上表决权股份的股东盐湖集团的款项为31,944,805.54元。

5.12.3 本公司期末应付账款中,逾期3年以上未偿还的款项为838,823.75元,未偿还的原因为与供货单位结账不及时所致。

5.13 预收账款

本公司 2001 年 12 月 31 日预收账款的余额为 59,801,934.37 元。

5.13.1 账龄分析

| 账 龄 | 金 额 | 比例% |
|-------|---------------|-------|
| 1 年以内 | 50,286,167.52 | 84.09 |
| 1—2 年 | 8,672,847.03 | 14.50 |
| 2—3 年 | 421,814.24 | 0.71 |
| 3 年以上 | 421,105.58 | 0.70 |
| 合 计 | 59,801,934.37 | 100 |

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

5.13.3 本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 9,515,766.85 元，未结转的原因系未能及时结算的货款。

5.14 应付股利

5.14.1 本公司 2001 年 12 月 31 日应付股利年末余额为 41,463,126.17 元。明细如下表：

| 单位名称 | 金额 | 未付原因 |
|----------------|---------------|------|
| 1、盐湖集团 | 32,925,000.00 | 尚待结算 |
| 2、盐湖集团内部职工持股会 | 994,498.16 | 尚待结算 |
| 3、北京华北电力实业总公司 | 3,440,000.00 | 尚待结算 |
| 4、中国农业生产资料成都公司 | 690,000.00 | 尚待结算 |
| 5、湖北东方农化中心 | 460,000.00 | 尚待结算 |
| 6、化工部长沙设计研究院 | 1,200,628.01 | 尚待结算 |
| 7、中国科学院青海盐湖研究所 | 1,088,000.00 | 尚待结算 |
| 8、应付社会公众股股利 | 665,000.00 | |
| 合 计 | 41,463,126.17 | |

5.14.2 2001 年度依据本公司 2001 年度第一次临时股东大会通过的中期利润分配方案，本公司在按中期净利润的 10%和 5%的比例分别提取法定盈余公积，法定公益金后，向投资者按各自所投资比例共分配股利 48,587,000 元，其中：盐

湖集团分配股利 29,887,000 元,北京华北电力实业总公司分配股利 2,2000,000 元,中国农业生产资料成都公司分配股利 660,000 元,湖北东方农化中心分配股利 440,000 元,化工部连云港设计院分配股利 330,000 元,化工部长沙设计研究院分配股利 330,000 元,中国科学院青海盐湖研究所 440,000 元,社会公众分配股利 14,300,000 元,该分配方案已经股东大会审议批准通过。本年度利润分配预案详见附注 10

5.15 应交税金

本公司 2001 年 12 月 31 日应交税金的余额为 20,065,393.49 元,分税种如下:

| 项 目 | 期末数 | 法定税率 |
|-------------|---------------|---------|
| 1、增 值 税 | 3,863,817.82 | 13% 17% |
| 2、企业所得税 | 4,900,734.71 | 33% |
| 3、营 业 税 | 898,354.54 | 5% |
| 4、房 产 税 | 1,110,403.90 | 1.2% |
| 5、城市维护建设税 | 740,123.93 | 5% |
| 6、资源税 | 3,609,703.20 | 16 元/吨 |
| 7、印花税 | 312,605.62 | 3‰--3‰ |
| 8、代扣代缴个人所得税 | 4,629,649.77 | 20% |
| 合 计 | 20,065,393.49 | |

5.16 其他应交款

本公司 2001 年 12 月 31 日其他应交款的余额为 4,832,122.23 元,明细如下:

| 项 目 | 计缴标准 | 期末余额 | 性质 |
|---------|------|--------------|----|
| 教育费附加 | 3% | 3,026,600.09 | |
| 矿产资源补偿费 | 9‰ | 1,805,522.14 | |
| 其 他 | | | |
| 合 计 | | 4,832,122.23 | |

5.17 其他应付款

本公司 2001 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 25,681,960.32 元。

5.17.1 账龄分析

| 账 龄 | 金 额 | 比例% |
|------|---------------|--------|
| 一年以内 | 25,681,960.32 | 100.00 |
| 一至二年 | | |
| 二至三年 | | |
| 三年以上 | | |
| 合 计 | 25,681,960.32 | 100.00 |

本公司其他应付款年末余额比年初余额增加了约 631 万元,增幅为 33%。主要原因系合并三元股份公司其他应付款。

5.17.2 持本公司 5%以上表决权股份的股东青海盐湖工业集团有限公司的款项 4,187,106.07 元。

5.17.3 金额较大的应付款项性质及内容:

| 序号 | 欠款金额 | 欠款时间 | 款项性质或内容 |
|----|------------|-------|---------|
| 1 | 614,318.29 | 1 年以内 | 劳务费 |
| 2 | 519,126.74 | 1 年以内 | 工程款 |
| 3 | 116,150.23 | 1 年以内 | 劳务费 |

5.18 长期应付款

| 种类 | 期限 | 初始金额 | 应计利息 | 期末余额 |
|-----|-----------------|------------|------|------------|
| 往来款 | 2001.12—2003.12 | 93,000,000 | | 93,000,000 |

本公司长期应付款 9,300 万元,属上市改制时转入的国家基金委托贷记转入盐湖集团后欠盐湖集团款项,相关情况见附注 11.2。

5.19 股本

5.19.1 本公司 2001 年 12 月 31 日的股本总额为 220,850,000 元,明细列示如下:

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 一、尚未流通股份 | | | | |
| 1、发起人股份 | 155,850,000.00 | | | 155,850,000.00 |
| 国家法人股份 | 135,850,000.00 | | | 135,850,000.00 |
| 境内法人持有股份 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 2、募集法人股份 | | | | |
| 3、内部职工股 | 93,262.00 | | | 93,262.00 |
| 4、优先股或其他股 | | | | |
| 其中:转配股尚未流通股份 | | | | |
| 二、流通股份 | | | | |
| 境内上市的人民币普通股 | 64,906,738.00 | | | 64,906,738.00 |
| 境内上市的外币普通股 | | | | |
| 已流通股份合计 | 64,906,738.00 | | | 64,906,738.00 |
| 三、股份总额 | 220,850,000.00 | | | 220,850,000.00 |
| 三、股份总数 | 220,850,000.00 | | | 220,850,000.00 |

5.20 资本公积

5.20.1 本公司 2001 年 12 月 31 日的资本公积为 337,464,146.87 元，分项列示如下：

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-------------|----------------|------------|-------|----------------|
| 1、股本溢价 | 288,832,742.97 | | | 288,832,742.97 |
| 2、接受捐赠非现金资产 | | | | |
| 3、接受现金捐赠 | | | | |
| 4、股权投资准备 | | | | |
| 5、法定资产评估增值 | 48,215,126.28 | | | 48,215,126.28 |
| 6、冻结资金利息收入 | 24,163.07 | | | 24,163.07 |
| 其他资本公积 | | 392,114.55 | | 392,114.55 |
| 关联交易差价 | | | | |
| 合计 | 337,072,032.32 | 392,114.55 | | 337,464,146.87 |

本公司本期资本公积增加数系无法支付的应付款项转入。

5.21 盈余公积

本公司 2001 年 12 月 31 日的盈余公积为 46,798,527.05 元，分项列示如下：

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,468,344.74 | 8,730,673.30 | | 31,199,018.04 |
| 法定公益金 | 11,234,172.36 | 4,365,336.65 | | 15,599,509.01 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 33,702,517.10 | 13,096,009.95 | | 46,798,527.05 |

本期由于会计政策变更，调减盈余公积期初数 177,686.92 元，详见本附注 2.21.1。

5.22 未分配利润

5.22.1 本公司 2001 年 12 月 31 日的未分配利润为 59,161,143.29 元，变动情况如下：

| 项 目 | 金 额 |
|------------|----------------|
| 本年净利润 | 81,018,622.94 |
| 加：年初未分配利润 | 42,034,030.30 |
| 盈余公积转入 | |
| 可供分配的利润 | 123,052,653.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,730,673.30 |
| 提取法定公益金 | 4,365,336.65 |
| 可供股东分配的利润 | 109,956,643.29 |
| 减：提取任意盈余公积 | |
| 应付普通股股利 | 50,795,500.00 |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | 59,161,143.29 |

5.22.2 本公司本期末分配利润的期初数与上期公布的期末数少 1,006,892.56 元，是由于本公司本期改变部分会计政策并进行追溯调整所致，详细情况见附注 2.21.1 之说明。

5.22.3 2001 年度，依据公司 2001 年度第一次临时股东大会通过的 2001 年度中期利润分配方案，按中期净利润的 10%和 5%的比例分别提取法定盈余公积，

法定公益金，向投资者按各自所投资比例共分配股利 48,587,000 元，该分配方案已经股东大会通过。2001 年度董事会利润分配预案详见附注 10。

5.23 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2001 年共计实现主营业务收入为 293,366,217.13 元；主营业务成本为 155,610,872.66 元

5.23.1 业务分部

| 项目 | 2001 年 | | 2000 年 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 农业用钾 | 290,959,929.37 | 154,451,311.42 | 222,156,719.65 | 129,104,129.36 |
| 工业用钾 | 2,406,287.76 | 1,159,561.24 | 5,368,026.54 | 3,097,225.93 |
| 合计 | 293,366,217.13 | 155,610,872.66 | 227,524,746.19 | 132,201,355.29 |

5.23.2 地区分部

| 项目 | 2001 年 | | 2000 年 | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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: | | | | |
| 青海省 | 293,366,217.13 | 155,610,872.66 | 227,524,746.19 | 132,201,355.29 |

5.23.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 167,194,857.41 元，占本公司全部销售收入的 56.99%。

5.24 主营业务税金及附加

| 项目 | 2001 年 | 2000 年 | 计缴标准 |
|-----------|--------------|--------------|--------|
| 1、城建税 | 686,275.23 | 901,177.15 | 5% |
| 2、矿产资源补偿费 | 1,466,512.00 | 2,062,149.71 | 0.9% |
| 3、资源税 | 4,828,165.56 | 5,331,232.00 | 16 元/吨 |
| 4、教育费附加 | 411,765.14 | 540,706.29 | 3% |
| 合计 | 7,392,717.93 | 8,835,265.15 | |

5.25 其他业务利润

| 项 目 | 2001 年 | 2000 年 |
|-----------|---------------|--------------|
| 其他业务收入： | 16,857,087.26 | 8,559,069.71 |
| 其中：材料销售收入 | 33,517.90 | |
| 废卤石销售收入 | 9,455,381.63 | 1,842,666.94 |
| 固定资产出租收入 | 2,849,058.92 | 610,526.04 |
| 篷布收入 | 629,328.54 | 98,243.35 |
| 运费收入 | 610,668.90 | |
| 其他 | 3,279,131.37 | 6,007,633.38 |
| 其他业务支出： | 3,819,336.17 | |
| 其他业务利润： | 13,037,751.09 | 8,559,069.71 |

公司其他业务利润较上年增长 52%，主要原因系本期公司销售废卤水所致。

根据本公司与青海晶达科技股份有限公司于 2001 年 1 月 16 日和 1999 年 1 月 10 日签定的供卤协议,本期本公司销售废卤水 59,615.07 吨形成其他业务利润 7,865,398.72 元。

5.26 财务费用

分项列示如下：

| 项 目 | 2001 年 | 2000 年 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | 540,362.26 | 3,739,728.00 |
| 减：利息收入 | 420,447.49 | 3,087,700.25 |
| 手续费 | 78,178.64 | |
| 汇兑损益 | | |
| 其他 | | 17,028.85 |
| 合 计 | 198,093.41 | 669,056.60 |

本公司财务费用较上年减少 70%，主要原因系长期应付款中应付盐湖集团款本期无长期借款利息所致。

5.27 投资收益

5.27.1 分项列示

| 项 目 | 2001 年 | 2000 年 |
|--------------|------------|--------|
| 1.股权投资收益 | | |
| 其中：(1)成本法 | | |
| 其中：股票投资 | | |
| 其他股权投资 | 581,558.67 | |
| (2)权益法 | | |
| 其中：股票投资 | | |
| 其他股权投资 | | |
| (3)股权转让收益 | | |
| (4)股权投资差额摊销 | | |
| 2.债权投资收益 | | |
| 其中：(1)债券利息收益 | | |
| (2)委托贷款利息收益 | | |
| (3)债权转让收益 | | |
| 合 计 | 581,558.67 | |

本公司投资收益本期增加 581,558.67 元,属收购三元股份公司增加所致。

5.28 补贴收入

5.28.1 本公司本年度取得补贴收入 11,884,924.09 元，分项列示如下：

| 项目 | 金额 | 来源 |
|--------------|---------------|-------|
| 农业氯化钾已征增值税返还 | 11,884,924.09 | 增值税返还 |

5.28.2 上述 11,884,924.09 补贴收入系根据财政部驻青专员办财驻青字第(2001)146号<<关于钾肥生产企业一般增值税退税申请的批复>>取得的，由格尔木市国家税务局退库的增值税返还,文件时效为 2001 年。

5.29 营业外收入

| 类别及内容 | 2001 年 | 2000 年 |
|----------|------------|------------|
| 固定资产盘盈 | | |
| 处置固定资产收益 | 139,880.77 | |
| 出售无形资产收益 | | |
| 罚款净收入 | 86,681.17 | 180,189.71 |
| 其他 | 31,459.28 | |
| 合计 | 258,021.22 | 180,189.71 |

5.30 营业外支出

| 类别及内容 | 2001 年 | 2000 年 |
|-----------|------------|--------------|
| 固定资产盘亏 | | |
| 处置固定资产净损失 | 40,077.46 | 149,940.63 |
| 出售无形资产净损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 固定资产减值准备 | | 1,184,579.48 |
| 无形资产减值准备 | | |
| 在建工程减值准备 | | |
| 罚款支出 | 3,715.68 | 25,000.00 |
| 捐赠支出 | 6,000.00 | |
| 非常损失 | 88,863.30 | |
| 其他 | 214,632.36 | 81,758.46 |
| 合计 | 353,288.80 | 1,441,278.57 |

本公司营业外支出本期较上期减少约 108 万元,主要由于会计政策变更 2000 年增加固定资产减值准备所致。

5.31 收到的其他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 1,010,930.53 元,主要属收回备用金等。

5.32 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 14,512,042.87 元,主要系本年支付的付现费用,代垫费用及铁路运费等。

5.33 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金 21,560.00 元,主要系本年支付的购建固定资产认证费等。

5.34 收到的其他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 35,278.14 元。

5.35 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 340.00 元，主要系本年支付的手续费。

附注 6 母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收账款

本公司 2001 年 12 月 31 日应收账款的净额为 12,466,671.15 元。

6.1.1 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 5,612,900.92 | 34.85 | 56,129.01 | 50,213,068.56 | 68.81 | |
| 1—2 年 | 298,487.05 | 1.85 | 14,924.35 | 13,563,770.63 | 18.59 | 406,913.12 |
| 2—3 年 | 2,004,435.54 | 12.45 | 180,399.20 | 4,155,397.14 | 5.70 | 249,323.83 |
| 3 年以上 | 8,188,033.50 | 50.85 | 3,385,733.30 | 5,033,279.76 | 6.90 | 452,995.18 |
| 合 计 | 16,103,857.01 | 100.00 | 3,637,185.86 | 72,965,516.09 | 100.00 | 1,109,232.13 |

6.1.2 本公司本年度实际冲销的应收账款 17,507.37 元。

6.1.3 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

6.1.4 本公司本期末应收账款前五名金额 5,683,364.78 元，占应收账款 36.41%。

6.2 其他应收款

本公司 2001 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 43,552,040.49 元。

6.2.1 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 38,057,360.54 | 86.02 | 26,890.53 | 14,803,863.33 | 47.55 | |
| 1—2 年 | | | | 8,285,196.19 | 26.61 | 248,555.88 |
| 2—3 年 | 3,078,982.12 | 6.96 | 17,160.22 | 3,442,911.32 | 11.06 | 206,574.68 |
| 3—4 年 | 2,399,500.83 | 5.42 | 645,531.49 | 4,604,202.60 | 14.78 | 414,378 |
| 4—5 年 | 705,779.24 | 1.60 | | | | |

| | | | | | | |
|-----|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
| 合 计 | 44,241,622.73 | 100.00 | 689,582.24 | 31,136,173.44 | 100.00 | 869,508.79 |
|-----|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|

6.2.2 本公司对期末其他应收款中关联方往来未计提坏帐准备，其他应收格尔木人寿保险公司 2,259,700.00 元由于不存在坏帐情况未计提坏帐准备。

6.2.3 其他应收款中持本公司 5% 以上股份的股东盐湖集团欠款 11,911,766.54 元。

6.2.4 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 11,911,766.54 元，未收回的主要原因系本公司与债务人盐湖集团往来款尚未结算。

6.2.5 本公司本期末其他应收款前五名金额 31,219,592.74 元，占其他应收款 72%。

6.3 长期股权投资

本公司 2001 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 32,348,731.52 元。

6.3.1 分类列示

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|-----|---------------|-------|---------------|
| 对子公司投资 | | 32,348,731.52 | | 32,348,731.52 |

6.3.2 采用权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 本期权益增减额 (+)(-) | 累计权益增减额 (+)(-) | 本期分得 现金红利 | 期末余额 |
|---------|---------------|-------|-------------------|-------------------|--------------|---------------|
| 三元股份公司 | 28,842,000.00 | | 3,501,731.52 | 3,501,731.52 | | 32,348,731.52 |

6.3.3 股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期限 | 本期摊销 | 摊余价值 |
|---------|--------------|------|------|-----------|--------------|
| 三元股份公司 | 1,549,824.69 | 收购 | 10 年 | 77,491.23 | 1,472,333.46 |

6.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2001 年共计实现主营业务收入为 247,076,131.20 元；主营业务成本 122,615,277.88 元。

6.4.1 按产品列示

| 主营业务种类 | 2001 年 | | 2000 年 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 农用氯化钾 | 244,669,843.44 | 121,455,716.64 | 222,156,719.56 | 129,104,129.36 |
| 工业用氯化钾 | 2,406,287.76 | 1,159,561.24 | 5,368,026.54 | 3,097,225.93 |
| 合 计 | 247,076,131.20 | 122,615,277.88 | 227,524,746.19 | 132,201,355.29 |

6.5 投资收益

6.5.1 分项列示

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|--------------|-----|
| 股权投资收益 | | |
| 权益法 | | |
| 其他股权投资 | 3,584,222.75 | |
| 股权投资差额摊销 | -77,491.23 | |
| 合 计 | 3,506,731.52 | |

本公司投资收益本期增加是属收购三元股份公司后按照权益法计算增加所致。

6.5.2 本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

附注 7 关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

7.1.1 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、盐湖集团公司 | 有限责任 | 安平绥 | 84,842.08 | 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、三元股份公司 | 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、销售矿产品开发 |

7.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:万元)

| 关联方名称 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 1、盐湖集团 | 31,326.00 | 53,516.08 | | 84,842.08 |
| 2、三元股份公司 | 2,000.00 | | | 2,000.00 |

7.1.3 存在控制关系的关联方所持权益及其变化(金额单位:万元)

| 关联方名称 | 期初数 | | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 | |
|----------|-----------|-------|----------|-------|-----------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) |
| 1、盐湖集团公司 | 13,585.00 | 61.50 | | | 13,585.00 | 61.50 |
| 2、三元股份公司 | | | 1,140.00 | | 1,140.00 | 57 |

7.1.4 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 |
| 2、湖北东方农化中心 | 国有独资 | 550.00 | 发起人 | 湖北东方武汉市 | 徐能海 |
| 3、青海晶达科技股份有限公司 | 股份有限 | 3,286.00 | 受同一公司控制 | 青海省西宁市 | 安平绥 |
| 4、青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 国有 | | 受同一公司控制 | | |
| 5、青海盐湖科技开发有限公司 | 有限责任 | 570.00 | 受同一公司控制 | 青海省格尔木市 | 张生顺 |
| 6、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 |
| 7、青海盐湖玻璃钢有限责任公司 | 有限责任 | 1,800.00 | 受同一公司控制 | 青海省格尔木市 | 王俊山 |
| 8、青海金世纪建设监理有限公司 | 有限责任 | 400.000 | 受同一公司控制 | 青海省西宁市 | 王有斌 |

7.2 关联方交易

7.2.1 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的费用由双方定价,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根据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清结。

(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:供用水电服务按照国内和本地区的水费和电费标准,结合合理化原则定价,于每个月的前三个工作日支付水电费。

7.2.2 本公司向关联方采购明细资料如下:

| 关联方名称 | 交易内容 | 本期数 | | 上期数 | |
|----------------|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1、盐湖集团 | 水电 | 31,438,370.68 | 100.00 | 27,361,654.33 | 100.00 |
| 2、盐湖集团 | 设备 | 3,887,281.92 | 9.78 | 2,061,554.94 | 3.40 |
| 3、盐湖集团 | 编制袋 | 12,360,175.70 | 100.00 | 11,119,608.80 | 100.00 |
| 4、青海盐湖科技开发有限公司 | 药剂 | 5,229,000.00 | 100.00 | 12,330,271.47 | 100.00 |

7.2.3 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 | 本期数 | 上期数 |
|------------------|------|---------------|---------------|
| 1、青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 工程 | 20,600,400.00 | 43,745,540.59 |
| 2、青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 运输 | 7,068,667.91 | 8,963,032.07 |

7.2.4 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 | 本期数 | | 上期数 | |
|----------------|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1、中国农业生产资料成都公司 | 氯化钾 | 41,878,163.60 | 16.46% | 61,964,342.38 | 27.04% |
| 2、湖北东方农化中心 | 氯化钾 | 492,899.36 | 0.19% | | |
| 合计 | | 42,361,062.96 | 16.65% | 61,964,342.38 | 27.04% |

7.2.5 本公司控股子公司三元股份公司向关联方采购物品和接受劳务明细资料如下:

| 关联方名称 | 交易内容 | 本期数 | | 上期数 | |
|--------|----------|---------------|------|---------------|------|
| | | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1、盐湖集团 | 购编织袋 | 3,024,681.00 | 100% | 2,450,003.90 | 100% |
| 2、盐湖集团 | 购电 | 2,678,285.53 | 100% | 2,014,080.00 | 100% |
| 3、盐湖集团 | 接受盐田维修服务 | 6,186,689.94 | 100% | 10,949,295.00 | 100% |
| 合计 | | 11,889,656.47 | 100% | 15,413,378.90 | 100% |

7.2.6 关键管理人员报酬：282,006.00 元。

| 姓名 | 职务 | 金额 |
|-----|-------|------------|
| 安平绥 | 董事长 | 在本公司未拿薪 |
| 徐世森 | 副董事长 | 36,202.00 |
| 郑长山 | 董事 | 在本公司未拿薪 |
| 汪贵元 | 董事 | 在本公司未拿薪 |
| 方勤生 | 总经理 | 36,202.00 |
| 唐德新 | 财务总监 | 26,202.00 |
| 吴文好 | 董事会秘书 | 26,202.00 |
| 于树德 | 副总经理 | 26,200.00 |
| 朵复礼 | 副总经理 | 26,200.00 |
| 杨华 | 副总经理 | 26,200.00 |
| 唐永新 | 副总经理 | 26,200.00 |
| 李文陆 | 副总经理 | 26,200.00 |
| 王庆生 | 副总经理 | 26,200.00 |
| 合计 | | 282,006.00 |

7.3 关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 2001年12月31日 | 2000年12月31日 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1、应收账款 | 540,661.51 | 17,571,858.03 |
| 中国农业生产资料成都公司 | | 16,337,165.88 |
| 湖北东方农化中心 | 540,661.51 | 1,234,722.15 |
| 2、预付账款 | 2,863,083.50 | 2,070,233.04 |
| 盐湖集团 | 2,863,083.50 | 2,070,233.04 |
| 3、其他应收款 | 29,435,706.12 | 4,251,408.45 |
| 盐湖集团 | 22,836,060.72 | 4,251,408.45 |
| 青海晶达科技股份有限公司 | 6,079,645.40 | |
| 格尔木明珠贸易有限公司 | 520,000.00 | |
| 4、其他应付款 | 9,195,291.85 | 2,892,870.87 |
| 青海盐湖科技开发有限公司 | 4,229,000.00 | |
| 盐湖集团 | 4,187,106.07 | |
| 青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 779,185.78 | |
| 青海晶达科技股份有限公司 | | 2,892,870.87 |
| 5、应付账款 | 49,320,407.08 | 26,414,338.19 |
| 青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 17,375,601.54 | 23,544,729.59 |
| 盐湖集团 | 31,944,805.54 | 2,869,608.60 |
| 6、预收账款 | 4,687,814.05 | |
| 中国农业生产资料成都公司 | 4,687,814.05 | |

