

青海锦泰钾肥有限公司

2020 年合并及母公司财务报表审计报告

青知华会审字[2021] 第 243 号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	4
2、	合并利润表	6
3、	合并现金流量表	7
4、	合并所有者权益变动表	8
5、	母公司资产负债表	10
6、	母公司利润表	12
7、	母公司现金流量表	13
8、	母公司所有者权益变动表	14
9、	财务报表附注	16



通讯地址：青海省西宁市西关大街128号 华安·华祥大厦14楼

Postal Address: 14 floor, NO.128 Hua'an · Huaxiang Building Xiguan Street, West District XiNing City

邮政编码 (Post Code): 810001

电话 (Tel): +86(0971)8862482 18309748800

传真 (Fax): +86(0971)8862482

审计报告

青知华会审字[2021]第 243 号

青海锦泰钾肥有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青海锦泰钾肥有限公司（以下简称“锦泰钾肥公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海锦泰钾肥有限公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青海锦泰钾肥有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

青海锦泰钾肥有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估青海锦泰钾肥有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清

算青海锦泰钾肥有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青海锦泰钾肥有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青海锦泰钾肥有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青海锦泰钾肥有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文)

青海知华会计师事务所
(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月三十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：青海锦泰钾肥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金	七、1	125,812.25	51,581,740.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	33,233,940.65	8,343,777.18
预付款项	七、3	36,459,597.36	43,525,226.69
其他应收款	七、4	26,681,596.92	562,847,546.36
存货	七、5	950,874,407.61	994,358,470.34
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	9,744,993.38	15,663,002.98
流动资产合计		1,057,120,348.17	1,676,319,763.65
非流动资产：		—	—
可供出售金融资产	七、7	24,360,081.65	24,360,081.65
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、8	1,513,453,765.67	1,409,195,257.37
在建工程	七、9	281,963,943.08	281,331,029.89
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	七、10	28,524,402.49	29,995,878.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、11	179,919.02	180,686.28
其他非流动资产	七、12	39,790,203.80	50,532,149.84
非流动资产合计		1,888,272,315.71	1,795,595,083.18
资 产 总 计		2,945,392,663.88	3,471,914,846.83

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：青海锦泰钾肥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：		—	—
短期借款	七、13	399,500,000.00	392,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	80,000,000.00
应付账款	七、14	171,602,351.66	516,033,518.58
预收款项	七、15	171,022,091.53	152,338,207.29
应付职工薪酬	七、16	989,578.33	2,199,318.52
应交税费	七、17	11,007,150.07	11,220,095.76
其他应付款	七、18	113,250,026.46	11,895,446.65
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、19	692,000,000.00	108,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,559,371,198.05	1,274,636,586.80
非流动负债：		—	—
长期借款	七、20	390,000,000.00	1,000,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、21	270,796,460.18	270,796,460.18
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		660,796,460.18	1,270,796,460.18
负 债 合 计		2,220,167,658.23	2,545,433,046.98
所有者权益（或股东权益）：		—	—
实收资本（或股本）	七、22	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	831,375,570.00	831,375,570.00
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、24	11,860,081.65	11,860,081.65
专项储备	七、25	12,369,610.38	12,369,610.38
盈余公积		-	-
未分配利润	七、26	-240,380,256.38	-39,123,462.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		725,225,005.65	926,481,799.85
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		725,225,005.65	926,481,799.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,945,392,663.88	3,471,914,846.83

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人： 李玉龙

主管会计工作负责人： 郭延兴

会计机构负责人： 郭延兴

合并利润表

2020年度

编制单位：青海锦泰钾肥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		284,025,133.50	375,881,595.42
其中：营业收入	七、27	284,025,133.50	375,881,595.42
二、营业总成本		488,197,206.23	370,408,393.46
其中：营业成本	七、27	309,425,905.18	240,319,044.83
税金及附加	七、28	11,871,968.06	13,036,761.14
销售费用	七、29	47,283,676.91	46,569,515.97
管理费用	七、30	21,032,579.05	5,672,867.90
研发费用		-	-
财务费用	七、31	98,583,077.03	64,810,203.62
其中：利息费用			60,695,299.26
利息收入			254,353.01
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他		-	-
加：其他收益	七、32	2,078,832.28	4,210,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33	500,000.00	1,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、34	5,115.02	-1,243,733.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、35	-271,890.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-201,860,015.45	9,439,468.77
加：营业外收入	七、36	736,180.88	2,682,874.27
减：营业外支出	七、37	132,192.37	10,002.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-201,256,026.94	12,112,340.79
减：所得税费用	七、38	767.26	3,987,948.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-201,256,794.20	8,124,392.08
（一）持续经营净利润		-201,256,794.20	8,124,392.08
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		610,813.58	610,813.58
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		610,813.58	610,813.58
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		-201,256,794.20	8,124,392.08

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：李玉龙

主管会计工作负责人：郭延兴

会计机构负责人：郭延兴

合并现金流量表

2020年度

编制单位：青海锦泰钾肥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		148,076,200.11	168,449,357.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		515,289,273.65	672,020,260.19
经营活动现金流入小计		663,365,473.76	840,469,617.70
购买商品、接受劳务支付的现金		223,831,943.91	272,065,488.22
支付给职工及为职工支付的现金		20,751,446.13	24,722,084.28
支付的各项税费		12,483,772.22	22,797,809.07
支付其他与经营活动有关的现金		312,270,855.83	746,868,022.78
经营活动现金流出小计		569,338,018.09	1,066,453,404.35
经营活动产生的现金流量净额		94,027,455.67	-225,983,786.65
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		-	500,000.00
取得投资收益收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,425,254.00	313,767,109.17
投资支付的现金			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,425,254.00	314,267,109.17
投资活动产生的现金流量净额		-4,925,254.00	-312,767,109.17
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		179,500,000.00	972,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		179,500,000.00	972,950,000.00
偿还债务支付的现金		198,950,000.00	350,703,539.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,038,790.90	62,358,838.97
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		269,988,790.90	453,062,378.79
筹资活动产生的现金流量净额		-90,488,790.90	519,887,621.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,386,589.23	-18,863,274.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,471,740.10	20,335,014.71
六、期末现金及现金等价物余额		85,150.87	1,471,740.10

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：李玉龙

主管会计工作负责人：郭延兴

会计机构负责人：郭延兴

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：青海锦泰钾肥有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										未分配利润	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
		优先股	永续债							其他		
一、上年年末余额	110,000,000.00		-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-		-39,123,462.18	926,481,799.85	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他											-	
二、本年年初余额	110,000,000.00	-	-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-		-39,123,462.18	926,481,799.85	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-		-201,256,794.20	-201,256,794.20	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-		-201,256,794.20	-201,256,794.20	
1、所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
1、所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
3、股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
4、其他		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
4、其他											-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-		-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
5、其他											-	
四、本年年末余额	110,000,000.00	-	-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-		-240,380,256.38	725,225,005.65	

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：李玉龙

主管会计工作负责