7.4 有关交易事项说明

(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，2001年度本公司已全额计提该费用。

(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。2001年度已全额计提该费用。

(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。2001年度以全额计提该费用。

(4) 根据本公司与盐湖集团于2001年4月2日签订的《水电供应合同》，

由盐湖集团向本公司供应水电，每吨水为含税价 0.90 元，每度电的价格为不含税价 0.40 元。

(5) 本公司与青海盐湖建筑安装工程有限公司于 2001 年 6 月 21 日签定了 2001 年 1 月 21 日-2001 年 12 月 31 日的设备租赁使用合同，设备价值为 20,300,000.00 元，租金为 2,370,000.00 元，本期已计入租金收入 2,849,058.92 元。

(6) 本公司本年度向青海晶达科技股份有限公司销售废卤水 59,615 吨，取得收入 7,865,398.72 元，本期已计入其他业务收入。

附注 8 或有事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之或有事项。

附注 9 承诺事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之承诺事项。

附注 10 资产负债表日后事项

经本公司二届八次董事会决议，2001 年度利润分配预案为：以 2001 年度实现的净利润 81,018,622.94 元，按 10% 提取法定公积金 8,101,862.29 元，按 5% 比例提取法定公益金 4,050,931.15 元。以截止 2001 年 12 月 31 日总股本 220,850,000.00 股，向全体股东每 10 股派 0.10 元（含税）现金红利，共计派送现金红利 2,208,500.00 元，剩余未分配利润 60,104,359.80 元转入下一年度留待以后年度分配。该利润分配预案待经股东大会批准后实施。

本公司已按照《企业会计准则-资产负债表日后事项》，对该预案中的分配事项调整了资产负债表中的“应付股利”、“未分配利润”、利润分配表中的“已分配普通股股利”等项目。本公司披露的会计报表为调整后的报表。

附注 11 重大事项

1、本公司补贴收入根据 2001 年 1 月 5 日青海省国家税务局青国税流字（2001）041 号，转发的财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》的规定，本公司从 2001 年 1 月 1 日销售农用氯化钾继续免征增值税；

根据 2001 年 7 月 20 日财政部国家税务总局财税〔2001〕113 号《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定，本公司从 2001 年 8 月份开始直接免征农用氯化钾增值税，不再确认补贴收入。

2、本公司与盐湖集团签定《9300 万元资金占用协议》，协议规定按占用金额的实际天数执行贷款年利率 3.6%计收资金占用费。本公司自 2001 年 4 月 20 日接到盐湖集团债权的通知后，并于 2001 年 5 月 22 日经董事会同意，将上市改制时转入的国家基建基金委托贷款 9300 万元转回盐湖集团中。2001 年 7 月 10 日盐湖集团作出承诺，从 2001 年 1 月 1 日起不在向本公司收取 9300 万元的资金占用费利息，本公司根据 2001 年 12 月与盐湖集团签定的延长还款协议将应付盐湖集团的 9300 万元调入长期应付款中，从 2001 年 1 月 1 日起，本公司未计提 9300 万元的资金占用利息。

3、根据青海盐湖三元钾肥股份有限公司与本公司于 2001 年 4 月 6 日签定的《股权转让合同》，本公司收购青海盐湖工业集团有限公司、青海盐湖集团综合开发有限公司、青海盐湖科技开发有限公司持有的青海盐湖三元钾肥股份有限公司 1140 万国有法人股，收购价格以每股净资产值 2.37 元为基础，上浮 0.16 元，每股转让价格为 2.53 元。本公司本期支付收购款 2884.2 万元。上述收购行为的详细情况见附注 4 说明。

六、青海盐湖钾肥股份有限公司 2002 年 1-6 月合并财务报表附注

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院、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，企业法人营业执照注册号：6300001200955，注册资本：人民币 22,085 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。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、生产部、设备管理部等职能部门，目前主要从事氯化钾产品的生产、加工和销售，2002年1-6月共计销售氯化钾产品209,685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

附注2.1-2.20 请参照本节五、青海盐湖钾肥股份有限公司2001年度合并财务报表附注之2.1-2.20。

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》的规定确定合并子公司和合营企业。对合营企业按《企业会计制度》也进行合并。

2.21.2 合并会计报表的编制方法：

对子公司和合营企业以本公司及其纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本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、往来均在合并时抵消。

如果子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在重大差异，在合并前需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调整，然后以经调整后的个别会计报表为基础按照上述方法编制合并会计报表。

合营企业按照比例合并方法，对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润予以合并。

2.21.3 少数股东权益和本期损益的确定：少数股东权益的数额系根据本公司

所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定,少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

附注 3 税项

3.1 增值税:按照国家税收法规,本公司产品销售收入为计征增值税收入。工业氯化钾按销售收入 17%的税率计算销项税额,农业用氯化钾按销售收入 13%的税率计算销项税额,按当期计提的销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

根据 2001 年 1 月 5 日青海省国家税务局青国税流字〔2001〕041 号文转发的财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》的规定,本公司从 2001 年 1 月 1 日销售农用氯化钾继续免征增值税。

3.2 营业税:根据国家有关税收法规,按照属营业税征缴范围的服务收入的 3%、5%计算缴纳。

3.3 城市维护建设税:根据国家有关税收法规,按实交增值税、营业税税额的 5%计算缴纳。

3.4 教育费附加:根据国家有关税收法规及当地有关规定,按实交增值税、营业税税额的 3%计算缴纳。

3.5 所得税:依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》,本公司适用的所得税率为 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。

3.6 矿产资源使用费:定额征收,每年 373.30 万元。根据青海省财政厅青财企字(2000)1035 号文,免征 2000-2002 年度的矿产资源使用费。

3.7 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。

3.8 氯化钾资源税：根据青海省人民政府办公厅青政办函〔1997〕75号文、青海省地方税务局青地税收字〔1998〕334号文，本公司按氯化钾产量每吨征收16元的氯化钾资源税。

附注 4 控股子公司及合营企业

4.1 控股子公司及合营企业概况

| 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) | 本公司 所占权益比例 | 是否 合并 |
|----------------|------|--------------|-------|-------------|------------|---------------|----------|
| 青海盐湖三元钾肥股份有限公司 | 股份有限 | 2,000 | 安平绥 | 生产和销售氯化钾 | 2,884.2 | 57% | 是 |
| 青海晶达科技股份有限公司 | 股份有限 | 3,286 | 安平绥 | 研究、生产、销售氯化钾 | 2,888.6 | 73.2% | 是 |

4.2 根据盐湖集团、青海盐湖建筑安装工程有限公司、青海盐湖科技开发有限公司与本公司于2002年1月18日签定的《股权转让合同》，并经青海省财政厅青财企字[2002]第29号文《关于青海晶达科技股份有限公司整体资产评估结果确认的通知》确认，本公司将盐湖集团、青海盐湖建筑安装工程有限公司、青海盐湖科技开发有限公司持有的青海晶达科技股份有限公司(以下简称“晶达股份公司”)2405.49万股国有法人股(其中：盐湖集团400万股、青海盐湖综合开发有限公司30万股、青海盐湖科技开发有限公司1975.49万股)，以每股1.197元的价格收购，收购价款2879.2万元。收购后本公司拥有晶达股份公司73.2%股权。

4.3 2002年1-6月合并会计报表范围的变化

本公司根据2002年1月18日通过与盐湖集团、青海盐湖建筑安装工程有限公司、青海盐湖科技开发有限公司签定的股权转让合同，取得晶达股份公司73.2%的股权。股权交割日为2002年2月1日。所以在编制2002年1-6月的合并会计报表时，合并了晶达股份公司2002年6月30日的资产负债表和自2002年2月1日至6月30日止期间的利润表。

晶达股份公司2002年6月30日及2002年1月1日的主要财务状况列示如下：

| 项 目 | 2002 年 6 月 30 日 | 2002 年 2 月 1 日 |
|------|-----------------|----------------|
| 流动资产 | 37,571,753.89 | 37,763,616.34 |
| 固定资产 | 30,787,870.39 | 31,640,991.68 |
| 资产合计 | 68,359,624.28 | 69,404,608.02 |
| 流动负债 | 29,535,050.57 | 29,943,089.60 |
| 净资产 | 38,824,573.71 | 39,461,518.42 |

晶达股份公司自 2002 年 2 月 1 日至 6 月 30 日止期间的主要经营指标简要列示如下：

| 项 目 | 2002 年 2 月 1 日至 6 月 30 日期间 |
|--------|----------------------------|
| 主营业务收入 | 7,108,260.14 |
| 主营业务成本 | 5,391,649.71 |
| 营业利润 | -401,605.21 |
| 净利润 | -636,944.71 |

本公司收购晶达股份公司 73.2% 股权的收购成本为 28,792,000.00 元,于 2002 年 2 月 1 日本公司拥有晶达股份公司 73.2% 股权的权益为 28,885,831.48 元,股权投资差额为-93,831.48 元。

本公司 2002 年 2 月 1 日至 6 月 30 日对晶达股份公司的投资收益为-462,333.89 元,其中:对晶达股份公司自 2002 年 2 月 1 日至 6 月 30 日止期间的净利润按权益法核算而产生的投资收益-466,243.53 元;收购晶达股份公司而产生的股权投资差额摊销而形成投资收益为 3,909.64 元。

附注 5 合并会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

5.1 货币资金

本公司 2002 年 6 月 30 日的货币资金余额为 55,938,529.64 元。

5.1.1 分类列示

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 现 金 | 139,932.59 | 38,053.65 |
| 银行存款 | 55,798,597.05 | 28,754,265.68 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 55,938,529.64 | 28,792,319.33 |

本公司货币资金期末余额与年初余额相比增加了 2715 万元 增幅为 94.33% , 增加的主要原因为: 1、本期合并青海晶达科技股份有限公司增加 300.94 万元; 2、本期收到产品销售款增长所致。

5.1.2 期末货币资金中,不存在冻结、抵押等变现限制;全部的货币资金不存在潜在的收回风险。

5.2 应收票据

本公司 2002 年 6 月 30 日应收票据的余额为 72,237,814.71 元。

5.2.1 分类列示

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 72,237,814.71 | 24,178,003.85 |

本公司应收票据期末余额与年初相比增加了 4806 万元,增幅为 198.77%, 增加的原因属本期销售产品收到的尚未承兑的银行承兑汇票所致。

5.3 应收账款

本公司 2002 年 6 月 30 日应收账款的净额为 37,026,850.56 元。

5.3.1 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 26,518,044.02 | 62.20 | 260,295.51 | 9,270,229.02 | 30.99 | 87,054.92 |
| 1—2 年 | 3,710,654.26 | 8.70 | 182,832.65 | 9,660,583.64 | 32.29 | 483,029.18 |
| 2—3 年 | 1,290,280.78 | 3.03 | 84,356.66 | 2,259,435.54 | 7.55 | 203,349.20 |
| 3—4 年 | 2,378,433.88 | 5.57 | 713,530.17 | 3,564,462.22 | 11.91 | 1,069,338.66 |
| 4—5 年 | 8,740,905.23 | 20.50 | 4,370,452.62 | 5,163,440.25 | 17.26 | 2,581,738.73 |
| 合 计 | 42,638,318.17 | 100.00 | 5,611,467.61 | 29,918,150.67 | 100.00 | 4,424,510.69 |

本公司应收账款期末净额与年初相比增加了 1272 万元,增幅为 42.52%,主

要原因是：1、本期合并青海晶达科技股份有限公司增加 204.60 万元；2、本期尚未收回的销售货款增加所致。

5.3.2 应收账款中无持本公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

5.3.3 本公司本期末应收账款前五名金额 17,784,402.83 元，占应收账款 41.71%。

5.4 其他应收款

本公司 2002 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 56,131,614.45 元。

5.4.1 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 10,210,580.72 | 17.41 | 86,364.32 | 42,852,902.13 | 69.33 | 82,431.49 |
| 1—2 年 | 10,331,332.21 | 17.62 | 55,478.16 | 12,181,136.37 | 19.71 | 63,068.95 |
| 2—3 年 | 5,957,057.06 | 10.16 | 134,641.52 | 3,670,070.07 | 5.94 | 53,197.92 |
| 3—4 年 | 32,141,895.06 | 54.81 | 2,232,766.60 | 2,399,500.83 | 3.88 | 17,160.22 |
| 4—5 年 | | | | 705,779.24 | 1.14 | 645,531.49 |
| 合计 | 58,640,865.05 | 100.00 | 2,509,250.60 | 61,809,388.64 | 100.00 | 861,390.07 |

5.4.2 本公司对期末的其他应收款除了关联方往来外均计提了坏账准备，本年末发生全额计提坏账准备的情况。

5.4.3 其他应收款中有持本公司 5% 以上股份的股东盐湖集团欠款 8,574,450.43 元。

5.4.4 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 24,160,339.60 元，未收回的主要原因系债务人青海盐湖科技开发有限公司往来款尚未结算偿还余额。

5.4.5 本公司本期末其他应收款前五名金额 32,988,162.58 元，占其他应收款 56.25%。

5.5 预付账款

本公司2002年6月30日预付账款的净额为13,165,979.32元。

5.5.1 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,399,661.78 | 63.80 | 8,431,474.00 | 77.07 |
| 1—2年 | 1,393,316.67 | 10.58 | 1,403,665.49 | 12.83 |
| 2—3年 | 1,267,387.78 | 9.62 | 335,669.37 | 3.06 |
| 3年以上 | 2,105,613.09 | 16.00 | 768,889.69 | 7.04 |
| 合计 | 13,165,979.32 | 100.00 | 10,939,698.55 | 100.00 |

5.5.2 本公司期末预付账款中，账龄在1年以上的款项有4,766,317.54元，未收回的主要原因是购买工程用设备及建筑工程预付款尚未结算。

5.5.3 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款项。

5.6 存货

本公司2002年6月30日存货的净额为93,535,071.67元。

5.6.1 分类列示

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|--------------|----------------|------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 材料采购 | | | 615,384.60 | |
| 原材料 | 70,926,219.42 | 1,638,860.46 | 63,205,806.90 | 926,122.34 |
| 低值易耗品 | 164,355.81 | | 1,202,632.78 | |
| 产成品 | 21,727,148.48 | | 66,082,254.57 | |
| 材料成本差异 | 2,227,123.26 | | 1,988,556.21 | |
| 包装物 | 129,085.16 | | | |
| 合计 | 95,173,932.13 | 1,638,860.46 | 133,094,635.06 | 926,122.34 |

本公司存货年末余额与年初相比减少了3792万元，减幅为28.49%，主要原

因是销售产品所致。

5.6.2 存货跌价准备

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 期末数 |
|-------|------------|------------|------|--------------|
| 在途物资 | | | | |
| 原材料 | 926,122.34 | 712,738.12 | | 1,638,860.46 |
| 低值易耗品 | | | | |
| 库存商品 | | | | |
| 合 计 | 926,122.34 | 712,738.12 | | 1,638,860.46 |

5.6.3 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。

5.7 长期股权投资

本公司 2002 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 1,304,920.48 元。

5.7.1 分类列示

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 其他长期股权投资 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | |
| 长期股权投资差额 | 1,472,333.46 | -93,831.48 | 73,581.50 | 1,304,920.48 |
| 合计 | 4,472,333.46 | -93,831.48 | 3,073,581.50 | 1,304,920.48 |

本公司长期股权投资期末余额与年初相比减少了 317 万元，减幅 70.82%，减少原因是本期收购晶达股份公司后合并时抵销投资所致。

5.8 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

本公司 2002 年 6 月 30 日固定资产的净额为 722,725,401.60 元。

5.8.1 分类列示

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|------------------|---------------|----------|------------------|
| 一、固定资产原值 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 472,405,335.43 | 11,275,873.36 | | 483,681,208.79 |
| 2、机器设备 | 415,450,300.94 | 27,838,799.01 | | 443,289,099.95 |
| 3、运输设备 | 53,890,300.92 | 705,090.00 | | 54,595,390.92 |
| 4、管理设备 | 3,653,535.63 | 490,432.00 | 9,105.38 | 4,134,862.25 |
| 5、其他设备 | 87,011,599.68 | 2,962,440.82 | | 89,974,040.50 |
| 6、仪器仪表 | 21,084,840.90 | 1,851,084.00 | | 22,935,924.90 |
| 合 计 | 1,053,495,913.50 | 45,123,719.19 | 9,105.38 | 1,098,610,527.31 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 103,270,220.21 | 7,116,214.06 | | 110,386,434.27 |
| 2、机器设备 | 177,193,249.55 | 16,893,566.91 | | 194,086,816.46 |
| 3、运输设备 | 17,050,603.57 | 1,725,207.98 | | 18,775,811.55 |
| 4、管理设备 | 1,075,346.72 | 690,656.21 | 791.23 | 1,765,211.70 |
| 5、其他设备 | 32,069,064.77 | 4,140,526.73 | | 36,209,591.50 |
| 6、仪器仪表 | 9,764,514.46 | 3,712,166.29 | | 13,476,680.75 |
| 合 计 | 340,422,999.28 | 34,278,338.18 | 791.23 | 374,700,546.23 |
| 三、固定资产减值准备 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | | | | |
| 2、机器设备 | | | | |
| 3、运输设备 | 1,184,579.48 | | | 1,184,579.48 |
| 4、电子设备 | | | | |
| 5、其他设备 | | | | |
| 合 计 | 1,184,579.48 | | | 1,184,579.48 |
| 四、固定资产净额 | 711,888,334.74 | | | 722,725,401.60 |

5.8.2 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 |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| 1、房屋建筑物 | | | |
| 2、机器设备 | 20,303,361.93 | 2,519,403.61 | 17,783,958.32 |
| 3、运输设备 | | | |
| 4、电子设备 | | | |
| 5、其他设备 | | | |
| 合计 | 20,303,361.93 | 2,519,403.61 | 17,783,958.32 |

5.9 在建工程

本公司 2002 年 6 月 30 日在建工程的净额为 31,770,650.96 元。

5.9.1 分项列示

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加数 | 本期转入固定资产数 | 其他减少数 | 期末数 | 资金来源 | 投资进度 |
|----------|--------|---------------|---------------|------------|-------|---------------|------|------|
| 盐田及采输卤技改 | 4860 万 | 5,509,033.09 | | | | 5,509,033.09 | 配股自筹 | 100% |
| 车间技改 | 5648 万 | 9,981,786.50 | 3,867,526.00 | | | 13,849,312.50 | 配股资金 | 100% |
| 其他零星工程 | | 5,270,944.89 | 7,372,903.69 | 231,543.21 | | 12,412,305.37 | 自筹 | 90% |
| 合 计 | | 20,761,764.48 | 11,240,429.69 | 231,543.21 | | 31,770,650.96 | | |

1、盐田及采输卤技改工程项目募股资金 34,030,000 元，实际投入 44,959,438.24 元，已转固定资产 38,388,783.01 元。

2、车间（氯化钾生产装置扩能）技术改造工程募股资金 39,840,000 元，实际投入 63,533,124.97 元，已转固定资产 49,822,442.14 元；本期投入 3,867,526.00 元。

5.10 长期待摊费用

本公司 2002 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 1,570,024.88 元。

| 项 目 | 原始发生额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 期末余额 | 剩余摊销年限 |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 1、锅炉大修理 | 2,124,448.26 | 135,409.79 | 905,759.96 | 160,569.81 | 1,243,848.32 | 880,599.94 | 24 个月 |
| 2、动力改造 | 174,702.84 | 67,939.92 | | 29,117.11 | 135,880.03 | 38,822.81 | 8 个月 |
| 3、中部招待所维修 | 613,523.26 | 306,761.68 | | 102,253.89 | 409,015.47 | 204,507.79 | 12 个月 |
| 4、质量体系认证费 | 892,188.70 | 594,792.46 | | 148,698.12 | 446,094.36 | 446,094.34 | 18 个月 |
| 合 计 | 3,804,863.06 | 1,104,903.85 | 905,759.96 | 440,638.93 | 2,234,838.18 | 1,570,024.88 | |

5.11 短期借款

本公司短期借款 2002 年 6 月 30 日余额为 50,000,000.00 元。

5.11.1 分项列示

| 借款种类 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 信用借款 | 50,000,000.00 | |

本公司短期借款增加属本期借入流动资金借款，期末无到期尚未偿还的借

款。

5.12 应付账款

本公司2002年6月30日应付账款的余额为74,847,167.90元。

5.12.1 账龄分析

| 账龄 | 金额 | 比例% |
|------|---------------|--------|
| 1年以内 | 21,974,982.81 | 29.36 |
| 1—2年 | 13,460,349.80 | 17.98 |
| 2—3年 | 38,489,937.27 | 51.42 |
| 3年以上 | 921,898.02 | 1.24 |
| 合计 | 74,847,167.90 | 100.00 |

5.12.1 应付账款中应付持本公司5%以上表决权股份的股东盐湖集团的款项为20,162,357.62元。

5.12.3 本公司期末应付账款中逾期3年以上未偿还的款项为921,898.02元，未偿还的原因是与供货单位结账不及时所致。

| 账龄 | 金额 | 比例% |
|------|---------------|--------|
| 1年以内 | 26,598,000.78 | 85.53 |
| 1—2年 | 3,749,725.04 | 12.06 |
| 2—3年 | 477,986.42 | 1.54 |
| 3年以上 | 270,134.41 | 0.87 |
| 合计 | 31,095,846.65 | 100.00 |

5.13 预收账款

本公司2002年6月30日预收账款的余额为31,095,846.65元。

5.13.1 账龄分析

| 账龄 | 金额 | 比例 |
|------|---------------|--------|
| 1年以内 | 26,598,000.78 | 85.53% |

| | | |
|-------|---------------|---------|
| 1—2 年 | 3,749,725.04 | 12.06% |
| 2—3 年 | 477,986.42 | 1.54% |
| 3 年以上 | 270,134.41 | 0.87% |
| 合 计 | 31,095,846.65 | 100.00% |

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

5.13.3 本公司期末预收账款中,逾期 1 年以上未偿还的款项为 4,497,845.87 元,未结转的原因系未能及时结算的货款。

5.14 应付股利

5.14.1 本公司 2002 年 6 月 30 日应付股利年末余额为 129,185,807.50 元。明细如下表:

| 单位名称 | 金额 | 未付原因 |
|-------------------|----------------|------|
| 1、盐湖集团 | 79,846,778.08 | 尚待结算 |
| 2、盐湖集团内部职工持股会 | 1,178,318.19 | 尚待结算 |
| 3、北京华北电力实业总公司 | 7,940,000.00 | 尚待结算 |
| 4、中国农业生产资料成都公司 | 1,350,000.00 | 尚待结算 |
| 5、湖北东方农化中心 | 900,000.00 | 尚待结算 |
| 6、化工部长沙设计研究院 | 1,875,628.01 | 尚待结算 |
| 7、中国科学院青海盐湖研究所 | 1,988,000.00 | 尚待结算 |
| 8、应付社会公众股股利 | 29,361,116.15 | |
| 9、连云港设计研究院 | 690,000.00 | |
| 10、青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 60,672.32 | |
| 11、青海盐湖科技开发有限公司 | 3,995,294.75 | |
| 合 计 | 129,185,807.50 | |

5.14.2 2002 年度依据本公司 2002 年度二届十一次董事会决议通过的中期利润分配方案,本公司在按中期净利润的 10%和 5%的比例分别提取法定盈余公积,法定公益金后,向投资者按各自所投资比例共分配股利 99,382,500.00 元,其中:盐湖集团分配股利 61,132,500.00 元,北京华北电力实业总公司分配股利 4,500,000.00 元,中国农业生产资料成都公司分配股利 1,350,000.00 元,湖北东方

农化中心分配股利 900,000.00 元, 化工部连云港设计院分配股利 675,000.00 元, 化工部长沙设计研究院分配股利 675,000.00 元, 中国科学院青海盐湖研究所分配股利 900,000.00 元, 社会公众分配股利 29,250,000.00 元, 该分配方案尚待股东大会审议批准通过。

5.15 应交税金

本公司 2002 年 6 月 30 日应交税金的余额为 18,082,393.37 元, 分税种如下:

| 项 目 | 期末数 | 法定税率 |
|-------------|---------------|----------|
| 1、增 值 税 | 3,781,377.29 | 13% 17% |
| 2、企业所得税 | 9,810,671.47 | 33% |
| 3、营 业 税 | 712,621.78 | 5% |
| 4、房 产 税 | 587,276.75 | 1.2% |
| 5、城市维护建设税 | 59,333.64 | 5% |
| 6、资源税 | 1,073,130.66 | 16 元/吨 |
| 7、印花税 | 98,554.04 | 0.5‰--3‰ |
| 8、代扣代缴个人所得税 | 1,959,427.74 | 20% |
| 合 计 | 18,082,393.37 | |

5.16 其他应交款

本公司 2002 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 5,126,086.73 元, 明细如下:

| 项 目 | 计缴标准 | 期末余额 | 性质 |
|---------|------|--------------|----|
| 教育费附加 | 3% | 3,119,463.03 | |
| 矿产资源补偿费 | 9‰ | 2,006,623.70 | |
| 合 计 | | 5,126,086.73 | |

5.17 其他应付款

本公司 2002 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 27,162,081.53 元。

5.17.1 账龄分析

| 账 龄 | 金 额 | 比例% |
|------|---------------|--------|
| 一年以内 | 14,663,827.90 | 53.99 |
| 一至二年 | 10,775,270.91 | 39.67 |
| 二至三年 | 1,722,982.72 | 6.34 |
| 三年以上 | | |
| 合 计 | 27,162,081.53 | 100.00 |

5.17.2 其他应付款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

5.17.3 金额较大的应付款项性质及内容:

| 序号 | 欠款金额 | 欠款时间 | 款项性质或内容 |
|----|--------------|-------|---------|
| 1 | 1,811,881.52 | 1 年以内 | 往来款 |
| 2 | 918,315.31 | 1 年以内 | 职工款 |
| 3 | 697,299.99 | 1 年以内 | 劳务费 |

5.18 长期应付款

| 种类 | 期限 | 初始金额 | 应计利息 | 期末余额 |
|-----|-----------------|------------|------|------------|
| 往来款 | 2001.12—2003.12 | 93,000,000 | | 93,000,000 |

本公司长期应付款 9,300 万元,属上市改制时转入的国家基建基金委托贷款转入盐湖集团后欠盐湖集团款项。

5.19 股本

5.19.1 本公司 2002 年 6 月 30 日的股本总额为 220,850,000 元,明细列示如下:

| 类 别 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-----------|----------------|-------|-------|----------------|
| 一、尚未流通股份 | | | | |
| 1、发起人股份 | 155,850,000.00 | | | 155,850,000.00 |
| 国家法人股份 | 135,850,000.00 | | | 135,850,000.00 |
| 境内法人持有股份 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 2、募集法人股份 | | | | |
| 3、内部职工股 | 93,262.00 | | | 93,262.00 |
| 4、优先股或其他股 | | | | |

| | | | | |
|------------------|----------------|--|--|----------------|
| 其中:转配股尚未流 通股份 | | | | |
| 二、流通股份 | | | | |
| 境内上市的人民币普 通股 | 64,906,738.00 | | | 64,906,738.00 |
| 境内上市的外币普通 股 | | | | |
| 已流通股份合计 | 64,906,738.00 | | | 64,906,738.00 |
| 三、股份总额 | 220,850,000.00 | | | 220,850,000.00 |
| 三、股份总数 | 220,850,000.00 | | | 220,850,000.00 |

5.20 资本公积

5.20.1 本公司2002年6月30日的资本公积为337,464,146.87元,分项列示

如下:

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 1、股本溢价 | 288,832,742.97 | | | 288,832,742.97 |
| 2、接受捐赠非现金资产 | | | | |
| 3、接受现金捐赠 | | | | |
| 4、股权投资准备 | | | | |
| 5、法定资产评估增值 | 48,215,126.28 | | | 48,215,126.28 |
| 6、冻结资金利息收入 | 24,163.07 | | | 24,163.07 |
| 其他资本公积 | 392,114.55 | | | 392,114.55 |
| 关联交易差价 | | | | |
| 合 计 | 337,464,146.87 | | | 337,464,146.87 |

5.21 盈余公积

本公司2002年6月30日的盈余公积为55,188,021.16元,分项列示如下:

| 项 目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,199,018.04 | 5,592,996.07 | | 36,792,014.11 |
| 法定公益金 | 15,599,509.01 | 2,796,498.04 | | 18,396,007.05 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 46,798,527.05 | 8,389,494.11 | | 55,188,021.16 |

5.22 未分配利润

5.22.1 本公司 2002 年 6 月 30 日的未分配利润为 396,021.48 元，变动情况如下：

| 项 目 | 金 额 |
|------------|----------------|
| 本年净利润 | 49,006,872.30 |
| 加：年初未分配利润 | 59,161,143.29 |
| 盈余公积转入 | |
| 可供分配的利润 | 108,168,015.59 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,592,996.07 |
| 提取法定公益金 | 2,796,498.04 |
| 可供股东分配的利润 | 99,778,521.48 |
| 减：提取任意盈余公积 | |
| 应付普通股股利 | 99,382,500.00 |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | 396,021.48 |

5.22.2 依据本公司 2002 年二届十一次董事会决议审议通过的 2002 年度中期利润分配方案，按中期净利润的 10%和 5%的比例分别提取法定盈余公积，法定公益金，向投资者按各自所投资比例共分配股利 99,382,500.00 元,该分配方案尚待股东大会通过。2001 年度董事会利润分配预案详见附注 10。

5.23 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2002 年 1-6 月共计实现主营业务收入为 223,163,336.02 元；主营业务成本为 130,028,555.99 元。

5.23.1 业务分部

| 项目 | 2002 年 1-6 月 | | 2001 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 |
| 农业用钾 | 221,406,695.61 | 129,005,030.26 | 109,914,530.68 | 56,298,385.36 |
| 工业用钾 | 1,756,640.41 | 1,023,525.73 | 772,061.01 | 465,597.16 |
| 合计 | 223,163,336.02 | 130,028,555.99 | 110,686,591.69 | 56,763,982.52 |

5.23.2 地区分部

| 项 目 | 2002年1-6月 | | 2001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: | | | | |
| 青海省 | 223,163,336.02 | 130,028,555.99 | 110,686,591.69 | 56,763,982.52 |

5.23.3 本公司本期向前5名销售商销售的收入总额为104,121,042.74元,占本公司全部销售收入的46.65%。

5.23.4 本公司本期主营业务收入较上年同期数增加11,248万元,增加的主要原因是本期合并了三元股份公司和晶达股份公司的主营业务收入以及本期销售量增加等原因所致。

5.24 主营业务税金及附加

| 项 目 | 2002年1-6月 | 2001年1-6月 | 计缴标准 |
|-----------|--------------|--------------|-------|
| 1、城建税 | 505,025.68 | 612,487.62 | 5% |
| 2、矿产资源补偿费 | | 1,042,290.39 | 0.9% |
| 3、资源税 | 2,171,606.40 | 2,465,968.00 | 16元/吨 |
| 4、教育费附加 | 1,191.40 | 367,492.57 | 3% |
| 5、营业税 | 15,652.73 | | 5% |
| 合 计 | 2,693,476.21 | 4,488,238.58 | |

5.25 其他业务利润

| 项 目 | 2002年1-6月 | 2001年1-6月 |
|---------|--------------|--------------|
| 其他业务收入: | 2,147,641.13 | 8,327,384.88 |
| 其中:材料销售 | 17,916.00 | 16,540.90 |
| 废卤石销售 | | 6,316,115.39 |
| 固定资产出租 | 1,365,000.00 | 1,359,968.01 |
| 篷布使用费 | | 634,760.58 |
| 其他 | 764,725.13 | |
| 其他业务支出 | 1,704,858.46 | 739,883.51 |
| 其他业务利润 | 442,782.67 | 7,587,501.37 |

本公司其他业务利润较上年减少94.16%,主要原因系本期公司销售废卤水收入因合并晶达股份公司时予以抵销所致。

5.26 财务费用

分项列示如下：

| 项 目 | 2002 年 1-6 月 | 2001 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,595,863.20 | |
| 减：利息收入 | 85,101.90 | 155,488.60 |
| 手续费 | 1,810.60 | |
| 其他 | | 71,860.05 |
| 合 计 | 1,512,571.90 | -83,628.55 |

本公司财务费用本期较上年同期增加约 159 万元,主要原因本期借入银行借款支付利息增加所致。

5.27 补贴收入

5.27.1 本公司本期取得补贴收入 500,000.00 元，分项列示如下：

| 项目 | 金额 | 来源 |
|--------------|------------|-------|
| 退 2001 年度增值税 | 500,000.00 | 增值税返还 |

5.28 营业外收入

| 类别及内容 | 2002 年 1-6 月 | 2001 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 罚款净收入 | 27,467.00 | 54,161.25 |
| 其他 | | 2,000.00 |
| 合计 | 27,467.00 | 56,161.25 |

5.29 营业外支出

| 类别及内容 | 2002 年 1-6 月 | 2001 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 罚款支出 | 278,604.24 | 1,000.00 |
| 捐赠支出 | 12,000.00 | 3,000.00 |
| 非常损失 | | 88,863.30 |
| 其他 | 15,346.00 | 33,785.26 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 305,950.24 | 126,648.56 |
|----|------------|------------|

5.30 收到的其他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 93,490.14 元，主要属收回备用金等。

5.31 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 2,626,762.73 元，主要系本年支付的付现费用、代垫费用及差旅费、业务招待费等。

附注 6 母公司会计报表主要项目注释

6.1 应收账款

本公司 2002 年 6 月 30 日应收账款的净额为 27,791,054.38 元。

6.1.1 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比 例 % | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 19,703,971.40 | 60.04 | 197,039.71 | 5,612,900.92 | 34.85 | 56,129.01 |
| 1—2 年 | 2,741,667.70 | 8.35 | 137,083.39 | 298,487.05 | 1.85 | 14,924.35 |
| 2—3 年 | 266,839.04 | 0.81 | 24,015.51 | 2,004,435.54 | 12.45 | 180,399.20 |
| 3 年以上 | 10,106,173.65 | 30.80 | 4,669,458.80 | 8,188,033.50 | 50.85 | 3,385,733.30 |
| 合 计 | 32,818,651.79 | 100.00 | 5,027,597.41 | 16,103,857.01 | 100.00 | 3,637,185.86 |

6.1.3 应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

6.1.4 本公司本期末应收账款前五名金额 17,784,402.83 元，占应收账款 54.19%。

6.2 其他应收款

本公司 2002 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 30,766,751.07 元。

6.2.1 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 13,551,772.47 | 41.13 | 34,161.46 | 38,057,360.54 | 86.02 | 26,890.53 |
| 1—2年 | 6,538,994.46 | 19.85 | 7,728.80 | | | |
| 2—3年 | 5,494,898.77 | 16.68 | 93,047.28 | 3,078,982.12 | 6.96 | 17,160.22 |
| 3—4年 | 7,363,318.43 | 22.34 | 2,047,295.52 | 2,399,500.83 | 5.42 | 645,531.49 |
| 4—5年 | | | | 705,779.24 | 1.60 | |
| 合计 | 32,948,984.13 | 100.00 | 2,182,233.06 | 44,241,622.73 | 100.00 | 689,582.24 |

6.2.2 本公司对期末其他应收款中关联方往来未计提坏账准备。

6.2.3 其他应收款中持本公司 5% 以上股份的股东盐湖集团欠款 6,772,490.19 元。

6.2.4 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 4,461,040.14 元,未收回的主要原因系本公司与债务人青海盐化实业有限公司往来款尚未结算。

6.2.5 本公司本期末其他应收款前五名金额 8,827,822.98 元,占其他应收款 26.79%。

6.3 长期股权投资

本公司 2002 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 67,959,775.78 元。

6.3.1 分类列示

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 对子公司投资 | 32,348,731.52 | 35,611,044.26 | | 67,959,775.78 |

6.3.2 采用权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 追加投资额 | 本期损益增减额 (+)(-) | 累计权益增减额 (+)(-) | 本期分得现金红利 | 期末余额 |
|---------|---------------|-------|-------------------|-------------------|----------|---------------|
| 三元股份公司 | 28,842,000.00 | | 7,286,378.15 | 10,788,109.67 | | 39,630,109.67 |
| 晶湖股份公司 | 28,792,000.00 | | -462,333.89 | -462,333.89 | | 28,329,666.11 |
| 合计 | 57,634,000.00 | | 6,824,044.26 | 10,325,775.78 | | 67,959,775.78 |

6.3.3 股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 形成原因 | 摊销期限 | 本期摊销 | 摊余价值 |
|---------|--------------|------|------|-----------|--------------|
| 三元股份公司 | 1,549,824.69 | 收购 | 10年 | 77,491.23 | 1,394,842.32 |
| 晶达股份公司 | -93,831.48 | 收购 | 10年 | -3,909.64 | -89,921.84 |
| 合计 | 1,455,993.21 | | | 73,581.59 | 1,304,920.48 |

6.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司2002年1-6月共计实现主营业务收入为174,185,582.02元;主营业务成本95,568,065.05元。

6.4.1 按产品列示

| 主营业务种类 | 2002年1-6月 | | 2001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 |
| 农用氯化钾 | 172,622,672.60 | 94,710,564.74 | 109,914,530.68 | 56,298,385.36 |
| 工业用氯化钾 | 1,562,909.42 | 857,500.31 | 772,061.01 | 465,597.16 |
| 合计 | 174,185,582.02 | 95,568,065.05 | 110,686,591.69 | 56,763,982.52 |

6.5 投资收益

6.5.1 分项列示

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------|--------------|-----|
| 股权投资收益 | | |
| 权益法 | | |
| 其他股权投资 | 6,892,625.85 | |
| 股权投资差额摊销 | -73,581.59 | |
| 合计 | 6,819,044.26 | |

本公司投资收益本期增加是收购三元股份公司和晶达股份公司后按照权益法计算增加所致。

6.5.2 本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

附注 7 关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

7.1.1 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 | 84,842.08 | 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、三元公司 | 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、销售矿产品开发 |
| 3、晶达公司 | 股份有限 | 安平绥 | 3,286.00 | 子公司 | 青海省格尔木市 | 研究、生产、销售氯化钾 |

7.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:万元)

| 关联方名称 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----------|-----------|-------|-------|-----------|
| 1、盐湖集团 | 84,842.08 | | | 84,842.08 |
| 2、三元股份公司 | 2,000.00 | | | 2,000.00 |
| 3、晶达股份公司 | 3,286.00 | | | 3,286.00 |

7.1.3 存在控制关系的关联方所持权益及其变化(金额单位:万元)

| 关联方名称 | 期初数 | | 本期 增加数 | 本期 减少数 | 期末数 | |
|----------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | | | 金额 | 比例(%) |
| 1、盐湖集团公司 | 13,585.00 | 61.50 | | | 13,585.00 | 61.50 |
| 2、三元股份公司 | 1,140.00 | 57.00 | | | 1,140.00 | 57.00 |
| 3、晶达股份公司 | | | 2,405.49 | | 2,405.49 | 73.20 |

7.1.4 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 |
| 2、湖北东方农化中心 | 国有独资 | 550.00 | 发起人 | 湖北东方武汉市 | 徐能海 |
| 3、青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 国有 | | 受同一公司控制 | | |
| 4、青海盐湖科技开发有限公司 | 有限责任 | 570.00 | 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、青海盐湖玻璃钢有限责任公司 | 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、青海金世纪建设监理有限公司 | 有限责任 | 400.00 | 受同一公司控制 | 青海省西宁市 | 王有斌 |

7.2 关联方交易

7.2.1 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的费用由双方定价，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根据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清结。

(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：供用水电服务按照国内和本地区的水费和电费标准，结合合理化原则定价，于每个月的前三个工作日支付水电费。

7.2.2 本公司向关联方采购明细资料如下：

| 关联方名称 | 交易内容 | 2002年1-6月 | | 2001年1-6月 | |
|----------------|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1、盐湖集团 | 水电 | 11,041,936.08 | 91.05 | 12,570,964.90 | 100.00 |
| 2、盐湖集团 | 设备 | | | 3,877,281.92 | 35.39 |
| 3、盐湖集团 | 编制袋 | 3,605,058.00 | 100.00 | 4,630,204.87 | 100.00 |
| 4、青海盐湖科技开发有限公司 | 药剂 | 4,661,000.00 | 100.00 | 2,741,880.34 | 100.00 |

7.2.3 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 | 2002年1-6月 | 2001年1-6月 |
|------------------|------|--------------|---------------|
| 1、青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 工程 | 8,947,600.00 | 13,140,909.09 |
| 2、青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 运输 | 91,936.00 | 4,189,941.30 |

7.2.4 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 | 2002年1-6月 | | 2001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 | 23,565,651.98 | 13.53 | 27,382,856.77 | 24.74 |
| 2、湖北东方农化中心 | 氯化钾 | | | 492,899.36 | 0.45 |
| 合计 | | 23,565,651.98 | 13.53 | 27,875,756.13 | 25.19 |

7.2.5 本公司控股子公司三元股份公司向关联方采购物品和接受劳务明细资料如下:

| 关联方名称 | 交易内容 | 2002年1-6月 | | 2001年1-6月 | |
|--------|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1、盐湖集团 | 电 | 1,030,512.41 | 90.12 | 1,706,309.87 | 100.00 |
| 2、盐湖集团 | 编织袋 | 217,800.00 | 100.00 | 1,986,240.30 | 100.00 |

7.2.6 本公司子公司晶达股份公司向关联方采购物品和接受劳务明细资料如下:

| 关联方名称 | 交易内容 | 2002年1-6月 | | 2001年1-6月 | |
|--------|------|------------|--------|-------------|--------|
| | | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1、盐湖集团 | 编织袋 | 458,474.96 | 100.00 | 118,141.25 | 100.00 |
| 2、盐湖集团 | 水电 | 934,784.79 | 92.37 | 1615,814.20 | 100.00 |

7.2.7 关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 2002年6月30日 | 2001年12月31日 |
|----------|------------|-------------------|
| 1、应收账款 | | 540,661.51 |
| 湖北东方农化中心 | | 540,661.51 |

| | | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 2、预付账款 | | 2,863,083.50 |
| 盐湖集团 | | 2,863,083.50 |
| 3、其他应收款 | 35,425,037.13 | 23,356,060.72 |
| 盐湖集团 | 8,574,450.43 | 22,836,060.72 |
| 青海盐湖科技开发有限公司 | 24,160,339.60 | |
| 格尔木明珠贸易有限公司 | | 520,000.00 |
| 青海盐湖建筑安装工程有限公司 | 2,317,447.10 | |
| 青海盐湖玻璃钢有限责任公司 | 372,800.00 | |
| 4、其他应付款 | | 9,195,291.85 |
| 青海盐湖科技开发有限公司 | | 4,229,000.00 |
| 盐湖集团 | | 4,187,106.07 |
| 青海盐湖建筑安装工程有限公司 | | 779,185.78 |
| 5、应付账款 | 21,448,206.19 | 49,320,407.08 |
| 青海盐湖建筑安装工程有限公司 | | 17,375,601.54 |
| 盐湖集团 | 20,162,357.62 | 31,944,805.54 |
| 青海盐湖集团综合开发公司 | 1,285,848.57 | |
| 6、预收账款 | | 4,687,814.05 |
| 中国农业生产资料成都公司 | | 4,687,814.05 |
| 7、长期应付款 | 93,000,000.00 | 93,000,000.00 |
| 盐湖集团 | 93,000,000.00 | 93,000,000.00 |

7.3 有关交易事项说明

(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，2002 年 1-6 月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。2002 年 1-6 月本公司已计提该费用 95,530.00 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。2002 年 1-6 月本公司已计提该费用 750,500.00 元。

(4) 根据本公司与盐湖集团于 2001 年 4 月 2 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 0.90 元，每度电不含税价 0.40 元，

从 2002 年 6 月开始本公司用电由青海省海西电力公司供应，每度电的不含税价为 0.256 元。

(5) 本公司与青海盐湖建筑安装工程有限公司于 2002 年 1 月签定了 2002 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日的设备租赁使用合同，设备价值为 20,300,000.00 元，租金为 2,730,000.00 元，本期已计入租金收入 1,365,000.00 元。

附注 8 或有事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之或有事项。

附注 9 承诺事项

截至 2001 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之承诺事项。

附注 10 资产负债表日后事项

2002 年 8 月 1 日本公司二届十一次董事会关于 2002 年中期利润分配方案为：以 2002 年中期实现的净利润 49,006,827.30 元，按 10% 提取法定公积金 5,529,996.07 元，按 5% 比例提取法定公益金 2,796,498.04 元。以 2002 年 6 月 30 日总股本 220,850,000.00 股为基准，向全体股东每 10 股派 4.50 元（含税），共计派送现金红利 99,382,500.00 元，剩余的未分配利润 396,021.48 元转入下一年度，不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案待经股东大会批准后实施。

本公司已按照《企业会计准则-资产负债表日后事项》，对该预案中的分配事项调整了资产负债表中的“应付股利”、“未分配利润”、利润分配表中的“已分配普通股股利”等项目。本公司披露的会计报表为调整后的报表。

附注 11 重大事项

根据盐湖集团、青海盐湖建筑安装工程有限公司、青海盐湖科技开发有限公司与本公司于 2002 年 1 月 18 日签定的《股权转让合同》，本公司收购盐湖集团、青海盐湖建筑安装工程有限公司、青海盐湖科技开发有限公司持有的晶达股份公司 2,405.49 万国有法人股，每股转让价格为 1.197 元。本公司本期支付收购款 2,879.20 万元。上述收购行为的详细情况见附注 4 说明。

七、财务指标

表一、2001年度利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，计算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 | |
|--------------|--------|-------|-------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 19.62 | 20.06 | 0.590 | 0.590 |
| 营业利润 | 12.93 | 13.21 | 0.389 | 0.389 |
| 净利润 | 12.20 | 12.47 | 0.367 | 0.367 |
| 扣除非经营损益后的净利润 | 12.21 | 12.48 | 0.367 | 0.367 |

表二、近三年的重要财务指标（计算公式和数据）

| 指标名称 | 2001年 | 2000年 | 1999年 | 公式 |
|------------------|---------|--------|--------|----------------------------|
| 流动比率(%) | 117.59 | 107.99 | 141.94 | 流动比率=流动资产/流动负债*100% |
| 速动比率(%) | 62.69 | 84.17 | 120.82 | 速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债*100% |
| 资产负债率(%) | 32.68 | 28.03 | 28.07 | 资产负债率=总负债/总资产*100% |
| 应收账款周转率 | 6.03 | 4.25 | 4.51 | 应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额 |
| 存货周转率 | 1.63 | 2.51 | 2.50 | 存货周转率=主营业务成本/存货平均余额 |
| 每股净利润(元/股) | 0.367 | 0.31 | 0.29 | 每股净利润=净利润/年度末普通股股份总数 |
| 每股经营活动的现金流量(元/股) | 0.345 | -0.002 | 0.489 | 经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总数 |
| 每股净现金流量(元/股) | -0.1195 | -0.39 | 0.24 | 每股净现金流量=净现金流量/年度末普通股股份总数 |

表三、净资产收益率和每股收益的计算

| 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 | | |
| | 2001年 | 2000年 | 1999年 | 2001年 | 2000年 | 1999年 | 2001年 | 2000年 | 1999年 | 2001年 | 2000年 | 1999年 |
| 主营业务利润 | 19.62 | 13.65 | 14.09 | 20.06 | 13.11 | 16.76 | 0.590 | 0.392 | 0.399 | 0.590 | 0.392 | 0.399 |
| 营业利润 | 12.93 | 9.69 | 9.10 | 13.21 | 9.31 | 10.83 | 0.389 | 0.278 | 0.258 | 0.389 | 0.278 | 0.258 |
| 净利润 | 12.20 | 10.67 | 10.13 | 12.47 | 10.25 | 12.06 | 0.367 | 0.306 | 0.287 | 0.367 | 0.306 | 0.347 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 12.21 | 11.00 | 10.20 | 12.48 | 10.57 | 12.14 | 0.367 | 0.316 | 0.289 | 0.367 | 0.316 | 0.349 |

第十一节 管理层讨论与分析

公司董事会成员和管理层结合过往三年及最近一期经审计的相关财务会计资料做出如下财务分析：

一、公司管理层对最近三个会计年度经营成果的分析

在过去三年里，公司主营业务收入和净利润持续增长，根据深圳同人会计师事务所有限公司为公司出具的1999年、2000年的审计报告以及五联联合会计师事务所有限公司为公司出具的2001年度及2002年中期审计报告，公司近三年及最近一期的主营业务收入及利润数据如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2002年1-6月 | 同比增幅 | 2001年 | 同比增幅 | 2000年 | 同比增幅 | 1999年 | 同比增幅 |
|--------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| 主营业务收入 | 22,316.33 | 101.6% | 29,336.62 | 28.9% | 22,752.47 | 4.7% | 21,736.37 | 19.9% |
| 主营业务利润 | 9,044.13 | 82.9% | 13,036.26 | 50.7% | 8,648.81 | -1.9% | 8,813.35 | 30.5% |
| 利润总额 | 5,787.14 | 21.5% | 9,823.37 | 26.1% | 7,789.58 | 6.9% | 7,287.53 | 31.9% |
| 净利润 | 4,900.69 | 18.3% | 8,101.86 | 19.8% | 6,761.54 | 6.7% | 6,340.15 | 31.8% |

1、主营业务收入

从上表数据可以看出，公司的利润基本来自于主营业务。近三年主营业务收入持续大幅增长，仅2000年增幅较小，其主要原因是2000年度产品销售受到进口钾肥的冲击较大，而公司没有及时调整销售政策，一度出现销售困难的局面，致使产成品积压，影响了公司的收入状况。2001年公司前次募股项目全面完工投产，形成新的利润增长点；同时公司积极推进销售体制的改革，使销售局面有所好转，2001年母公司全年实现销售收入247,076,131.20元。较2000年增加了19,551,385.01元，增长9%；此外，公司收购三元公司57%的股权，三元公司于2001年下半年纳入合并会计报表范围，对公司主营业务收入的贡献数为46,290,085.93元。

2002 年中期主营业务收入较上年同期增幅达 101.6%，主要原因是（1）收购了三元公司 57%的股权和晶达公司 73.2%的股权，上述两公司纳入合并会计报表范围；（2）2002 年上半年母公司销售总量高于往年，与去年同期相比增长 57.36%，主要原因一是销售“总代理制”拓宽了销售渠道，提高了“盐桥”牌氯化钾产品的市场份额；二是 2002 年产品质量明显高于往年，90%以上的优级品、特级品占据了主导地位，产品竞争力增强；三是“盐桥”牌商标在今年二月份被国家工商行政管理总局认定为中国驰名商标，使商品信誉度和公司知名度明显提高；四是实行了“代储”和“异地仓储”等营销策略，解决了长期困扰公司的“旺季运力不足、淡季无货可发”的被动局面；五是去年结存产品较多，在销售旺季的二、三月份未出现产品“断链”现象。

2、主营业务利润

| 项目 | 2002年1-6月 | 2001年 | 2000年 | 1999年 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 主营业务收入（万元） | 22,316.33 | 29,336.62 | 22,752.47 | 21,736.37 |
| 主营业务成本（万元） | 13,002.86 | 12,261.53 | 13,220.14 | 12,135.88 |
| 主营业务利润（万元） | 9,044.13 | 13,036.26 | 8,648.81 | 8,813.35 |
| 毛利率（%） | 40.53% | 44.44% | 38.01% | 40.55% |

近三年来公司主营业务利润也保持稳定增长，主要是由于公司自 2001 年以来加强成本管理，严格各项管理制度；通过加强盐田系统和供矿系统管理及科学核算，提高了采船作业率和工程机械及运行车辆完好率，降低光卤石原矿成本；此外，公司通过快销快运方式减少了货物换袋费用、货场管理费用等，取消异地仓储，减少仓储费用；并严格执行先款后货的原则，加强货款安全，降低财务费用，以达到降低销售成本的目的。

2002 年中期主营业务成本较 2001 年有所增加，反映出毛利率有所降低，原因是 2002 年中期合并范围增加了三元和晶达公司，而上述两公司其主营业务毛利率均低于股份公司，因而导致合并利润表的毛利率降低。而 2002 年中期母公司的毛利率与 2001 年基本持平。

3、期间费用

(1) 管理费用

2001 年公司管理费用为 40,256,639.29 元,较 2000 年 26,706,167.25 元增加 13,550,472.04 元,增幅为 50.74%;主要为计提坏账准备增加、工资及附加费增加以及矿产资源补偿费增加和合并三元公司 2001 年 7-12 月的管理费用增加所致;2002 年 1-6 月管理费用为 23,626,669.86 元,较上年同期增长 53.94%,主要原因一是合并三元公司、晶达公司会计报表,导致管理费用上升;二是由于募集资金投入项目建成转固定资产使累计折旧增加导致管理费用上升。2002 年 1-6 月管理费用的大幅增加导致公司净利润的增长未能实现与主营业务收入和主营业务利润的同步增长。

(2) 营业费用

2001 年营业费用 17,083,120.93 元,较 2000 年 6,266,739.65 元增加 10,816,381.28 元,增幅为 172.60%;主要为仓储点建设费用、铁路运价差以及物料消耗增加和合并三元公司 2001 年 7-12 月的营业费用增加所致。2002 年 1-6 月营业费用为 8,095,000.33 元,较去年同期增长 22.36%,主要原因是产品销售量较上年同期增长 37.73%,营业费用相应增长。

(3) 财务费用

2001 年财务费用为 198,093.41 元,较 2000 年 669,056.60 元减少 470,963.19 元,减幅为 70.39%,主要系长期应付款中应付盐湖集团款 9300 万元本期无借款利息所致。(详见本章二、公司资产质量及财务状况分析之 1、资产负债状况(4) 长期负债)2002 年 1-6 月财务费用为 1,512,571.90 元,主要是银行短期借款增加所致。

4、投资收益

2001 年公司投资收益增加 581,558.67 元,系收购三元股份公司增加所致。

5、税率:公司积极利用国家的优惠政策,如免征增值税、所得税执行 15% 的税率以及免征矿产资源使用费等政策,对生产、经营和发展带来了积极的、持续性的影响。

(1) 增值税

1999年至2001年补贴收入的金额及其对利润总额的影响如下表列示：

| 年份 | 补贴收入发生额(元) | 利润总额(元) | 占利润总额的比例 |
|-------|---------------|----------------|----------|
| 1999年 | 16,348,257.41 | 72,875,330.20 | 22.43% |
| 2000年 | 17,751,706.48 | 77,895,849.58 | 22.79% |
| 2001年 | 11,884,924.09 | 98,233,739.28 | 12.10% |
| 合计 | 45,984,887.98 | 249,004,919.06 | 18.47% |

公司主营业务突出,除补贴收入外的营业外收入对利润总额的影响可以忽略不计,三年来由于执行增值税先征后返的优惠政策而取得的补贴收入总额占利润总额的平均比例为18.47%;三年营业利润占公司利润总额的比例平均在80%以上。

(2) 所得税

根据青海省人民政府办公厅青政办函(1997)29号文批复,本公司1997年至2001年实际执行13%的所得税税率,根据中国证券监督管理委员会上市公司部便函2000年[38]号通告精神,本公司所得税先征再返政策保留到2001年12月31日。自2002年1月起至2010年期间,根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》精神,本公司按应纳税所得额的15%计算缴纳所得税。

(3) 矿产资源使用费

根据青海省财政厅青财企字第(2000)1035号文,免征公司2000年、2001年、2002年三年的矿产资源使用费。

二、公司资产质量及财务状况分析

1、资产负债状况

(1) 流动资产

公司流动资产1999年增长较快,主要系当年配股募集资金到位使货币资金

增加所致；

2001年流动资产较2000年增长6.04%，主要是核算方法的改变使得存货增长188%；应收账款由2000年的7,186万元下降到2,549万元，下降幅度为64%，系货款回笼较快所致；其他应收款较2000年增长101%（其他应收款增长的原因及明细详见本招股意向书第七章同业竞争与关联交易之二、关联交易（三）上市公司与关联方债权、债务往来、担保等事项的形成原因及其对公司的影响）。

2002年中期流动资产较期初增长16.09%，主要是上半年销售情况较好使得货币资金、应收票据等较期初有大幅增长所致。

（2）固定资产

目前公司固定资产主要包括：采卤池、盐田、采收船、加工厂等。由于盐湖天然资源开采特点，开采设施占地十分辽阔，单个盐田面积就达3平方公里，类似人工湖泊。而卤水从采卤区输送到盐田的渠道也达几公里甚至几十公里长。因此，设施的基础建设投资十分庞大。由于资源型化工产业投资十分庞大，因此规模效益特点十分突出。只有生产规模上去了，固定资产投资折旧才会较低，产品单位生产成本才会有竞争力。公司固定资产近三年来一直增长较快，2000年较1999年增长14.92%；2001年较2000年增长19.96%，主要系前次募集资金投入项目逐步完成所致。

（3）流动负债

近三年流动负债总额保持稳定，1999年、2000年和2001年公司的流动负债分别为217,245,986.94元，247,221,340.74元和240,762,529.64元。2001年，流动负债中应付账款和预收账款较2000年有较大幅度的增长，应付账款增长71%，主要系合并三元公司增加的应付账款和预收账款。

2002年中期流动负债为342,879,209.23元，较期初增长42.41%，主要原因一是本期增加5,000万元的流动资金短期借款；二是应付股利由于2002年中期实施现金分红而使应付股利期末余额大幅增长。

（4）长期负债

公司在 1999 年和 2000 年都无长期负债,2001 年及 2002 年中期长期负债为 9,300 万元,为公司应付盐湖集团的长期应付款,该项资金的形成原因如下:

盐湖集团在一期工程建设期间,建设银行格尔木市支行受国家委托代理盐湖集团经营性基金贷款 14,455 万元,因公司进行股份制改造,遵循资产债务剥离的原则,将该笔贷款中的 9,300 万元作为对公司的债权投入,9,300 万元借款的利率延续了原建行格尔木市支行贷款时的利率标准,为年利率 3.6%。此后,根据青国资第(1999)261 号文批复,委托代理经营性基金贷款 14,455 万元,全部作为国家资本金投入盐湖集团,根据该文件,盐湖集团于 2001 年 4 月 20 日向公司发出债权通知,经公司董事会审议通过,将 9,300 万元欠款转回对盐湖集团的往来款。2001 年 7 月 10 日,盐湖集团作出承诺,从 2001 年 1 月 1 日起不再向公司收取 9,300 万元的资金占用费利息。该笔负债是影响公司负债结构和流动比率、速动比率的主要原因之一。

根据 9,300 万元的性质,2001 年 12 月 3 日,公司与盐湖集团签订了新的借款协议,协议中约定借款期限为两年。公司将 9,300 万元转入对盐湖集团的长期应付款,将减轻公司短期偿债压力,在一定程度上改善公司负债结构。

(5) 资产负债率及偿债能力

公司最近三个会计年度及最近一期的合并资产负债率见下表:

| 2002 年中期 | 2001 年 | 2000 年 | 1999 年 |
|----------|--------|--------|--------|
| 40.14% | 32.68% | 28.06% | 25.77% |

公司近三年资产负债率处于较低水平,2002 年中期资产负债率有所提高,主要是增加了 5,000 万元短期借款和 2002 年中期实施现金分红而使应付股利有所增长造成。较低的资产负债率为公司后续项目的负债融资奠定了良好的基础。

公司的短期偿债压力不大,截止 2002 年 6 月 30 日,公司流动负债为 342,879,209.23 元,其中应付账款和应付股利占了流动资产的 60%,应付账款中除日常经营所需材料、水、电外,有大量工程应付款,工程应付款可以按工程进度进行付款,且工程处于质量保证期,近期无须支付质保金;应付股利主要为应付盐湖集团的股利,盐湖集团为保证公司建设发展所需的资金投入,特承诺

延期收取股利，待公司资金充裕时支付。同时，公司产品产销率高、资金周转快，保证了所需流动资金，因而不会发生支付困难。

2、财务状况分析

公司管理层认为，公司财务状况良好，尽管资产流动性与同行业相比略低，但这与公司独有的资源垄断性及整个生产工艺流程周期较长的特点相适应。公司盈利能力较强，发展后劲足，公司信誉度良好，且资产负债率不高，筹资前景较好，因此资金周转风险较小。

| 项目 | 1999年 | 2000年 | 2001年 | 同行业上市公司2001年指标平均值 |
|------------|-------|-------|-------|-------------------|
| 流动比率(倍) | 1.42 | 1.08 | 1.18 | 1.77 |
| 速动比率(倍) | 1.21 | 0.84 | 0.63 | 1.46 |
| 应收账款周转率(次) | 4.51 | 4.25 | 6.03 | 24.19 |
| 存货周转率(次) | 2.50 | 2.51 | 1.63 | 5.67 |

和鲁西化工、卢天化、赤天化、云天化、沧州大化、鲁北化工、川化股份和湖北宜化等同行8家上市公司短期财务状况平均值相比，公司的指标相对较低；但是，公司独有的资源垄断性和季节性生产特点使得公司与上述同行业上市公司在流动比率、速动比例和存货周转率指标方面不存在可比性。原因如下：

第一，公司生产氯化钾所需原材料为公司通过大规模固定资产投资生产取得，而同行业其他上市公司生产所需原材料大都通过外购取得；因此公司资产流动性水平相对同行业上市公司较低，固定资产占总资产的比例较大。

截止2001年12月31日，公司流动资产283,101,731.67元，占资产总额的27.72%，固定资产732,650,099.22万元，占资产总额的71.73%。主要原因是公司属资源垄断性企业，利用青海察尔汗盐湖中蕴含的丰富卤水资源进行氯化钾产品的加工和生产；从盐层中的卤水到光卤石矿的形成过程所需要的大规模固定资产投资，均由该公司独立自主完成，包括：通过渠道或钻井采集卤水，大型输卤宽渠建设、采输卤泵站建设、挖掘盐池、摊晒光卤石，购买或自建采收设备；从卤水的采集到光卤石矿的采收需要2-3年的时间，才能作为投入加工车间直接生产氯化钾的原料，期间投资多，所形成的固定资产规模大，流动资产规模

较小。

此外，该公司为提高生产能力，在技改方面投入较大，外购或自建了大型结晶器、浮选机、离心机和干燥机等，实现了扩能；同时，该公司近两年开始采用具有国内先进水平的自动化仪表和电气设备实现自动化控制，亦投资较大。

近几年来，该公司利用募集资金和自有资金形成上述固定资产净值 7.12 亿元，为生产规模的扩大和产品质量的逐年稳步提高打下了坚实的基础，因此也导致了该公司总资产中固定资产规模相对较大，而流动资产规模相对较小。

第二，公司 2001 年的速动比率较 2000 年有所下降，其主要原因是：

(1) 公司改变了存货的核算方法，导致 2001 年流动资产中存货较 2000 年增幅较大。公司原将生产的光卤石及其人工费用等成本全部计入生产成本，将未使用的光卤石也在生产成本中进行核算。为了使会计信息更准确，成本核算更符合本公司的工艺流程要求，依据本公司 2001 年 2 月 12 日董事会的批复，从 2001 年 1 月 1 日起对主要原材料-光卤石，从生产成本中剥离出来，进行单独核算，作为存货的原材料核算。因此造成本期存货的大幅上升，从而致使速动比率下降幅度较大。

(2) 公司应收账款周转率为 6.03 次，较 2000 年有较大幅度的上升，主要是由于 2001 年销售情况好转，资金回笼较快所致。

(3) 公司存货周转率指标较同行业平均值低，主要是由于公司每年施工期结束后须预留部分存货供春季销售旺季用，导致在年度审计基准日时点上计算的存货量大，存货周转率指标相对较低：公司地处青藏高原高寒地区，在较长的冰冻期内，无法进行正常的施工或生产，因此实际生产期为每年 3-10 月。而开春的 3、4 月份为钾肥产品的销售旺季之一，根据公司与长期客户签订的购销意向性协议，每年生产期结束后必须预留部分产成品存货以备第二年春季销售用，因此，在 12 月 31 日年度审计基准日的时点上计算的产成品存货量相对较大，且存货周转率指标相对较低。

此外，公司 2001 年度存货周转率下降的原因系公司改变了对存货的核算方

法，导致存货有较大幅度的增长，对存货周转率亦有一定的影响。

三．公司重大的资本支出情况

单位：万元

| 项目 | 1999年 | 2000年 | 2001年 | 三年投资 |
|----------------|-------|----------|----------|-----------|
| 采输卤及盐田改造 | 1,255 | | | 1,255 |
| 新建水采船 | 1,580 | | | 1,580 |
| 新建氯化钾车间 | 1,374 | | | 1,374 |
| 加工厂改造 | 923 | | | 923 |
| 盐田系统技术改造 | 250 | 4,043.45 | 202.49 | 4,495.94 |
| 氯化钾生产装置扩能技改 | | 3,685.06 | 2,668.25 | 6,353.31 |
| 进口水采船及盐田辅助系统技改 | | 1,569.43 | 1,871.09 | 3,440.52 |
| 合计 | 5,382 | 9,297.94 | 4,741.83 | 19,421.77 |

公司自1999年累计完成重大项目投资19,421.77万元，其中采输卤及盐田改造、新建水采船、加工工改造项目系1997年首次发行上市募集资金投向项目，已全面投入运行并产生良好的经济效益。1999年配股募集资金投向盐田系统技术改造工程、氯化钾生产装置扩能技术改造工程和进口水采船及盐田辅助系统技术改造工程，除使用募集资金投入外，公司还以自有资金投入上述项目。截止2001年12月31日配股募集资金投入项目均已基本完工，除少量零星收尾工程外，生产经营性主体工程均已交付使用，并估价转入固定资产，并产生经济效益（详细内容见招股书第十五节 前次募集资金的运用）。

四．关于公司现金流量的分析

2001年度，公司经营活动产生的现金流量净额为76,293,799.72元，公司经营活动中的现金收入主要来自销售商品和提供劳务的现金收入，占经营活动中的现金收入的82.26%；经营活动中的现金支出主要来自购买商品、支付工程劳务款，占经营活动现金支出的38.04%，其次是支付的各项税费占经营活动现金支出的36.49%，为职工支付的现金也占很大比例，占经营活动现金支出的21%。2001年度经营活动产生的净现金流量较2000年增加76,842,772.94元，主要是销售商品收现增加所致。2001年度投资活动产生的净现金流量为-62,317,938.10元，

主要投向 1999 年配股募集资金投产项目，已按进度完成。2001 年度筹资活动产生的净现金流量为-40,368,963.06 元，主要是公司于 2001 年中期分配股利所致。

2002 年中期，公司经营活动产生的现金流量净额为 20,317,009.39 元，公司经营活动中的现金收入主要来自销售商品和提供劳务的现金收入，占经营活动中的现金收入的 95.56%；经营活动中的现金支出主要来自购买商品、支付工程劳务款，占经营活动现金支出的 62.95%，其次是为职工支付的现金，占经营活动现金支出的 18.74%。2002 年中期投资活动产生的净现金流量为-36,589,931.57 元，主要原因是以现金方式支付了收购晶达股权的收购款 2,897 万元。2002 年中期筹资活动产生的净现金流量为 43,419,132.49 元，主要是公司为增加流动资金而筹措的银行短期借款。

总体来看，公司的现金流量结构基本合理，现金周转正常。随着生产规模和产量的扩大，现金流量也大幅增加，现金流量增加可满足公司的扩张的需要，

五．公司主要财务优势和困难

从上述分析可以看出，本公司经营运作和资产质量良好，具有较好的财务优势，主要体现在以下几个方面：

1、公司盈利水平持续稳定提高：

本公司近三年净利润较稳定，三年加权平均净资产收益率均高于 10%，反映出资产的盈利能力良好。2000 年利润增长幅度略有下降，主要是行业竞争激烈，公司让利程度增加；2001 年销售形势好转，公司加强了销售网络的建设和销售机制的改革；同时，公司凭借雄厚的资源垄断优势、规模优势、技术优势和资金优势，保证了近三年销售收入和效益的稳定增长。同时，随着公司成本管理力度的加强，成本控制良好，2001 年主营业务成本较 2000 年大幅下降，公司后续盈利能力将不断提高。

2、公司资产负债率合理，筹资能力强，后续发展空间大：

公司前三年资产负债率处于优良状态，反映出公司注重对财务杠杆的利用；公司运作规范、业绩良好、前景优良，为直接或间接融资奠定了基础；为今后进

一步发展、扩大生产规模创造了条件。

3、公司现金流量状况良好：

公司前三年销售商品与提供劳务所收到的现金均超过或接近同期主营业务收入，说明公司产品销售情况良好、货款回笼顺利；2001年和2002年1-6月公司经营活动产生的净现金流量较上年同期大幅上升，说明公司利润来源绝大部分是生产经营所得，而非风险性较大的对外投资活动，从而保证了公司利润的真实稳定。

1999年和2001年经营活动产生的净现金流量超过或接近同期净利润，说明公司利润来源绝大部分是生产经营所得，而不是来自风险性较大的对外投资活动，证明了公司利润的真实稳定性。

公司在经营中应注意的财务问题：

1. 光卤石成本居高不下，今后应继续加强光卤石生产全过程的费用控制，降低采矿成本。

2. 期间费用增长较快：目前车间核算工作效果不明显，今后应继续加强车间核算，严格控制不合理费用、控制大修、维护费用，从而降低车间费用消耗。此外，2002年上半年期间费用的增长主要在于合并三元公司和晶达公司报表所致，因此，对于控股子公司期间费用的控制也应加强。

第十二节 盈利预测

公司盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则,但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性,投资者进行投资决策时应谨慎使用,不应过分依赖盈利预测报告所提供的有关信息。

本盈利预测业经五联联合会计师事务所审核并出具了五联核字〔2002〕第3010号《盈利预测审核报告》

2002-2003 年度合并盈利预测表

单位:人民币万元

| 项 目 | 2002 年预测数 | | | | 2003 年度预测数 |
|-----------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | 1-6 月已审实现数 | 7-8 月未审实现数 | 9-12 月预测数 | 合计数 | |
| 一、主营业务收入 | 22,316.33 | 7,597.13 | 11,144.80 | 41,058.26 | 37,195.60 |
| 减:主营业务成本 | 13,002.86 | 3,448.10 | 6,812.60 | 23,263.56 | 19,759.85 |
| 主营业务税金及附加 | 269.35 | 98.52 | 292.12 | 659.99 | 677.60 |
| 二、主营业务利润 | 9,044.12 | 4,050.51 | 4,040.08 | 17,134.71 | 16,758.15 |
| 加:其他业务利润 | 44.28 | -0.66 | 202.81 | 246.43 | 277.86 |
| 减:营业费用 | 809.50 | 619.04 | 1,303.86 | 2,732.40 | 2,429.30 |
| 管理费用 | 2,362.67 | 796.16 | 1,352.88 | 4,511.71 | 4,485.64 |
| 财务费用 | 151.26 | 38.73 | 5.33 | 195.32 | 198.80 |
| 三、营业利润 | 5,764.97 | 2,595.92 | 1,580.82 | 9,941.71 | 9,922.27 |
| 加:投资收益 | | | - | - | - |
| 补贴收入 | 50.00 | | - | 50.00 | - |
| 营业外收入 | 2.75 | 0.43 | - | 3.18 | - |
| 减:营业外支出 | 30.60 | 0.66 | - | 31.26 | - |
| 四、利润总额 | 5,787.12 | 2,595.69 | 1,580.82 | 9,963.63 | 9,922.27 |
| 减:所得税 | 365.31 | 93.14 | 553.47 | 1,011.92 | 1,488.34 |
| 少数股东损益 | 521.13 | 235.89 | 148.61 | 905.63 | 762.46 |
| 五、净利润 | 4,900.68 | 2,266.66 | 878.74 | 8,046.08 | 7,671.47 |

2002年度-2003年度母公司盈利预测表

单位:人民币万元

| 项 目 | 2002年预测数 | | | | 2003年度预测数 |
|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 1-6月已审实现数 | 7-8月未审实现数 | 9-12月预测数 | 合计数 | |
| 一、主营业务收入 | 17,418.56 | 5,379.27 | 7,555.93 | 30,353.76 | 27,200.00 |
| 减：主营业务成本 | 9,556.81 | 2,172.59 | 5,385.72 | 17,115.12 | 14,400.00 |
| 主营业务税金及附加 | 206.72 | 57.27 | 224.16 | 488.15 | 512.00 |
| 二、主营业务利润 | 7,655.03 | 3,149.41 | 1,946.05 | 12,750.49 | 12,288.00 |
| 加：其他业务利润 | 396.07 | -2.53 | 418.28 | 811.82 | 698.10 |
| 减：营业费用 | 809.68 | 455.75 | 685.27 | 1,950.70 | 1,726.22 |
| 管理费用 | 2,157.24 | 638.54 | 1,046.33 | 3,842.11 | 3,762.58 |
| 财务费用 | 155.08 | 38.93 | 5.16 | 199.17 | 202.64 |
| 三、营业利润 | 4,929.10 | 2,013.66 | 627.57 | 7,570.33 | 7,294.66 |
| 加：投资收益 | 681.90 | - | 930.08 | 1,611.98 | 1,471.01 |
| 补贴收入 | | | | - | - |
| 营业外收入 | 2.29 | 0.43 | - | 2.72 | - |
| 减：营业外支出 | 2.63 | 0.89 | - | 3.52 | - |
| 四、利润总额 | 5,610.66 | 2,013.20 | 1,557.65 | 9,181.51 | 8,765.67 |
| 减：所得税 | 709.98 | - | 425.45 | 1,135.43 | 1,094.20 |
| 五、净利润 | 4,900.68 | 2,013.20 | 1,132.20 | 8,046.08 | 7,671.47 |

一、盈利预测基准

本盈利预测是在 2001 年度和 2002 年 1—6 月已审会计报表的基础上,根据国家宏观经济政策,并在充分考虑本公司的现时生产经营能力、未来发展投资计划,结合本公司 2002 年和 2003 年的生产计划、营销计划等相关资料,考虑市场和业务拓展计划,采取稳健的原则编制了本公司 2002 年度及 2003 年度已除税但未计非经常性项目的盈利预测表。编制该盈利预测所依据的会计政策及采用的计算方法符合我国的现行法律、法规、会计准则,并在所有重大方面与本公司一贯采用的会计政策、会计估计及编制基础一致。

二、盈利预测基本假设

- 1、本公司所遵循的国家及地方现行法律、法规、财经政策无重大变化;
- 2、本公司各项经营业务所涉及的国家或地区目前的政治、经济、法律无重大变化;
- 3、税负基准及税率无重大变化;
- 4、预测期内信贷利率、汇率及市场行情无重大变化;
- 5、无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成重大不利影响。

三、盈利预测说明

(一)、公司概况

1、本公司是经青海省经济体制改革委员会以青体改(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以募集方式设立股份有限公司,1997 年 7 月 16 日经中国证券监督管理委员会以证监发(1997)第 391 号文批复,本公司向社会公开发行人民币普通股 A 股 50,000,000 股,每股面值 1 元。1999 年 3 月 12 日经中国证券监督管理委员会以证监公司字(1999)第 60 号文批复,本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为

基数,按 10:3 的比例配售人民币普通股 A 股 20,850,000 股,配股后的总股本为 220,850,000 股,企业法人营业执照注册号为 22659374-23-26,配股变更后的注册资本为人民币 220,850,000.00 元。

2. 公司经营范围

主营氯化钾的开发、生产和销售,兼营光卤石、低钠光卤石及其它矿产品开发、加工、冶炼等。

(二)、本公司 2002 年及 2003 年营销计划

根据 2002 年 1—8 月份已签订目前正在履行的合同和 2002 年 8 月份以后新签订合同及意向书,本着谨慎的原则预计 2002 年的销量 47.96 万吨、2003 年的销量为 43.60 万吨(2002 年和 2003 年均含有控股公司--三元公司和晶达公司的销量)。

(三)、主要会计政策

请参见本节六、青海盐湖钾肥股份有限公司 2002 年中期合并财务报表附注之附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法和附注 3、税项。

(四)、盈利预测表(合并)各主要项目的预测依据和计算方法

1、主营业务收入预测

主营业务收入 2002 年度预测数为 41,058.26 万元,均为氯化钾销售收入。2002 年度预测数比 2001 年度增长 39.96%;其影响因素为:

(1)本公司 2001 年销售各种氯化钾 38.95 万吨,实现销售收入 29,336.62 万元,预计 2002 年度可实现氯化钾销售 47.96 万吨,比 2001 年度增加 23.13%,其主要原因是:

a.通过 2001 年度的实际生产状况,公司利用配股资金建设的氯化钾系统扩能技改工程已全面完工,2002 年度生产的稳定性继续提高、高品位氯化钾的产量将保持稳定,从而保证产量的稳定增长和质量的稳步提高;另外,本公司通过加强质量管理、增加广告宣传和付款方式上的优惠、针对全国重点市场与各农资公司联合签定代理协议等增加销售量。

b. 本公司 2001 年 5 月收购青海盐湖三元钾肥股份有限公司, 拥有其 57% 的股权。结合 2002 年 1—8 月已实现的销量 6.79 万吨, 预测其 2002 年度的销量为 9 万吨。

c. 本公司 2002 年 1 月收购了青海晶达科技股份有限公司, 拥有其 73.20% 的股权, 结合 2002 年 1—8 月已实现的销量 1.66 万吨, 预测其 2002 年度的销量 3.5 万吨。

(2) 因本公司 2001 年 8 月开始根据 2001 年 1 月 5 日青海省国家税务局青国税流字〔2001〕041 号文转发的财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》的规定, 销售农用氯化钾免征增值税。农用氯化钾销售应缴增值税并入销售收入, 导致平均单价较 2001 年有所上升。

主营业务收入 2003 年预测数为 37,195.60 万元, 均为氯化钾销售收入。2003 年度预测数比 2002 年度预测数下降 9.41%, 其影响因素为:

(1) 2003 年预计销售量为 43.60 万吨, 较 2002 年预测数 47.96 万吨, 下降 9.09%;

(2) 2003 年因预计增加销售返利的影响, 平均销售单价较 2002 年下降 3 元/吨。

2、主营业务成本预测数

主营业务成本 2002 年预测数为 23,263.56 万元, 比 2001 年度增长 49.50%。增长的主要因素有:

(1) 原材料成本: 本公司生产用主要材料光卤石、十八胺、二号药剂、编制袋, 随着产销量的增加, 预测其相应增加。

(2) 燃料及动力成本: 随着产销量增加相应增加;

(3) 人工成本与制造费用: 随着产销量增加相应增加;

(4) 2001 年 12 月本公司配股募集资金建设项目全部完工投入使用, 2002 年新增固定资产折旧 1,320 万元。2002 年度折旧费根据固定资产原值以及预测期间新

增固定资产价值,按照本公司的折旧政策进行测算,2002年预测折旧费为6,199.45万元。

主营业务成本2003年预测数为19,759.85万元,比2002年度预测数下降15.06%。主要是因产销量2003年较2002年减少4.36万吨,影响主营业务成本相应减少。

3、主营业务税金及附加的预测

主营业务税金及附加2002年度预测数为659.99万元;2003年度预测数为677.60万元。

对主营业务税金及附加的预测基于以下考虑:

(1)资源税的测算

根据2002年度及2003年度预测的生产数量进行测算,预计2002年应交资源税657.92万元,2003年度应交资源税676.80万元;

(2)城市维护建设税的测算

按当年预计应交增值税的5%测算,因2002年度免征农业用钾销售增值税,故以2002年1—8月实际发生数做为预测数;2003年未于预计城市维护建设税。

(3)教育费附加

按当年预计应交增值税的3%测算,因2002年度免征农业用钾销售增值税,故以2002年1—8月实际发生数,做为预测数;2003年未于预计教育费附加。

4、其他业务利润预测数

本公司2002年度其他业务利润预测数为246.43万元,较2001年度下降1,057.35万元,减少的原因是:

(1)、由于预计材料出售收入将下降和本公司子公司三元公司所属的盐湖大酒店营业利润下降所致。

(2)、其他业务利润中2001年度销售给晶达公司废卤水收入786.54万元,

本期因三元公司和晶达公司纳入合并范围,故上述同类其他业务利润予以抵消所致。

2003年度其他业务利润预测数为277.86元,较2002年度预测数上升31.43万元,主要是盐湖大酒店预计利润增加所致。

5、补贴收入预测数

本公司补贴收入按照收付实现制原则进行核算,本着谨慎性原则,未对2002年度及2003年度的补贴收入进行预计,仅以2002年度1—8月实际发生数做为2002年度预测数。

6、营业费用的预测

营业费用的预测,根据2002年销售增长计划,参照2001年及2002年1—8月的实际发生水平进行测算,预计2002年度营业费用为2,732.40万元,较2001年实际数增长1,024.09万元;2003年度预计营业费用为2,429.30万元,较2002年预测数减少303.1万元。

对营业费用的预测基于以下考虑:

(1) 工资及福利费:销售人员的工资及福利随销售增长而增加;

(2) 材料消耗:材料消耗费用随销售增长而增加;

(3) 仓储费:本公司2002年度因建设直销网点的需要,在主要销区设立了代储点,因产成品倒库导致2002年度短途运输费和仓储费上升较大。2003年度预计了新增储量的仓储保管费用;

(4) 其他销售费用:产品运输费用随销售增长而增加;

7、管理费用的预测

本公司2002年度预测管理费用4511.71万元,比2001年实际发生数上升486.05万元;2003年度预测管理费用4,485.64万元,较2002年预测数减少26.07万元。对管理费用的预测基于以下考虑:

(1) 福利费、工会经费分别按预计工资总额的 14%、2%测算,工资及福利费按 2002 年 1—8 月实际发生数并参照上年实际发生数适当增加;

(2) 长期待摊费用摊销,按照原入帐价值,在收益期内进行测算摊销;

(3) 养老金,随工资及福利费增长而增加;职工医疗统筹金因本公司 2002 年 5 月开始实施,2002 年度及 2003 年度预计了此项费用;

(4) 税金,随销售的增长而缴纳的印花税增加;

(5) 开办费摊销,本公司控股子公司青海三元钾肥股份有限公司所属盐湖大酒店开办费用 35.79 万元,按照所执行的《企业会计制度》于 2001 年度一次全部摊销,故 2002 年度及 2003 年度无此项费用;

(6) 专有技术使用费及土地、房屋租赁费按照相关协议签定的金额予以预计。

8、财务费用的预测

本公司财务费用 2002 年度预测 195.32 万元,比 2001 年增加 175.51 万元,2003 年度预测 198.80 万元。主要因素为:本公司因生产经营需要 2002 年度向银行借款 5000 万元;根据公司资金使用计划预计 2003 年度仍须借入上述借款,故按照实际执行的合同利率预计了 2002 年度及 2003 年度的应付利息。。

9、所得税的预测

所得税根据预测的应纳税所得额,以 15%的所得税税率测算 2002 年度本公司应交所得税为 1011.92 万元;2003 年度应交所得税为 1488.34 万元。2003 年度较 2002 年度增加所得税 476.42 万元,主要是因为子公司三元公司于 2002 年 1—8 月期间实际收到返还以前年度所得税 483 万元,直接冲减收到当期的所得税费用所致。

测算依据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》。本公司从事的钾肥开发生产行业,属于国家鼓励发展的内

资企业,按照“通知”的精神本公司在2001年至2010年期间按应纳税所得额的15%计算缴纳所得税。

(五) 本公司盈利预测结果与同行业上市公司比较分析

由于本公司是全国唯一一家以盐湖资源为基础,采用水采方式大规模生产钾肥的生产基地,在固定资产的构成、生产工艺流程、生产及销售规模等重大方面尚无具备可比性的同类型生产企业,故在深沪两市尚无同类型的上市公司可供比较分析。

(六) 影响盈利预测结果实现的主要问题和准备采取的措施

1、影响本公司2002年度及2003年度盈利预测结果实现的主要问题包括:

(1)、公司主要原材料光卤石采收数量的稳定性以及90%以上高品位钾肥生产数量的稳定增长;

(2)、钾肥销售市场的进一步巩固以及市场占有率的稳步提高;

2、本公司准备采取的措施

针对上述问题本公司拟采取的措施包括:

(1)、截止2001年12月31日本公司已基本完成了盐田系统技术改造工程、水采船及盐田辅助系统技改工程和氯化钾生产装置括能技改工程,通过2001年下半年的实际生产运行达到了良好的效果。在此基础上本公司将进一步加大技改挖潜力度,优化生产计划安排,完善各项规章制度,进一步推进各生产系统的规范化、科学化管理,以确保充分发挥已建成投产的各生产系统的规模优势和技术优势,力争实现产量和产品品位的稳定提高。

(2)、本公司及其控股子公司在2002年盐田系统技术改造工程、水采船及盐田辅助系统技改工程已交付使用的基础上,将利用实施冬季检修的时机,改造拓宽输卤明渠新增输送泵站,进一步提高输卤的稳定性。预计2003年初本公司将直接联结青海省电力公司330kv输电线路,届时本公司生产供电的稳定性将有较大提高,并有助于降低生产成本。

(3)、本公司将进一步加大市场开发力度,通过增加广告宣传和继续实施有效的销售优惠政策,并针对全国重点销售市场与各农资公司等主要销售渠道联合签定代理销售协议,适当扩大直销网络的建设资金投入,设立销区代储点等措施,以确保钾肥销售市场的稳固和不断提高市场占有率。

第十三节 业务发展目标

一．公司的发展战略

公司将以“扩大规模、改革创新、加强管理、开拓市场”为工作重点，不断扩能挖潜，提高产量，优化产品质量控制管理体系，大力开拓市场、建设覆盖全国的销售网络；同时坚持“以效益为中心”的生产经营目标，牢牢抓住“产量、质量、成本、改革、管理、效益”六个要素不放松，实现制度创新与技术创新相结合，不断增强核心竞争能力和盈利能力，全面提升公司综合实力，保持持续、健康和快速的发展。

二．公司整体经营目标及产品开发计划

未来三年，公司生产经营的总目标是：以钾产品为主，在扩大生产规模、提高技术水平、壮大自身实力、增强抵抗风险能力的基础之上，向氯化钾产品的精细化和高附加值化方向发展，进一步提高公司经济效益。

1．以产品质量为核心

产品质量是重中之重，公司将继续抓好优级品和特级品的生产，坚持“精矿精钾，精工细做”的原则。一是从源头抓卤水质量，根据现状研究制定新的工艺路线，重点提高有效钾的含量，控制在18%以上，二是继续优化生产工艺，重点在浮选、结晶器，再浆洗涤等关键环节。三是继续提高药剂的活化品质和反应速度，从单一药剂向复合药剂转化。研制开发或寻求购买针对除钙的新药剂。四是产品质量由重点抓品级品质向全工序全面质量管理转化。五是要把质量管理和质量效益、质量成本、企业形象和考核手段结合起来。六是继续强化质管部职能，加强对质量认证体系工作的领导，做好内审和管理评审工作，提高质量认证体系运行能力，不断完善体系标准，

2．加强盐田系统的改造和建设

第一,调整以往重加工系统投资,重采船投资,轻盐田尤其是采卤投资的思想,扩大对盐田采卤系统的投资力度,增大投资规模,确保项目质量,提高投资效益。

第二,加强盐田系统科技创新和管理创新的力度,扩大科研人员队伍,增设科研设施,增加科研经费,增强培养大量的盐田科技专业和管理人才的力度。尽快把盐田长观系统和地测系统,试验系统,规划系统建立起来。

第三、根据盐田目前的变化规律,淡水是晶间卤水转化的最重要因素。应尽快从盐湖上游引淡水实施“南水北调,引河济湖”工程。同时积极寻找开采新的采区。

3. 向氯化钾产品的精细化和高附加值化方向发展

为金属镁项目和 PVC 项目提供高质量的原材料。330KV 电网建成,为格尔木地区盐化工发展奠定了坚实的基础,目前,以建成 4 万吨金属镁和 12 万吨 PVC 项目为目标组建的西部化工有限公司正在建设之中,该项目生产金属镁所需的原材料即高质量的低钠光卤石将由本公司提供,一旦达产,每年对于低钠光卤石的需要量将达到约 48 万吨,这将使公司的产业链条得到极大的扩展。

三. 人员计划

随着募集资金的到位,年产 30 万吨氯化钾反浮选-冷结晶项目的实施,公司将加大人力资源的投入。目前,本公司有员工 1,671 人,其中,生产人员占 51.70%;销售人员占 9.216%;工程技术人员占 19.15%;财务人员占员工总数的 1.196%;行政人员占员工总数的 13.16%。上述人员中,具有高级职称的 18 人,中级职称有 32 人,初级职称有 210 人,中专以上学历 200 人。就公司人员构成来看,生产人员和辅助生产人员存在工作量不饱和的情况,而工程技术人员的力量明显不足,随着公司技术水平的不断提高,技术人员的作用日趋重要,因此,公司在未来 3 年内将以优化人员结构为工作重心,发挥技术人员核心作用,实现更高层次的发展目标。

四. 技术开发与创新计划

根据科学技术是第一生产力的要求,不断推进企业技术进步,按照先进、实用、节省的原则,加强技术改造力度,加强企业技术人才引进,强化研发力量,提高科研意识,重视专利管理,提高以冷结晶工艺技术和盐田采卤工艺技术、采船专有技术为重点的企业核心竞争力。

同时,公司还将加大对提取镁、锂元素的研究,拟计划通过3万吨金属镁的中试、500吨氯化锂的中试,利用盐湖资源加大高附加值产品的开发,从而进一步提高公司经济效益。

五．市场开发与营销网络建设计划

随着公司规模的不不断扩大,市场开发和营销网络计划主要包括以下方面:深化营销体制改革,搞活营销机制,健全营销制度。继续实行稳定价格,均衡供货,淡季储备、旺季稳销的营销策略,通过现有销售网络,增加与客户的接触,加强对客户的技术咨询与服务;同时积极探索区域代理,大户直销,代理代储,加强服务的营销手段,在华北、华南、华东、中原地区和长江中下游地区建立产品集散地,设立营销点,进一步加大公司产品的销售。在坚持先款后货、多款多货、少款少货、无款无货、现款先货原则的基础上,依靠机制、依靠市场加大促销力度。

六．再融资计划

本次募集资金到位、按计划使用完毕并达到预期收益后,公司在符合有关法律法规政策和再融资条件的情况下,继续通过资本市场募集资金,实现氯化钾产品的规模化生产,并进一步实现对盐湖资源的综合开发利用。

七．深化改革和组织结构调整的规划

公司将在股份制规范运作的基础上,按市场化的要求调整组织结构,保持竞争优势。未来三年的工作重点一是完善内部经营承包机制,要按模拟市场的原则,按公司的要求,重点体现利润、收入、成本核心要素制定相关承包指标。二是完善内部模拟市场机制,按采矿、供矿、选矿、销售、供应的产品序列和物资供应建立内部规范的市场链。三是完善考核约束机制,保证经营机制的实施。四是完

善五大管理体系,从生产、质量、技术、设备、管理五个方面,纵向保证经营机制的实施。五是实行财务高度集中运行统一和各单位考核后对资金二次分配既控制又自主,即控制总量、自主规范的统分机制。六是员工人数总量定量控制和基层各单位自己招聘员工既控制又自主,即控制总量、自主规范的人员统分控制机制。七是建立物资买卖结算机制,改变长期以来形成的物资供应制。八是建立适应市场经济要求、以代理制为标志的营销机制,改变长期以来形成的推销模式。不再召开订货会和走访用户,实行由代理商轮流组织年度营销工作会议和中期淡季储备会议。

公司将按照产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度要求,加快改革步伐。一是尽快建立面向社会的人才录用机制,拓宽人才选择渠道,根据企业技术进步和大量使用先进设备,性能优良材料的要求,对目前在仪表、计算机、电器、机械中急需的人才进行面向市场招聘,深化用工制度。二是尽快建立各级管理人员能上能下,转岗锻炼的考核录用机制。解决过去长期以来形成的能上不能下、能力强晋升缓慢,能力弱淘汰缓慢问题,打破人事制度上的平均主义。

八. 国际化经营的规划

公司将在经营方式和管理方法上遵循国际惯例,同时使产品品质力争达到国际一流水平,实现与国际标准的接轨。为了应对WTO的挑战,本公司将做到:

第一,把产品质量放在首位,向市场提供大部或全部与国际标准相同或相近的钾肥产品,首先取得与进口钾肥同等质量竞争力的前提和资格;如果进口钾肥大幅降价,要以质量效益取得与进口钾肥同等甚至更大的降价空间。

第二,继续降低成本,取得与进口钾肥完全成本加运输成本总和基本相同或相近具有同等成本竞争力的前提和资格。第三,改革营销体制,搞活营销机制,健全营销制度。

同时与国家经贸委和有关部门保持联系、沟通信息传达,密切关注进口钾肥的数量、港口、销售区域、合同、价格,继续采取有关政策。第二,走出国门,

在国外寻求钾资源，并组织开发，产品返销国内，积极参与国际钾资源开发和钾肥生产、销售，融入国际经济中，这也是WTO的要求。第三，安排直接考察国际钾盐企业，建立往来交流关系，获得国际最新钾盐生产、销售重要信息，掌握各钾盐生产企业生产、技术、管理、营销等方面资料。第四，积极加入国际钾盐协会，成为其组织成员，领导中国钾盐行业协会，定期或不定期开展钾盐系列产品的现状问题、发展前景的研究与预测。

以上发展计划是建立在如下假设基础上的：本公司所遵循的国家及地方现行法律、法规、财经政策无重大改变；本公司各项经营业务所涉及的国家或地区目前的政治、经济、法律无重大改变；无其它人力不可抗拒及不可预见因素造成重大不利影响。

本公司实施上述计划面临的主要困难在于受生产规模的限制，国内市场占有率低，公司的竞争主要来自于国外钾肥生产企业，产品的市场销售和价格的确定受进口钾肥的影响大，因此公司急需通过扩大生产规模来降低成本，实现规模经济，提高利润率和市场占有率，本次增发能否得以实现，对公司实现上述发展计划具有重要意义。

公司现有业务的稳定发展是公司长远发展计划的一部分，也是发展计划得以实现的基础，为公司今后业务的发展提供更广阔的空间。

公司将发挥本次募集资金的作用，在扩能挖潜、产品质量控制、技术创新和市场营销等方面不断努力，采取深化改革、优化组织模式、完善激励机制等经营措施，实现公司整体的业务发展目标。

第十四节 本次募集资金的运用

一、本次增发募集资金的总量及依据

本公司拟以组建设立有限责任公司的方式组织实施年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目,该项目是国家西部大开发十大工程之一——年产100万吨氯化钾项目的先导项目,业经国务院批准,由青海省发展计划委员会青计高技(2000)883号文转发国家发展计划委员会计高技(2000)1812号文通知实施。

该项目总投资73,775万元,本公司拟以本次增发所募集的全部资金(扣除发行费用)出资,与盐湖集团共同出资设立项目法人(有限责任公司),实施项目的管理和运营。该有限责任公司的注册资本拟定为60,000万元,双方出资的比例暂定为:本公司出资48,000万元,占总股本的80%;盐湖集团拟出资12,000万元,占总股本的20%;项目建设资金不足部分由有限责任公司向银行申请贷款解决。

根据项目需要,公司本次发行募集资金总额(含发行费用)约50,000万元,本次发行股票数量不超过3,500万股人民币普通股,本次发行采用在一定的询价区间内累计投标询价方式发行,询价区间下限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的85%,上限为股权登记日前二十个交易日收盘价平均值的98%。最终发行价格将通过网上和网下申购的询价结果,按照报价由高至低的顺序计算每个价位及该价位以上的累计申购总量,按照一定的超额认购倍数由发行人和主承销商协商确定,最终确定的发行价格将在“发行结果公告”中披露。

二、公司董事会和股东大会对本次募股资金投资项目的主要意见

2001年3月12日,公司一届十二次董事会审议通过了承建年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目的议案,将原由盐湖集团承建的年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目转由本公司实施。2001年4月5日,公司一届十三次董事会审议通过了《本次募集资金使用的可行性的议案》。2001年5月8日,公司召开2000年度股东大会,参加会议股东共持有有效表决

权 15,585 万股,占公司总股本的 70.57%。大会以 15,585 万股同意通过《本次募集资金使用的可行性的议案》,占出席股东大会股东所持有效表决权的 100%。根据上述议案,本公司拟以组建设立有限责任公司的方式组织实施承建年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目,并以本次增发 A 股股票所募集全部资金(扣除发行费用)对拟设立的有限责任公司出资。

三. 募集资金运用对公司财务状况及经营成果的影响

募集资金的运用有利于公司财务状况的改善和经济效益的提高。本次募集资金到位后公司将新增净资产约 48,000 万元,以本次增发 3,500 万股上限数额计算,每股净资产将由 2.8 元提高为 4.3 元左右,降低了资产负债率,壮大了公司实力,增强了公司抵御市场风险的能力。按项目的实施计划,在募集资金项目建成并正式投产后的三年内,第 1 年达产 60%(产量 18 万吨),第 2 年达产 80%(产量 24 万吨),第 3 年完全达产(产量 30 万吨)。该项目的建成将扩大公司的生产规模,产生规模经济效益,降低生产成本,使公司的盈利能力得到进一步提高,公司未来几年内净资产收益率将保持良好水平。

从短期分析,由于新增募股资金的到位增加了公司的净资产,且新项目未能产生效益,公司的净资产收益率将有所下降。本次发行完成后,2002 年度本公司预计实现净利润 8,046.08 万元,按预计实际募集资金 48,000 万元于 2002 年 10 月份到位计算,公司预测 2002 年加权平均净资产收益率为 10.95%。2003 年度本公司预计实现净利润 7,671.47 万元,按预计实际募集资金已于 2002 年到位,且募集资金项目在 2003 年尚未产生效益计算,公司 2003 年加权平均净资产收益率为 6.59%。

四. 募集资金项目简介

年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目业经国务院批准,由青海省发展计划委员会青计高技(2000)883 号文转发国家发展计划委员会以计高技(2000)1812 号文通知实施。该项目总投资 73,775 万元,该项目的建设,不仅能使新工艺得到进一步的完善和推广,还将有利于改善和平衡我国化肥产业的不均衡结构,加速我国农业的发展进程。

1. 项目的实施方式

本公司将与盐湖集团共同出资设立有限责任公司，实施项目的管理和运营。

(1) 出资方式

本公司和盐湖集团于2001年5月8日签订了关于实施年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目的《出资协议》。根据协议，盐湖集团同意将国家批准由其实施的年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目交由本公司控股实施。双方共同出资组建项目法人，拟组建的项目法人的形式为有限责任公司，注册资本金暂定为60,000万元，年产30万吨氯化钾项目由该有限责任公司具体负责实施、生产和经营。公司投入该有限责任公司的资本金暂定为48,000万元，以增发实际募集的全部资金确定投入资本金的实际金额；盐湖集团以国家先期注入的资金和部分自有资金的实际投入额，作为资本金投入该项目，暂定为12,000万元。该有限责任公司将由本公司绝对控股，盐湖集团对其出资额不得超过49%。该有限责任公司的出资设立时间确定为甲方增发A股募集资金全额到位，双方即对该项目进行实际投资，签署出资认缴文书，缴纳出资。

(2) 项目的运作管理

有限责任公司在依法设立时，由出资方共同选举产生董事会、监事会成员，董事会成员由7人组成，其中，甲方5人，乙方2人。

年产30万吨氯化钾反浮选-冷结晶高技术产业化项目的生产工艺采用反浮选-冷结晶专利技术，拟设立的有限责任公司通过向专利技术的使用者签订专利技术使用许可合同有偿使用。该有限责任公司设立后，将严格按照《公司法》的要求，设立董事会、监事会以及经营层。公司经营层在公司董事会的领导下、监事会的监督下，实施生产、经营和人事、财务等各方面的独立管理。

(3) 年产100万吨项目二期工程——年产70万吨氯化钾项目的计划实施情况

100万吨项目二期工程——年产70万吨氯化钾项目业经国家计委以计产业[2001]2119号文批复，项目的前期规划和准备工作正在进行中。盐湖集团已承

诺将此项目交由本公司控股实施。

2、公司与集团共同组建项目法人和避免同业竞争的一致性

为避免同业竞争，盐湖集团将其承建的年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目转由公司控股实施。

(1) 通过组建项目法人来实施募集资金项目的必要性：

首先，通过共同设立有限责任公司进行本次募集资金项目的实施、管理运营，并由公司绝对控股，将大大增强公司的生产规模和竞争实力，实现规模经济效益。

其次，由于本次增发募集资金拟投入的年产 30 万吨氯化钾项目为国家西部大开发十大工程——年产 100 万吨氯化钾项目的先导项目，固定资产投资规模大，工程周期较长，技术力量要求高，资金投入多，因此组建项目法人能够保证产权明晰、责权明确，更有效地保证项目的运营、管理和实施。

再次，年产 100 万吨项目二期工程——年产 70 万吨氯化钾项目的前期规划和准备工作正在进行中，后续的资金投入量较大，以有限责任公司的形式运作项目将为后续的资金投入创造有利条件。

(2) 盐湖集团作为项目法人出资方的必要性：

首先，盐湖集团作为“反浮选 - 冷结晶”专利技术的所有者，在氯化钾生产工艺技术的开发研究上具有多年的科研实践经验、雄厚的科技开发力量和众多的专业人才；上述专利技术是新设立的有限责任公司进行氯化钾生产的核心技术，公司将通过与盐湖集团签署合同有偿使用该专利技术，由盐湖集团提供技术资料 and 文件，并对其进行必要的技术辅导并不断加以改进和完善，以提高该专利技术的可靠性、实用性和经济效益，因此，盐湖集团作为出资方之一，将更有效地承担对新设公司的技术支持。

其次，为了支持盐湖开发建设，国家以地方财政预算内专项资金 8,000 万元投入该项目，青海省国有资产管理委员会以青国资委（2001）03 号文批复，由盐湖集团代表国家行使出资人权利。因此，盐湖集团必须为有限责任公司的出资方之一，作为国家资本金投入的实施主体。

(3) 项目法人由公司实施控股，不会带来同业竞争问题：

首先，公司将对拟设立的有限责任公司绝对控股，是该公司的母公司和实际控制人，能够对该公司的生产经营方针以及重大决策实施控制，在这种情况下，该公司实际将处在本公司的直接控制和管理下进行生产经营活动，其生产经营活动将成为本公司事实上的生产经营活动的一个组成部分；而盐湖集团以参股形式出资，其目的是为了取得股权投资收益，并非从事氯化钾的生产经营业务，因此不会带来同业竞争问题。

其次，该有限责任公司将作为子公司而纳入公司合并会计报表范围，以反映公司整体的财务状况和生产经营成果。

综上所述，公司与盐湖集团共同出资设立有限责任公司实施年产 30 万吨氯化钾项目，由公司实施控股，既保证了公司与盐湖集团之间避免同业竞争，又能够有效地利用盐湖集团的技术力量，保证项目的顺利实施。

3. 年产 30 万吨氯化钾反浮选 - 冷结晶高技术产业化项目提出的背景

我国是一个有十二亿人口的大国，解决粮食问题是我国的头等大事。粮食富足，国家才得以稳定；农业丰收，工业才能得以发展。发展农业，增产粮食，化肥是重要的条件之一。根据土壤和作物种类的不同，对氮、磷、钾的施用量及其比例要求也不同。只有按比例合理的施肥，才能获得良好的增产效果。改革开放以来，我国的化肥工业得到了迅速发展，1989年我国化肥产量达到8,700万吨，1997年化肥产量已超过亿吨。在化肥工业中以氮肥生产发展最快，其产量已能自给。磷肥生产次之，产量1,800余万吨，钾肥生产发展最慢。全国特别是南方水稻田，由于土壤缺钾严重，农业生产对钾肥的需求量越来越大。而国内钾肥产量很低，远远不能满足农业生产的需要。为了解决农业对钾肥的需求矛盾，国家每年需花大量外汇进口钾肥。近年来进口钾肥量呈上升趋势，1995年进口钾肥386万吨，1998年进口512万吨，2000年进口600万吨。我国钾肥消费量和进口量均位居全球第二位。

随着我国钾肥进口量的增加，钾肥进口价格也在逐年上升。如果国产钾肥产量再没有较大程度的增加，我国每年为进口钾肥将多支出上千万美元的外汇，农

业生产成本也将增加。国产钾肥产量短期内尽管不能完全满足我国农业的需求，但增加钾肥产量，可以相对影响进口钾肥的价格。另外，我国钾资源的98%以上均在西北地区，根据我国科学家的研究，青藏高原的湖泊近几十年已经形成从南向北逐年干涸的趋势，这对于含钾液体矿来说，盐湖的干涸将带来钾资源的贫化。因此加快西北钾资源的开发，满足农业对钾资源的需求，减少资源浪费，降低开采成本十分必要。

盐湖钾资源开发技术，具有其特殊性和地域性。根据全球钾资源的状况及形成条件的不同，其生产技术有较大的差异。察尔汗盐湖晶间卤水的赋存条件，类似于美国西尔斯盐湖，而卤水组分与中东的死海相似。开发适合于察尔汗盐湖乃至高原其它含钾盐湖的新技术。我国已有四十年的经验和技術积累，对盐湖晶间卤水的开采、渠道输送及老卤排放等技术已积累了不少经验，并掌握了充分利用太阳能建成中国最大利用太阳能的盐田卤水蒸发池，且研究开发出具有国际先进水平的反浮选—冷结晶法制取氯化钾技术。该技术如果引进，将花费较多的外汇，增大项目投资，同时，也加重了企业负担。目前，公司已掌握该技术的关键，并已改造了原有的装置，经过两年多生产实践，系统运行良好。本项目旨在完善钾肥生产的先进技术，降低生产成本，进一步提高企业的社会和经济效益，建立察尔汗盐湖钾肥基地，为开发新疆、青海、西藏等地盐湖钾资源，进行技术储备。

开发西部盐湖钾资源，加速发展我国的钾肥工业，对振兴和繁荣中西部经济，实施中央发展中西部经济的战略转移，带动西部中心城市格尔木市的经济发展及柴达木盆地石油、天然气、盐湖资源的综合利用，发展市场急需的高附加值产品，缓解国内钾肥供需矛盾及支援农业具有重要作用。

公司拥有雄厚的技术力量，多年来在新工艺、新产品开发方面取得了很多重要成果。公司的工程技术人员在利用盐湖集团的专利技术反浮选—冷结晶工艺的基础上，进一步实施研究开发和技术设备改造，在年产20万吨氯化钾加工厂改造中得到成功应用，取得了较为显著的经济效益，为进一步加快察尔汗盐湖资源开发的步伐，振兴青海经济，提高我国钾肥生产能力，推动我国农业的进一步发展，扩大公司钾肥生产规模奠定了基础。年产30万吨氯化钾产业化项目的建设，不仅能使新工艺得到进一步的完善和提高，并可得到进一步的推广与检验，这将有利

于加快我国钾肥生产工艺赶上世界先进水平的步伐,也为我国其它盐湖钾资源的开发打下必要的基础。

根据国务院及国家有关部门的指示安排,将原30万吨的建设规模扩大到100万吨,并将其列入西部大开发“十大工程”。根据国家发展计划委员会计高技(2000)1424号文件的指示精神,“30万吨项目作为100万吨项目的先导项目,在实施中将与后续项目统筹规划、统一设计、同步建设”;其目的是为了避免重复建设,并保证30万吨项目作为后续工程的示范项目以独立操作并可靠运行。目前,根据100万吨项目的建设周期安排,盐湖集团利用国家先期注入的部分资金和自有资金已开始实施整个工程的前期规划和准备工作,待盐湖钾肥本次募集资金到位,盐湖集团将以国家先期注入的资金加之自有资金的实际投入额,作为投入项目法人的资本金,成立该项目法人。

4. 项目投资估算和年度资金使用计划:

根据《年产30万吨反浮选-冷结晶高技术产业化项目可行性研究报告》,30万吨氯化钾高技术产业化项目,主要包括采输卤工程、盐田工程、老卤排放工程(即环保工程项目)、采收系统工程、加工厂工程、消防等辅助工程。投资估算表如下:

投资估算表

| 编号 | 工程或费用名称 | 估算价值(万元) | | | | | 占建设投资 (%) |
|----|----------|----------|--------|------|---------|----------|--------------|
| | | 土建 | 设备及工器具 | 安装 | 其他 | 合计 | |
| 1 | 采输卤工程 | 6748.4 | 555 | 113 | | 7416.4 | 10.05 |
| 2 | 盐田工程 | 6492.81 | 160 | 60 | | 6712.81 | 9.10 |
| 3 | 老卤排放 | 3750.45 | 391 | 58 | | 4199.45 | 5.69 |
| 4 | 采收系统 | 236.47 | 13905 | 2195 | | 16336.47 | 22.14 |
| 5 | 加工厂系统 | 3510.53 | 11045 | 2008 | | 16563.53 | 22.45 |
| 6 | 辅助工程 | 1293 | 1130 | 3927 | | 6350 | 8.61 |
| 7 | 固定资产其它费用 | | | | 200 | 200 | 0.27 |
| 8 | 无形资产 | | | | 5176.73 | 5176.73 | 7.02 |
| 9 | 递延资产 | | | | 2263.53 | 2263.53 | 3.07 |
| 10 | 基本预备费 | | | | 6165.74 | 6165.74 | 8.36 |
| 11 | 建设期利息 | | | | 1321.07 | 1321.07 | 1.79 |
| 13 | 铺底流动资金 | | | | 1069 | 1069 | 1.45 |
| 14 | 合计 | 22031.7 | 27186 | 8361 | 16196.1 | 73774.73 | 100 |

项目总投资 73,775 万元,其中固定资产 72,706 万元,铺底流动资金 1,069 万元,在固定资产估算投资 72,706 万元中:土建 22,031 万元,占固定资产估算投资的 29.86%;设备及工器具购置费 27,186 万元,占固定资产估算投资的 36.85%,安装费 8,361 万元,占固定资产估算投资的 11.33%;其他费用 16,196 万元,占固定资产投资的 21.95%。

本项目分三年投资,计划第一年投入 22,132 万元,第二年投入 22,132 万元,第三年投入 29,511 万元。

5. 项目的技术、产品方案

(1) 技术方案

采卤

该工程采区在 300 勘探线以东,136 勘探线以西范围内,分布面积为 410 平方公里,氯化钾含量一般为 1.5-1.8%,矿层厚度一般为 3-9 米,表内储量 1100 万吨。采卤方式采用渠道采卤和钻井采卤相结合的方式。察尔汗盐湖 40 多年来卤水采集一直沿用渠道采卤的方式,但是,渠道采卤只开采上部卤水,公司在过去的几年对深部卤水的开采作了大量的试验,取得了成功;所以,该项目采卤方式选用井渠结合的方式,以保证项目对原卤的要求。

输卤

输卤方案为在达布逊湖西岸按西北走向修筑隔水坝,在靠近达布逊湖隔水坝就近布置抽水泵站,将卤水导入达布逊湖,再利用已经开挖的低位输卤渠抽取卤水。该方案投资省,操作管理方便。

盐田及采收

以晶间卤水为原料,利用察尔汗地区得天独厚的太阳能资源,经过盐田日晒蒸发生产光卤石矿是该地区成熟的盐田工艺。按光卤石的采收方式,盐田分为旱采盐田、水采盐田两类。多年来的生产实践表明,水采盐田具有池系简单、池板强度要求低、盐田面积大、土方工程量少、管理人员少、采收和运输连续作业等

优点,适用于大规模的生产系统。另外,一期工程从美国引进的水采机,投用已达十年之久,大部分零部件已国产化,并已具备了对该机的自行设计能力。因此,本项目仍采用水采盐田工艺,已自行设计的水采机作为光卤石的采收设备。

加工厂

反浮选冷结晶工艺是近年来发展起来的氯化钾加工新技术。它的基本原理是利用控制光卤石加水部分分解时氯化钾饱和析出的特点,控制氯化钾的过饱和度,达到在常温条件下使氯化钾晶体结晶颗粒长大的目的。根据其理论基础,只要使光卤石原料的纯度达到所允许的范围,严格控制光卤石的分解速度,创造适宜晶体成长的结晶环境,即可获得粗粒、高质量的氯化钾结晶产品。年产30万吨氯化钾高技术产业化项目采用的反浮选-冷结晶工艺技术,已在二十万吨氯化钾加工厂技改上成功应用。该技术已于2000年4月7日获得国家发明专利,专利号为:ZL97103513.X。该生产工艺,优点是产品纯度高,收率较高,物理性能良好,对原矿的适应性强,生产在常温下进行,勿需消耗大量燃料,设备腐蚀小,材质要求不高。因此,项目工程选用反浮选-冷结晶法工艺。

(2) 工艺流程

项目的工艺流程为:将卤水采集后,用渠道输送到盐田,卤水在盐田中经日晒蒸发在盐田中分别析出氯化钠、光卤石,光卤石矿通过采盐船以矿浆的形式用泵输送到加工厂,经反浮选-冷结晶等得到氯化钾湿产品,湿氯化钾经干燥包装,从而得到合格的氯化钾产品。

(3) 产品方案

本产品规格执行《中华人民共和国国家标准 GB 6549—1996》氯化钾的标准,如下表所示:

| 项 目 | 指 标 | | | | | | |
|-------------------------|-----|------|-----|-----|-------|-----|-----|
| | I 类 | II 类 | | | III 类 | | |
| | | 优等品 | 一等品 | 合格品 | 优等品 | 一等品 | 合格品 |
| 氯化钾(K ₂ O)含量 | 62 | 60 | 59 | 57 | 60 | 57 | 54 |
| 水份(H ₂ O) | 2 | 2 | 4 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 钙镁(Ca+Mg)含量 | 0.2 | 0.4 | — | — | — | — | — |
| 钙(Ca)含量 | — | — | 0.5 | 0.8 | — | — | — |

| | | | | | | | |
|--------------------|-----|-----|-----|-----|---|---|---|
| 镁(Mg)含量 | — | — | 0.4 | 0.6 | — | — | — |
| 氯化钠(NaCl)含量 | 1.2 | 2.0 | — | — | — | — | — |
| 水不溶物含量 | 0.1 | 0.3 | — | — | — | — | — |
| 注：除水份外，各组份含量均以干基计算 | | | | | | | |

注：氯化钾产品分为三类：

I类为特种工业用氯化钾，适用于电解法制取氢氧化钾等。

II类为工业用氯化钾，适用于化工行业中各种钾盐的生产。

III类为农业用氯化钾，适用于配制复混肥或直接作为肥料施用。

氯化钾产品中的主含量用氧化钾表示。

本项目所生产的产品以III类即农业用氯化钾为主。

(4) 建设规模

本项目的建设规模：年产30万吨氯化钾。

(5) 主要设备选择

设备选型以现有的20万吨加工厂反浮选-冷结晶工艺应用的设备为基本选择依据：

采输卤：采输卤的主要设备为大流泵，选用国内的即可。

盐田采矿设备：光卤石采收设备——采船由于美国汉森公司进口太昂贵，拟自行制造。

加工厂主要设备选型：结晶器是由原化工部连云港设计研究院设计，由本公司制作；浮选设备选用BF20型浮选机；粗钾、精钾脱水用的离心设备，选用P60型离心机；同时，一批具有国内先进水平的自动化仪表和电气设备在二十万吨加工厂反浮选-冷结晶工艺改造中得到成功应用，为本项目在自动化控制方面的不断完善和提高打下了良好基础，为自控仪表、电气设备的选型提供了可靠依据；干燥设备仍选用常用的转筒式干燥机；包装设备选择针对氯化钾产品开发研制的BFT型自动定量。

6. 主要原材料辅助材料及燃料

本项目主要生产原材料为含钾晶间卤水,含钾晶间卤水从 136 勘探线以西至 300 勘探线区段内开采。主要辅助材料为浮选药剂,由盐湖集团药剂厂加工生产;生产用水设施自行建设;电力由盐湖集团公司动力公司供给,不足部分由格尔木水电公司供给。燃料使用天然气,天然气输气管线已接到厂区。由于本项目采用了先进的氯化钾生产工艺,氯化钾回收率高,相应降低了原材料消耗,成本下降,效益提高。主要原材料需求情况见下表。

本项目年使用燃料 700 万标 m³ 天然气,由涩北至格尔木市天然气输送管道供给。

主要原材料年需求量估算表

| 序号 | 名称 | 单位 | 消耗定额 (吨氯化钾) | 年用量 |
|----|-------|----------------|--------------------|-------------------|
| 1 | 光卤石矿 | t | 8.32 | 2.5×10^6 |
| 2 | 反浮选药剂 | t | 2×10^{-4} | 60 |
| 3 | 水 | m ³ | 7 | 2.1×10^6 |
| 4 | 电 | Kw | 170 | 5.1×10^7 |

7. 投资项目的产出和营销情况

年产 30 万吨氯化钾反浮选—冷结晶高技术产业化项目建设周期为三年,达产期 3 年,第一年达产总产量的 60%,即 18 万吨,第二年达产总产量的 80%,即 24 万吨,第三年达到设计能力 30 万吨。

2000 年我国钾肥的需求量约 600 万吨,预计在未来的几年,钾肥的需求量仍有上升的趋势,因此,这将为项目建成达产后的产品销售提供良好的市场基础。项目建成投产后公司的钾肥总产量将增加 30 万吨,但仍然无法满足国内市场的巨大需求。根据目前公司的生产和销售情况,项目建成达产后产销率将达到 100%。

8. 环境保护

项目建设区地处青藏高原柴达木盆地中东部,区域内地形开阔平坦,地势南高(格尔木)北低(察尔汗)。常年在西北风环流控制下,气候干燥寒冷,少雨

多风，日照时间长，蒸发量大。项目所处地区正处于开发阶段，环境受污染程度轻，大气中 SO₂、NO_X、O₃、CO 的浓度均低于大气环境质量一级标准，总悬浮微粒和飘尘两项指标在夏季低于二级标准，冬季低于三级标准，部分地区已超过三级标准。

工程所产生的“三废”主要有加工厂排出的老卤、尾盐和产品干燥粉尘及辅助工业废水。处理方案：盐田晒制光卤石矿所产生的老卤排至 60km 外的南霍布逊湖。加工厂产生的尾盐经管道输送至盐田附近的尾盐池堆放，母液返回盐田继续晒制光卤石矿。产品干燥所产生的粉尘经除尘器除尘后向大气排放，生活污水和少量的工业废水经污水泵站排至污水池蒸发。

预测项目对环境的影响

老卤：根据计算，本项目年排卤量为 1196 万 m³，设计采用排放至南霍布逊凹地方案，南霍布逊湖面积为 33.41km²，凹地库容量大，距察尔汗区段可采矿床 49km，青海钾肥二期工程通过计算认为在百年内不会对可采矿床造成影响。

尾盐：主要是浮选泡沫。泡沫中含有浮选药剂，主要成份为溴代十二烷，极易分解，98%附着在尾盐（氯化钠）产品上。尾盐通过管道输送至盐田附近的尾盐池存放，对周围环境无大的影响。

干燥粉尘：采用反浮选 - 冷结晶工艺生产的氯化钾产品呈颗粒状，粉尘浓度明显降低，污染减弱。再经除尘系统进行除尘回收后，符合大气排放标准。

9. 项目选址

(1) 采卤

该项目采卤区确定在一期工程资源开采区达布逊区段 300 勘探线以东，136 勘探线以西范围内。

(2) 盐田

盐田的选址要考虑以下因素：a)盐田建造的工程地质条件；b)现已建造盐田的布置情况；c)盐田与采输卤及加工厂相对位置；d)一期工程的盐田布置。本项

目光卤石池的位置选定在一期工程盐田以西紧靠一期盐田,调节池及钠盐池布置在本项目光卤石池以西,此地段工程地质条件能满足盐田建设。

(3) 加工厂

根据现场现有的条件,加工厂厂址将在紧靠本项目所需盐田的地方建设。

10. 投资项目的效益分析

如果募集资金足额到位并能按计划实施,经过3年的项目建设期,达产后年销售收入29,100万元,平均年利润总额12,424万元,平均年税后利润10,809万元

投资利润率(平均值): 15.43%

投资利税率(平均值): 18.85%

财务内部收益率: 14.13%

投资回收期(含建设期3年): 8.46年

贷款偿还期: 4.44年

(1) 清偿能力分析

贷款偿还期(含建设期3年) 4.44年

偿还长期借款(建设期贷款本息)的资金来源包括可用于还款的税后利润、固定资产折旧费、摊销费。

(2) 综合评价

1993年国家计委与建设部联合发布《工程建设项目财务评价参数》,化肥业的基准收益率9%,基准投资回收期11年,平均投资利润率8%,平均投资利税率11%。

本项目的盈利指标表明,财务内部收益率14.13%,明显高于化肥业的基准收益率和平均值,内部收益率明显高于银行长期贷款利率6.21%,更高于项目资

金成本 4%；项目的全部投资回收期 8.46 年（含建设期 3 年），短于基准投资回收期；投资利润率 15.43%、投资利税率 18.85%，可见本项目具有较强的盈利能力。

11. 项目的组织方式及实施进度

(1) 组织方式：项目的机构根据生产工艺下设车间和相应的职能机构，设经理一名、生产副经理一名、技术副经理一名、经营副经理一名，下设生产部、经营部、技术部和综合部。

生产部：负责车间的产品生产、管理、设备正常维护以及安全工作。

经营部：负责原料供应、产品销售运输以及全厂财务工作。

技术部：负责技术、化验、情报资料及工艺参数调整、采集和整理工作。

综合部：负责人事、劳资、后勤、外协接待等工作。

(2) 项目的实施规划：

本项目预计工程建设周期为 36 个月，其中包括工程地质勘探、三通一平、工程设计、采输卤工程、盐田工程、采收工程、加工厂和辅助工程。

| 项目 \ 月份 | 第一年 | | | | | | 第二年 | | | | | | 第三年 | | | | | | |
|---------|-------|---|----|----|---|---|-------|---|----|----|---|---|-------|---|----|----|---|---|---|
| | 6 | 8 | 10 | 12 | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 | 12 | 2 | 4 | 6 | 8 | 10 | 12 | 2 | 4 | 6 |
| 工程地质勘探 | ■ | ■ | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 三通一平 | | ■ | ■ | ■ | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工程设计 | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ |
| 采输卤工程 | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ |
| 盐田工程 | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ |
| 采收工程 | | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ |
| 加工厂 | | | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ |
| 辅助工程 | | | | | | | | | | | | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ | ■ |
| 资 金 | 22132 | | | | | | 22132 | | | | | | 29511 | | | | | | |

12. 项目的实施进展情况

本次增发募集资金拟投入的年产 30 万吨氯化钾高技术产业化项目已于 2002

年6月30日开工建设,截止2002年9月16日,该项目的实施进度如情况下:

(1) 项目的组织实施形式

在增发募集资金未到位,项目法人尚未组建成立之前,由公司组织项目指挥部,下设综合办公室、审计部、预算部、项目管理部、招投标部、财务部、物资部等部室,负责对整个项目的建设实施管理。本次增发项目在募集资金未到位,项目法人暂未成立的情况下,以项目指挥部的形式进行项目的建设和管理,有效地保障了项目的顺利实施。

(2) 项目资金使用和工程建设情况

上述项目已投入资金25,290万元;进行了采输卤工程(包括采卤系统工程、输卤工程、防洪导水工程、采输卤给排水以及采输卤供电等)、盐田工程(光卤石土方工程、光卤石池护坡工程、盐田码头工程、盐田钠盐池工程等)、采收系统工程(水采船建造)以及加工厂工程(主厂房建设、冷结晶、筛分系统)等建设。

(3) 资金来源情况

地方财政预算内专项资金:8,000万元;

盐湖集团投入:1,800万元;

银行贷款:15,490万元。

该项目资金来源:8,000万元为根据国家计委计高技[2000]1424号文申请的地方财政预算内专项资金,青海省国有资产管理委员会以青国资委(2001)03号文批复由盐湖集团代表国家行使出资人权利,盐湖集团将以该项资金加之其先期投入的1,800万元,共计9,800万元作为投入项目法人的资本金;银行贷款15,490万元的债务人目前为盐湖集团,待项目法人设立后,该项债务将由项目法人承继。

第十五节 前次募集资金的运用

一 发行人资金管理的主要内部制度

为规范公司资金管理、保证资金的安全完整，维护股东和债权人的合法权益，依照有关法律、行政法规和国家有关部门的规定，本公司制定了详尽的资金管理制度，主要包括现金管理制度、资金管理制度、对外投资管理制度、应收账款管理制度、货款结算制度等；并规定了资金的筹措、管理、使用的程序和审批权限等各项措施以及内部控制制度。

(一) 资金的筹集

1、筹集方式的选择：公司可以根据生产经营、扩充资本的实际需要，选择单一的筹资方式或多种筹资方式相结合的形式，筹集所需资金。

2、筹集资金的程序

(1) 生产经营所需流动资金不足时，经公司总经理批准后，公司通过贷款的形式取得所需资金；

(2) 扩大生产能力、扩充资本所产生的资金需求，经公司决策层研究通过后，通过贷款形式取得所需资金，事后由公司总经理报知公司董事会；

(3) 经股东大会批准决定投资的重大项目，根据股东会决议所确定的筹资方式进行筹集；

(4) 公司如采用发行债券、股票的方式进行筹集资金，事先必须经股东大会决议批准后，才可组织筹资活动。

(二) 资金的使用

1、资金使用的审批

(1) 生产经营所需物资的采购、接受一般性劳务所支付的款项，由公司总经理或总会计师批准、或其授权人审批；

(2) 重大投资项目、重大事项发生的大额资金支出,必须经公司董事会或股东大会批准,由公司总经理签字或其授权人与公司总会计师或其授权人同时审批;

(3) 各种税、费支出,根据实际情况至少由公司总经理、总会计师、财务部部长之一审批;

(4) 支付给职工的各种支出,由公司有关部门审批。

2、付款程序

(1) 各类资金支出经有效审批后,由办理人将其传寄至公司财务部;

(2) 财务部根据《公司法》、《票据法》、《银行结算办法》及其他财务法规和公司规定,审查付款事项;

(3) 付款事项审查无误后,由公司财务部会计人员根据付款审批手续填制记帐凭证、财务部审核及经办人签字;

(4) 公司银行出纳根据付款要求办理付款事宜。

(三) 由公司财务部对资金进行日常管理,并对公司资金的完整性、完全性负责。

二.前次募集资金的方式、募集资金的到位时间、募集资金数额及验资机构名称

公司前次募集资金系经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]60号文批准,以1998年度利润分配方案后的总股本20,000万股为基数,配售比例为10股配售3股。其中国有法人股股东盐湖集团经财政部财管字[1999]39号文批准,以实物资产(其拥有的经评估后的科研用盐田、动力车间的净资产计人民币35,960,700.00元)和现金认购其获配股份的15%(即585万股),其余部分放弃。其它6家股东均书面承诺全部放弃其应配股份。社会公众股股东以现金认购其获配股份,共计1,500万股。该次配股的实际配售数量为2,085万股,每股配售价格7.00元,共募集资金计人民币109,989,300.00元,扣除发行费用人民币

3,687,257.03 元,实际募集资金人民币 106,302,042.97 元。募集资金于 1999 年 9 月 20 日全部到位,并经深圳同人会计师事务所深同证验字[1999]第 017 号《验资报告》验证。

三. 五联联合会计事务所对前次募集资金运用所出具的专项报告结论

我们认为,贵公司前次募集资金的实际使用情况除实际投入时间方面与配股说明书所述不尽相符外,在其他重大方面与贵公司 2000 年第一次临时股东大会决议、董事会《关于前次募集资金使用情况的说明》及其他信息披露的内容基本相符。

四. 前次募集资金承诺用途与实际运用情况的比较说明

1. 承诺资金用途:

根据配股说明书所述,公司将前次配股募资金计划用于以下项目:

(1)盐田系统技术改造工程,拟用募集资金计人民币 34,030,000.00 元;

(2)氯化钾生产装置扩能技术改造工程,拟用募集资金计人民币 39,840,000.00 元;

(3)采收系统技术改造工程,拟用募集资金计人民币 32,432,042.97 元;

2. 采收系统技术改造项目的变更:

鉴于:

(1) 公司原计划将配股募集资金中的 4,040 万元用于采收系统技术改造项目,该项目投产后预计年销售收入 2,500 万元,净利润 568 万元,投资收益率为 15.87%。经青海省经济贸易委员会青经贸投资(2000)287 号文批复的进口水采船及盐田辅助系统进行技术改造项目,该项目总投资 4,994 万元,其中申请银行贷款 1,054 万元,企业自筹 3,940 万元,投产后预计年销售收入 7,200 万元,净利润 1,721 万元,投资收益率为 43.48%。在投资基本相同的情况下,进口水采船及盐田辅助系统

进行技术改造项目优于采收系统技术改造项目。

(2)公司 80 年代从美国进口的水采船,由于运行时间较长,设备已老化,运行费用不断增加,加大了公司制造成本。

因此,2000 年 8 月 18 日,经公司一届十一次董事会审议通过,并经 2000 年 9 月 21 日临时股东大会批准,将青经贸技字(1999)127 号文批复的《采收系统技术改造项目》变更为经青海省经济贸易委员会青经贸投资(2000)287 号文批复的《进口水采船及盐田辅助系统进行技术改造项目》。上述变更部分配股募集资金投向的董事会和临时股东大会议案已分别于 2000 年 8 月 22 日和 2000 年 9 月 22 日在《证券时报》上进行公告。

3. 前次募集资金计划投入与实际投入的对比:

(1) 截止 2001 年 12 月 31 日,前次募集资金计划投入额与实际投入额的比较:

| 投资项目 | 承诺投资额 | 实际投资情况 | | | | 其中: 工程项目投资自筹部分 |
|--------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|
| | | 1999 年 | 2000 年 | 2001 年 | 合计 | |
| 盐田系统技术改造工程 | 34,030,000.00 | 2,500,000.00 | 40,434,533.66 | 2,024,904.58 | 44,959,438.24 | 10,929,438.24 |
| 氯化钾生产装置扩能技术改造工程 | 39,840,000.00 | -- | 36,850,634.39 | 26,682,490.58 | 63,533,124.97 | 23,693,124.97 |
| 进口水采船及盐田辅助系统技术改造工程 | 32,432,042.97 | -- | 15,694,326.55 | 18,710,933.03 | 34,405,259.58 | 1,973,216.61 |
| 合计 | 106,302,042.97 | 2,500,000.00 | 92,979,494.60 | 47,418,328.19 | 142,897,822.79 | 36,595,779.82 |

(2) 截止 2001 年 12 月 31 日,募集资金投入项目完工情况:

| 投资项目 | 完工转固情况 | | | | 在建工程余额 |
|--------------------|--------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| | 1999年 | 2000年 | 2001年 | 合计 | |
| 盐田系统技术改造工程 | | 961,762.35 | 38,488,642.80 | 39,450,405.15 | 5,509,033.09 |
| 氯化钾生产装置扩能技术改造工程 | -- | 3,728,896.33 | 49,822,442.14 | 53,551,338.47 | 9,981,786.50 |
| 进口水采船及盐田辅助系统技术改造工程 | -- | 1,954,846.13 | 32,450,413.45 | 34,405,259.58 | -- |
| 合计 | -- | 6,645,504.81 | 120,761,498.39 | 127,407,003.20 | 15,490,819.59 |

截止 2001 年 12 月 31 日配股募集资金投入项目均已基本完工,除少量零星收尾工程外,生产经营性主体工程均已交付使用,并估价转入固定资产。

4. 截止 2001 年 12 月 31 日,项目的计划进度和实际进展情况、项目预计效益与实际效益情况的比较以及董事会对于差异的说明:

(1) 盐田系统技术改造工程:

A. 该项目计划投资计人民币 34,030,000.00 元,配股说明书承诺于 1999 年 6 月至 2000 年 6 月建成投产。公司于 1999 年度、2000 年度和 2001 年度实际投资额计人民币 44,959,438.24 元,其中使用募集资金 34,030,000.00 元,募集资金已使用完毕,超出差额部分 10,929,438.24 元,全部为公司使用自筹资金投入。

配股说明书中反映,该项目从 1999 年 6 月开始投资,预计 1 年建成,建成投产后可年产光卤石 140 万吨,实现销售收入 1,680 万元,实现利润 470 万元。截止 2001 年 12 月 31 日,3.7 平方公里的旱采盐田内已灌入成矿卤水 894 万立方米,形成光卤石矿 92 万吨,与配股说明书承诺的光卤石产量差异为 48 万吨,实际投入生产使用 26 万吨,生产氯化钾成品 3 万吨,实现销售收入 2,260 万元,实现利润 540 万元;较配股说明书承诺利润总额增加 70 万元,主要是由于本期生产的含量在 90%以上的高品位氯化钾成品销售价格较高所致。

| 项目名称 | 光卤石产量(万吨) | | | 销售收入(万元) | | 利润(万元) | |
|------------|-----------|----|------|----------|-------|--------|-----|
| | 承诺 | 实际 | 差异 | 承诺 | 实现 | 承诺 | 实现 |
| 盐田系统技术改造工程 | 140 | 92 | - 48 | 1,680 | 2,260 | 470 | 540 |

B. 董事会对该项目的实际使用效果和配股承诺使用效果差异的说明:

从该项目建成投产后形成光卤石的产量进行比较,与配股说明书承诺的产量相差 48 万吨,但从实现的利润进行比较,却比配股说明书承诺的增加 70 万元,其主要原因系衡量该项目产生效益的核算方法不同而造成,具体分析如下:

方法一、以建设规模和生产能力为依据测算:

该项目共建成 3.7 平方公里旱采盐田和配套设施工程 1.52 平方公里、1.65 平方公里钠盐池和 0.29 平方公里沉清池。该项目在建设规模和生产能力上已经达到预计使用效果;但成矿量与承诺数比较存在差异,具体差异为:截止 2001 年 12 月 31 日,3.7 平方公里的旱采盐田内已灌入成矿卤水 894 万立方米,形成光卤石矿 92 万吨,与配股说明书承诺的光卤石产量差异为 48 万吨。

产生上述差异的原因为:由于前次募股资金到位时间为 1999 年 9 月 20 日,比配股说明书计划进度延迟近 5 个月;且公司地处青藏高原高寒地区,实际施工

期为每年 3-10 月份,其它时间无法进行正常的施工或生产,因此当年投资计划的施工项目无法实施,直至 2000 年 4 月才开始施工。盐田已根据工程计划于 1 年内基本修建完成;2001 年 4 月建成后,根据工艺技术的要求,盐田池板需经过一定时间的晒制才能逐步达到预期的强度,以便采收设备能够在盐田池板上顺利进行光卤石的采收工作;同时,新建盐田的灌卤量须也考虑池板的承重极限而逐步增加,从而分阶段形成一定数量的光卤石矿,因此,至 2001 年 12 月 31 日,第一年灌卤量为 894 万立方米,形成光卤石矿 92 万吨,尚未达到预期成矿量。

方法二、以光卤石矿的现有市场价格模拟测算:

自 1998 年至今的市场情况发生了较大变化,遵循谨慎性原则,根据 2001 年度光卤石矿的市场最低销售价格每吨 20 元,按目前形成的光卤石产量 92 万吨,可实现销售收入 1,840 万元,实现利润总额 515 万元,较计划利润总额增加 45 万元。

方法三、以实际形成的效益测算:

已形成的光卤石矿作为生产氯化钾的原材料,需投入到氯化钾的生产和销售环节后才能实现其经济效益,故该项目本身形成的经济效益全部体现为氯化钾产量的增长和销售收入的增加之中,实际实现的销售收入按照氯化钾成品的销售价格计算。在满足 2001 年生产所需光卤石的前提下,2001 年下半年从新建盐田采运了 26 万吨光卤石矿投入到氯化钾生产,所剩部分为以后年度生产所用。2001 年用此部分光卤石矿生产钾肥约 3 万吨,实现销售收入 2,260 万元,实现利润 540 万元。较计划利润总额增加 70 万元,主要是公司 2001 年大幅提高了产品品位,所生产出的含量在 90%以上的高品位氯化钾成品销售价格较高。

鉴于光卤石矿 2001 年未直接进入销售环节实现销售收入和利润,因此该项目 2001 年实际见效的情况体现在氯化钾产量的增长和销售收入的增加中,故为公司出具前次募集资金使用情况专项审核报告的会计师认为第三种核算方法最为符合公司的实际情况。

(2)、氯化钾生产装置扩能技术改造项目

A. 该项目计划投资计人民币 39,840,000.00 元,配股说明书承诺 1999 年 6 月至 2000 年 11 月建成。公司于 2000 年度、2001 年度实际投资额计人民币 63,533,124.97 元,较计划投资多投入 23,693,124.97 元,主要系公司项目建设中通过技术改造,将 8 万吨设计生产能力变更为建设 10 万吨设计生产能力,因为生产能力的扩大,相应配套设施的技改工程无法单独核算,一并计入氯化钾生产装置扩能技术改造工程项目,造成实际投资超出配股说明书预计投资 23,693,124.97 万元,超出差额部分全部使用公司自筹资金投入。

配股说明书承诺效益和实际效益的对比:

| 项目名称 | 改造前后 KCL 新增产量(万吨/年) | | | |
|-----------------|---------------------|-------|-------|------|
| | 承诺 | 实际 | | |
| 氯化钾生产装置扩能技术改造工程 | | 改造前 | 改造后 | 增加量 |
| 20 万吨/年产车间 | 4 | 9.98 | 15.43 | 5.45 |
| 8 万吨/年产车间 | 2 | -- | 3.92 | 3.92 |
| 4 万吨/年产车间 | 2 | 1.16 | 1.52 | 0.36 |
| 合计 | 8 | 11.14 | 20.87 | 9.73 |

注:上述氯化钾的生产量是指产品品位 90% 以上的产品。

该项目自实施以来,使 20 万吨/年氯化钾装置、8 万吨/年氯化钾装置和 4 万吨/年氯化钾装置的高品位氯化钾产量均有不同程度的提高,使得整个氯化钾生产装置扩能改造后的 KCL 年生产量比改造前增加 9.73 万吨,实现收入 7,355.88 万元,实现利润 1,758 万元,比配股说明书承诺 6,400 万元(含税价为 7,600 万元)增加 955.88 万元;实现利润 1,758 万元,比配股说明书承诺 2,070 万元减少 312 万元。

该项目实现利润低于配股说明书承诺的利润总额 312 万元,主要是因为在本期公司采取促销手段,对长期大客户的批量采购给予优惠价格导致平均销售单价有所降低所致。

B. 董事会对该项目实际投资额超过配股说明书预计投资额的说明

氯化钾生产装置扩能系统技改工程实际完成总投资额超出预计投资额。主要是由于配股说明书预计总投资额是按照 8 万吨生产能力设计,在实际施工中通过技改挖潜按照实际生产能力 10 万吨进行施工,同时在工程项目核算中因为生产

能力的扩大,相应配套设备的改造工程无法单独核算,一并并入氯化钾生产装置扩能系统技改工程项目进行核算,故实际完成投资超出预计投资额,超出部分完全利用公司自有资金投入,确保了氯化钾生产装置扩能系统技改工程整体效益的发挥和提高。

C. 董事会对该项目实际投入时间和原计划时间差异的说明:

由于上述募集资金到位延迟和每年冬季无法施工的原因,该项工程于2000年4月才开始施工建设,工程实施时间按原计划17个月完成,20万吨、8万吨和4万吨三个车间于2001年9月基本改造完成并达到预期扩能水平。

(3)、进口水采船及盐田辅助系统技术改造项目

A. 该项目计划投资计人民币32,432,042.97元,公司于2000年度、2001年度实际投资额计人民币34,405,259.58元,超出配股说明书承诺投资额1,973,216.61元,超出差额部分全部使用公司自筹资金投入,已全面完成承诺投资并全部结转固定资产。

公司一届十一次董事会决议中所述,该项目从变更投资项目批准之日起开始投资。建成投产后可新增利润2570万元。该项目自2001年4月进行试车以来,2001年度累计作业150天,实际采收矿浆79.21万吨,通过选矿加工氯化钾产成品8.07万吨,实现销售收入6080万元,实现利润1450万元,较公司2000年度一届十一次董事会决议公告减少271万元,主要是本期水采船项目1—6月份处于试运行阶段,实际连续作业时间较短所致。

B. 董事会对承诺效益与实际效益差异的说明:

该项目主要是对1#、2#进口水采船的技术改造,目前已完成了将原船的微波导航改为DGPS定位导航改造,同时采用变频等先进技术对原进口采船的液压、控制系统进行了彻底更换。

截止2001年12月31日该项目已全部完工并转入固定资产,通过2001年4月公司组织的连续72小时试车实验和下半年水采船的生产情况看,本项技改工程在设备的稳定运行和技术工艺的稳定控制方面达到了预期的结果和目的,尤其

是在导航的精确度和矿浆浓度的稳定性方面，均达到了较高的水平。

上述技改工程实施的结果，提高了水采船的工作性能，总体上提高了光卤石的产量并降低了氯化钾的生产成本。该项目自 2001 年 4 月进行试车以来，2001 年度投入正常连续作业 150 天，实际采收矿浆 79.21 万吨，通过选矿加工氯化钾产成品 8.07 万吨，实现销售收入 6080 万元，实现利润 1450 万元，利润较公司 2000 年度一届十一次董事会决议公告减少 271 万元，主要是本期水采船项目 1—6 月份处于试运行阶段，实际连续作业时间较短所致。

C. 董事会对项目实际投入时间和原计划时间差异的说明：

该项目经公司 2000 年 9 月 21 日召开的 2000 年度第一次临时股东大会审议通过开始施工建设，由于该项目所需关键设备需从国外进口，采购周期较长，影响了施工进度，2001 年上半年设备已经引进并安装完毕，且处于试运行期间，2001 年下半年投入正常连续作业。

第十六节 股利分配政策

一、税后利润分配政策

根据《公司章程》第一百四十八条规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1 弥补上一年度的亏损；
- 2 提取法定公积金 10%；
- 3 提取法定公益金 5% - 10%；
- 4 提取任意公积金；
- 5 支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金、公益金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金、公益金之前向股东分配利润。

二、近三年的股利分配政策和实际分配政策

1、1999 年度公司可供股东分配利润为 53,907,845.43 元，公司以 1999 年末总股本 22,085 万股为基数，每 10 股派现金 0.44 元（含税），共派息 9,717,400 元，余 44,190,445.43 元结转下年度。现金分红占可分配利润的比例为 18.03%。

2、2000 年度公司可供股东分配利润为 102,670,422.86 元，公司以 2000 年度总股本 22,085 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.7 元（含税），共派息 59,629,500 元，余 43,040,922.86 元结转下年度。现金分红占可分配利润的比例为 58.08%；

3、2001 年中期公司可供股东分配利润为 78,257,070.67 元，公司以 2001 年 6 月 30 日的总股本 22085 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.20 元(含税)，共派息 48,587,000 元，余 29,670,070.67 元结转下年度。现金分红占可分配利润的比例为 62.09%。

4、2001年度公司可供股东分配利润为62,312,859.80元,公司以2001年12月31日的总股本22085万股为基数,向全体股东每10股派0.10元(含税),共派息2,208,500元,余60,104,359.80元结转下年度。现金分红占可分配利润的比例为3.54%。

5、2002年中期公司可供股东分配利润为99,778,521.48元,公司以2002年6月30日的总股本22085万股为基数,向全体股东每10股派4.50元(含税),共计派送现金红利99,382,500.00元,余396,021.48元结转下年度。现金分红占可分配利润的比例为99.60%。

公司自上市以来没有进行过送股、转增股本,不存在通过分配过快扩张股本的情况,充分关注了股东的回报。

三．本次发行前形成的未分配利润的分配政策

本次发行前形成的未分配利润由新老股东共享。

四．本次股票发行当年的分配股利计划

根据公司发展战略和中国证监会有关要求,公司董事会对公司2002年度利润分配政策作出如下计划:

- 1、公司在2002年实施利润分配1次;
- 2、公司按2002年度可供分配净利润不低于30%的比例实施利润分配;
- 3、分配在以下三种方式中选择一种:
 - (1)派发现金
 - (2)派发现金、转赠股本
 - (3)派发现金、送红股

其中,现金分红的比例不低于30%。

以上为公司2002年度利润分配政策,具体实施时,由董事会依据公司实际盈利情况提出分配方案,提交公司股东大会审议通过后实施。

第十七节 其它重要事项

一、公司的信息披露制度和为投资者服务的详细计划

公司严格遵守中国证监会和深圳证券交易所有关信息披露的规章制度的要求履行信息披露义务，并根据有关法规和《公司章程》制订了《青海盐湖钾肥股份有限公司董事会秘书工作制度》，对公司的信息披露工作作出严格的规定，同时也制订了为投资者服务的详细计划，主要包括以下方面的内容：

1、董事会秘书为公司与交易所的指定联络人，负责准备和提交交易所要求的文件，组织完成监管机构布置的任务；

2、准备和提交董事会和股东大会的报告和文件；

3、按照法定程序筹备董事会会议和股东大会，列席董事会会议并作记录，并应当在会议纪要上签字，保证其准确性。负责保管会议文件和记录；

4、协调和组织公司信息披露事项，包括建立信息披露制度、接待来访、回答咨询、联系股东、向投资者提供公司公开披露的资料，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性；

5、列席涉及信息披露的有关会议，公司有关部门应当向董事会秘书提供信息披露所需要的资料和信息。公司作出重大决定之前，应当从信息披露角度征询董事会秘书的意见；

6、负责信息的保密工作，指定保密措施。内幕信息泄露时，及时采取补救措施加以解释和澄清，并报告交易所和证监会有关部门及西宁特派办；

7、负责保管公司股东名册资料、董事名册、大股东及董事持股资料以及董事会印章；

8、帮助公司董事、监事、高级管理人员了解法律法规、公司章程、股票上市规则及股票上市协议对其设定的责任；

9、协助董事会依法行使职权，在董事会违反法律法规、公司章程、交易所

有关规定作出决议时,及时提出异议,如董事会坚持作出上述决议,应当把情况记载在会议纪要上,并将该会议纪要马上提交公司全体董事和监事;

- 10、为公司重大决策提供咨询和建议;
- 11、中国证监会及中国证监会西宁特派办和交易所要求履行的其他职责。

二. 公司证券部负责信息披露以及和投资者的关系

- 1、负责人:公司董事会秘书:吴文好
- 2、公司证券事务代表:张继文 加金才
- 3、联系地址:青海省格尔木市黄河路1号
- 4、联系电话:0979-448121 448123
- 5、传真:0979-417445
- 6、电子邮箱:yhj0792@sina.com

三. 重要合同内容

(一) 股权转让合同

1、本公司与青海盐湖工业集团有限公司、青海盐湖集团综合开发公司、青海盐湖科技开发有限公司于2001年4月6日签署《股权转让合同》一份,协议约定,发行人受让三方所持有的青海盐湖三元钾肥股份有限公司共计57%的股权,转让价款以三元公司整体资产评估所确认的每股净资产值2.37元为基础,上浮0.16元,每股转让价格为2.53元,合计支付价款2,884.2万元,自股权变更之日起,受让方享有三元公司的股东权益。

2、本公司与青海盐湖工业集团有限公司、青海盐湖科技开发有限公司、青海盐湖建筑安装工程有限公司于2001年1月达成《股权转让协议》,协议约定:盐湖集团、科技公司、建安公司将各自所持有青海晶达科技股份有限公司的股权共计73.20%全部转让给本公司,转让的价格以青海省财政厅确认的资产评估机构依法评估的净资产值3,934.70万元为准,以每股净资产值1.197元为转让价格,公司合计支付转让价款2879.20万元。

(二) 出资合同

本公司与青海盐湖工业集团有限公司签署《出资协议》，双方约定，共同出资设立年产 30 万吨氯化钾项目公司制法人，本公司以增发新股实际募集的全部资金投入做为资本金，盐湖集团以国家承诺注入的资金数额确定实际投入金额，双方同意该项目由本公司绝对控股，盐湖集团对新设有限公司的出资额不得超过 49%，出资时间确定为本公司增发募集资金全额到位后即签署出资认缴文书，缴纳出资。

(三) 租赁合同

1、本公司与青海盐湖工业集团有限公司于 1997 年 5 月签署《国有土地使用权租赁合同》，合同约定，由盐湖集团将 1,061,441 平方米的土地租给本公司作为经营用地，租赁期限为盐湖集团享有的该土地使用权的终止之日止，租赁费用根据格尔木市同等条件的土地使用权租赁费用标准，经协商确定为 191,060.00 元/年，于每一日历年度终了前的三十日缴纳。

2、本公司与青海盐湖工业集团有限公司于 1997 年 5 月签署《房屋租赁合同》，合同约定，盐湖集团以租赁方式向本公司提供办公、通讯用房及附属设施，租赁期限为三十年，租金根据房屋的成新率及格尔木市同等建筑物的租金标准定为 942,000.00 元/年。

(四) 技术转让合同

本公司与青海盐湖工业集团有限公司于 2001 年 5 月 8 日签订了《反浮选 - 冷结晶专利技术使用许可合同》。内容详见本招股意向书第六节业务与技术之八 (二) 发行人核心技术的取得及变更方式

(五) 资金使用合同

2001 年 7 月 10 日盐湖集团向公司承诺原《<<9300 万元资金占用协议>>》，自 2001 年不再向公司收取资金占用费；2001 年 12 月，公司与盐湖集团签定延长还款协议，期限两年，将应付盐湖集团的 9,300 万元调入长期应付款中。

(六) 销售合同

1、公司于2000年12月28日与山西文通钾盐集团签订了95%钾肥5万吨购销协议，价格1010元/吨；93%钾肥3万吨购销协议，价格970元/吨；执行GB6549-1996类标准，水份要求小于等于4%，付款方式为款到发货。年购5万吨以上，按30元/吨返利，在5万吨以下按2000年返利政策执行。

2.公司于2001年1月5日与中国农业生产资料成都公司签订了93%钾肥1万吨价格970元/吨、90%钾肥2万吨价格930元/吨，执行GB6549-1996类标准，水份要求小于等于6%，水份超标部份以供货方化验单为准，折重扣除，公司代办铁路运输手续，费用上由需方承担。如遇价格变动征得需方同意可发货。

3、公司于2000年9月12日与安徽巢湖市甘宁农资采供站签订了钾肥购销协议，2000-5-25到2001-5-25日需方拟购4-5万吨钾肥(其中冬储2万吨，冬储时间为2000年9-25到2001-2-28日，冬储钾肥需方在2000年10月底前付1000万银行承兑汇票，其余货款在2001年5月25日全部结清。)价格随行就市。冬储部份价格遇涨不涨，遇跌则跌。

4、公司于2001年1月5日与陕西富田农资有限公司签定了陕西地区总代理合同，代理年限为1年，最低销量不得低于5000吨，不管发生任何情况，乙方有下年度代理优先权，量大让利执行公司现行政策。

5、公司于2000年8月1日与广西玉林第一农业生产资料有限公司南宁分公司签订了购销协议，2000年6月-2001年6月总量不低于2万吨，先款后货。

6、公司与晶达公司于2001年1月10日签定《供卤、供矿协议》，双方约定，本公司向晶达公司提供废卤水，交易价格为本公司根据晶达公司兑卤盐车间每月实际生产氯化钾的产量，每吨氯化钾收取150元(含税)，根据晶达公司1万吨车间每月实际生产氯化钾的产量，每吨收取200元(含税)；按月结算，年终结清；期限为2001年1月1日至2001年12月31日。详细内容见第七节同业竞争与关联交易二(一)(7)本公司向晶达公司销售废卤水。

(七) 采购合同

1.公司于2000年10月13日与扬中市星鑫工程管道厂签订了ERPP管道购买合同；合同价款共计6,232,916.25元，分三次付完；质量要求参照化工部标准

及设计要求；协议履行地点在青海察尔汗；如发生争议由双方协商解决。

2. 公司于 2000 年 11 月 6 日与上海涵特机电科技有限公司签订了 MCC、GPS、液压系统及自动控制系统购买合同；合同价款共计 5,930,326.00 元；质量要求按设备生产厂家技术标准,且正常使用条件下,自合同生效之日起质保半年；交货地点在青海察尔汗,设备预付款为总货款的 45%,发货前再付总货款的 50%,款到发货,留 5%设备质量保证金,待设备正常运转半年付清余款。

3. 公司于 2001 年 3 月 7 日与盐湖集团签订了编织袋购买合同；合同价款共计 11,550,000 元,自合同签订日起盐湖集团分批、分阶段组织送货,本公司收货并验收合格后付款,运费供方负责。

4. 公司于 2001 年 3 月 22 日与青海盐湖科技开发有限公司签订了二号药剂购买合同；合同价款共计 4,000,000.00 元,2001 年实际采购药剂 522.9 万元。铁桶包装,自格尔木供货库房自提,费用本公司承担,以本公司标准验收,货到付款。

5. 公司于 2001 年 6 月 1 日与青海省投资物资有限公司签订了 20 台“现代”牌载重自卸车购销协议,金额 1740 万元。

6. 公司与盐湖集团之间签订的水电合同详见本招股意向书第七节同业竞争及关联交易：关联交易之一、之二和之四。

(八) 借款合同

公司于 2002 年 1 月 30 日、2002 年 3 月 22 日,签订《流动资金借款合同》两份,分别约定：借款金额 3000 万元,借款期限一年,借款月利率为 5.3625‰；借款金额 2000 万元,借款期限一年,借款月利率为 4.8675‰。

四、公司存货减值准备的计提情况

1、截止2001年12月31日,公司的存货情况如下：

存货：

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|----------------|------------|---------------|------------|
| | 金 额 (元) | 跌价准备 | 金 额 (元) | 跌价准备 |
| 材料采购 | 615,384.60 | | | |
| 原材料 | 63,205,806.90 | 926,122.34 | 37,811,369.71 | 257,240.50 |
| 低值易耗品 | 1,202,632.78 | | 164,355.81 | |
| 产成品 | 66,082,254.57 | | 24,372,674.77 | |
| 材料成本差异 | 1,988,556.21 | | -3,191,564.83 | |
| 合 计 | 133,094,635.06 | 926,122.34 | 59,156,835.46 | 257,240.50 |

截止 2001 年 12 月 31 日，公司存货期末余额较期初数增加了 73,937,799.60 元，增幅为 125%，主要原因是合并青海盐湖三元钾肥股份有限公司（以下简称“三元公司”）增加的部分存货、由于生产成本核算方法的变更导致原材料光卤石的增加以及由于产量增加而导致期末产成品的相应增加等原因，明细如下表所示：

| 增加项目 | 增加金额 (元) |
|----------------------|---------------|
| 收购青海盐湖三元钾肥股份有限公司增加存货 | 28,715,511.26 |
| 因存货会计政策变更增加原材料-光卤石 | 14,710,811.39 |
| 因母公司产量增加而增加产成品 | 19,477,733.75 |
| 材料成本差异增加 | 5,180,121.04 |
| 母公司其他原材料增加 | 5,853,622.16 |
| 合计增加 | 73,937,799.60 |

上述收购三元公司事项以及存货核算会计政策变更对本期财务状况和经营成果的影响已在公司 2001 年度会计报表附注中作出了充分说明。

公司存货跌价准备的会计政策、具体计提方法和计提金额如下：

A. 存货跌价准备的核算方法：

公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。年度终了，公司对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价

格低于成本等原因,使存货可变现净值低于成本价时,按规定计提存货跌价准备,计入当期损益。对已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的存货的账面价值全部转入当期损益。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

B. 计提金额：

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 期末数 |
|-------|------------|------------|------|------------|
| 在途物资 | | | | |
| 原材料 | 257,240.50 | 668,881.84 | | 926,122.34 |
| 低值易耗品 | | | | |
| 库存商品 | | | | |
| 合 计 | 257,240.50 | 668,881.84 | | 926,122.34 |

C. 计提依据：

a. 对原材料存货减值准备的计提：目前公司生产氯化钾所需主要原辅材料和包装物的采购均处于买方市场，且严格按照生产计划进行，遭受毁损、全部或部分陈旧过时的原材料存货数量和比例很小；针对期末存货，公司已根据其可变现价值与账面价值分析，将主要原材料与其可变现净值逐项比较后，对其中可能遭受毁损，全部或部分陈旧过时的原材料存货计提跌价准备 668,881.84 元；

b. 对产成品存货减值准备的计提：公司产品氯化钾的毛利率较高，制定产品生产计划和销售价格的依据是在长期生产销售经验的基础上，科学、合理地进行客户分析和市场预测，因此能够保证稳定的市场售价，产成品 2000 年平均售价每吨 779.33 元,2001 年平均售价每吨 775.86 元,且预计 2002 年度的平均售价不低于 2001 年平均数,不存在导致大幅度跌价的因素，不存在主要产品销售价格低于成本的情况，因此未计提减值准备。

而对于产成品氯化钾的损耗部分，公司在盘点中作盘亏处理，已计入当期损益；

c. 对低值易耗品存货减值准备的计提：公司低值易耗品采取使用多少采购

多少，库存量很小，因此未计提减值准备。

五、公司各年补贴收入和应收补贴款的数额以及会计核算情况

1、公司 1998 年—2001 年的增值税执行返还政策：

(1) 公司 1998 年度、1999 年度按青政办函(1996)39 号《关于对钾肥增值税实行先征后返问题的批复》文件的规定，执行增值税先征后返的政策，将返还税款计入补贴收入；

(2) 2000 年度的补贴收入改为按国家税务总局财税字(1998)78 号文件《1998 年度至 2000 年度免征增值税》的规定执行；

(3) 根据 2001 年 1 月 5 日青海省国家税务局青国税流字(2001)041 号文，转发的财政部、国家税务总局《关于延续若干增值税免税政策的通知》的规定，公司从 2001 年 1 月 1 日继续免征增值税。

2、公司 1998 年—2001 年补贴收入和应收补贴款的明细表：

| 年份 | 应收补贴款(元) | 补贴收入(元) |
|--------|--------------|---------------|
| 1998 年 | 3,363,410.47 | 9,576,417.79 |
| 1999 年 | 4,940,000.00 | 16,348,257.41 |
| 2000 年 | -- | 17,751,706.48 |
| 2001 年 | -- | 11,884,924.09 |
| 合计 | 8,303,410.47 | 55,561,305.77 |

注：由于 2000 年和 2001 年根据财政部财会(2000)3 号文规定，按实际收到的返还款入帐，因此 2000 年 12 月 31 日和 2001 年 6 月 30 日的应收补贴款为零。

3、公司补贴收入和应收补贴款的会计核算程序：

1998 - 1999 年的会计核算程序如下：

(1) 统计出当期的进项税额与当期销项税额，计算出 13% 收入占总收入比例，按比例分摊本月进项税额，并计算出 13% 的增值税应分摊的进项税额；

(2) 将当期 13%的销项税额与第一条计算出的 13%的增值税应分摊的进项税额相减,从而得出当期应交 13%的增值税数额,此数额即为本月的应收补贴款;

(3) 根据计算出的应收补贴款记入“应收补贴款-增值税返还款”科目的借方,同时记入当期的“补贴收入”的贷方;

(4) 将应交增值税上交国税局,再填写退税申请表,经当地税务部门及财政部门审核后,送交财政部驻青海省专员办审核,国库根据审核数据,将此款转入我公司账面;

(5) 公司根据退回的款项记入“银行存款”的借方,同时冲减“应收补贴款-增值税返还款”。

2000年、2001年的会计核算程序是按照财政部财会(2000)3号文规定,依据收付实现制原则,按实际收到的返还款入帐,即按收到的款项计入“银行存款”的借方、“补贴收入”的贷方。

六、重大诉讼或仲裁事项

公司、持有公司20%以上股份的股东、公司控股子公司及公司有关高管人员无诉讼或仲裁事项

七、公司对于证监会西宁特派办《关于对青海盐湖钾肥股份有限公司规范运作的监管意见》的落实情况

2000年9月,中国证监会西宁特派办对公司进行了巡检,并以西宁特派办公司(2000)17号文下达了限期整改通知书,公司遵照整改通知书中有关问题及意见,实施了有效的整改措施并于2001年7月11日进行了信息披露。现就整改情况作专项说明如下:

1、关于公司与控股股东在资产、人员、财务“三分开”方面存在的问题,公司实施了积极而有效的整改措施,并取得了良好的效果:集团公司证券处和公司证券部已分离,公司证券部人员现仅负责上市公司的工作,实现了公司与控

股股东在人员上的彻底分开；对于公司在设立时没有及时将部分房屋的产权权属由“青海盐湖钾肥股份有限公司筹委会”变更为“青海盐湖钾肥股份有限公司”的问题，也已经彻底解决，至2001年4月14日，上述房屋产权权属已全部变更完毕。

2、关于公司章程合法性及执行方面存在的问题，公司分别于2001年3月12日和2001年4月5日召开了一届十二次董事会和一届十三次董事会，修改了公司章程中关于注册资本的条款以及董事会、监事会表决程序和表决方式的条款，并增加了董事会审议关联交易时关联董事不参与表决等有关条款；对董事会决策风险投资的范围和投资权限作出了董事会有5,000万元以下的投资决策权具体规定；以上对公司章程的修改议案已经2001年5月8日的股东大会审议通过。同时公司董事会已要求公司经营层按照公司章程的规定和公司的实际情况制定公司高级管理人员具体的职权和实施办法。

3、关于公司法人治理结构完善方面存在的问题，公司董事会承诺加强全体董事法规的学习，努力提高业务人员的水平，杜绝此类事情的再次发生并就个别关联董事未回避事宜于2000年12月28日进行了登报说明和道歉，青海竞帆律师事务所发表了《法律意见书》；对于监事会存在会议记录过于简单、非监事人员代表监事出席会议以及未对“四项计提”程序的合规性发表意见等问题，公司监事会作出承诺，并予以了整改，已在2000年年报监事会报告中对“四项计提”程序的合规性发表了补充意见。整改后监事会的运作是规范的。

4、关于信息披露方面，西宁特派办提出了公司存在未披露的关联方和关联交易以及公司的坏账准备计提低于5%，而未在1999年报中做出解释性说明等问题。就以上问题公司董事会高度重视，积极进行整改，在2000年年报中作了充分的披露，并于2000年12月28日就关联交易情况进行专项披露。

5、关于同业竞争方面，西宁特派办提出，青海盐湖集团公司下属两公司青海三元股份有限公司和青海晶达科技股份有限公司与盐湖钾肥股份有限公司之间存在同业竞争，并且集团公司目前正承建100万吨氯化钾新建项目的立项申报工作，该项目如果由集团公司来实施，将构成新的同业竞争。

(1) 公司收购集团公司及其所属公司持有的三元公司和晶达公司的股权，

有效地解决了同业竞争问题。(详见本招股意向书第十七节其他重要事项之四、之五)

(2) 集团公司立项申报的 30 万吨和 70 万吨氯化钾新建项目,目前国家还未完全批准,如果批准由盐湖集团实施,盐湖集团承诺由公司实施此项目,承诺不构成同业竞争。盐湖钾肥董事会决议对 100 万吨项目实施控股,并与其它投资者共同组建 100 万吨项目公司。

6、关于公司财务核算体制和财务管理制度方面存在的问题,公司制定了更加完善的财务制度及相关内控制度,建立、健全了公司财务核算体系,并选用了符合公司实际情况的会计政策。在内部控制方面,特别是对与集团公司的大额的资金往来,建立了严格的授权审批程序并完善了董事会的风险投资权限和经理层的审批权限等内部控制制度,并使其得到有效的执行,同时应进一步完善公司章程中的相关内容。

八、公司审计机构的变更

公司上市以来,聘任深圳同人会计师事务所为公司的审计机构。该所出具了公司 1997、1998、1999、2000 年年度报告和一些专项审核报告。2002 年 1 月,公司接到该所未通过 2001 年检的通知,为保证公司年度审计工作和其他专项审计工作的顺利进行,经公司 2002 年 1 月 18 日召开的二届七次董事会决议通过,解聘深圳同人会计师事务所。公司二届七次董事会决议聘请五联联合会计师事务所为公司审计机构,并经公司 2002 年第一次临时股东大会批准。

五联联合会计师事务所成立于 2000 年 9 月,系经财政部批准,由原甘肃五联会计师事务所有限责任公司、宁夏五联会计师事务所、青海五联会计师事务所的注册会计师等执业人员共同发起新设组建的有限责任制会计师事务所,法人营业执照注册号为 620000105147(2-2),现共有从业人员 289 人,其中:注册会计师 104 人,含具有证券、期货相关业务从业注册会计师 38 人;注册评估师、注册税务师等 49 人。在三省区及全国各地有客户 1000 多家,其中上市公司 27 家,各类金融企业 30 多家,是西北地区最大的会计师事务所。共设兰州业务部、宁夏分所、青海分所、北京办事处、西安办事处等分支机构。根据中国证监会、国家财政部的有关规定,五联联合会计师事务所有限公司将承继原三所的全部业务约定,延续原三所的业务工作。该所经国家财政部、中国证券监督管理委员会、中国人民银行等部门批准,具有从事证券、期货相关业务审计资格。

第十八节 董事及有关中介机构声明

董事声明

本公司全体董事承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：

安平绥 郑长山 方勤升 徐世森 汪贵元 郑永安 戴大荣 吴文好
唐德新 张全明 任萱

青海盐湖钾肥股份有限公司

2002年10月23日

主承销商声明

本公司已对招股意向书进行了核查,确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

项目负责人:孙迎辰

法定代表人(授权代表):王振宇

大鹏证券有限责任公司

2002年10月23日

律师声明

本所及经办律师保证由本所同意发行人在招股意向书中引用的法律意见书和律师工作报告的内容已经本所审阅,确认招股意向书不致因上述内容出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏引致的法律风险,并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

签字律师:陈岩、王四林

所在律师事务所负责人:陈岩

竞帆律师事务所

2002年10月23日

会计师声明

本所及经办会计师保证由本所同意发行人在招股意向书中引用的财务报告已经本所审计,确认招股意向书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师:张建祺、闫立社

所在会计师事务所负责人:焦点

五联联合会计师事务所有限公司

2002年10月23日

第十九节 附录和备查文件

一、投资者在阅读招股说明书时可在发行期间查询下列文件：

- 1、公司章程正本
- 2、中国证监会核准本次发行的文件
- 3、与本次发行有关的重大合同
- 4、承销协议
- 5、最近三年及最近一期的财务报告及审计报告原件
- 6、盈利预测报告及其审核报告的原件
- 7、注册会计师关于前次募集资金使用情况的专项报告
- 8、检查中发现问题的发行人的整改报告
- 9、注册会计师关于发行人内部控制制度的评价报告
- 10、发行人律师为本次股票发行出具的法律意见
- 11、盐湖钾肥 2001 年度继续享受免征增值税的批文
- 12、主要股东的股票无质押的证明材料
- 13、盐湖钾肥的营业执照
- 14、三元公司、晶达公司的营业执照
- 15、银行同意对 30 万吨反浮选冷结晶项目进行贷款的证明材料
- 16、变更后的房产证
- 17、发明专利证书
- 18、采矿证
- 19、商标注册证

二、查阅地点

青海盐湖钾肥股份有限公司

住所 青海省格尔木市察尔汗

电话 (0979) 448121 448123

传真 (0979) 417445

联系人 吴文好 张继文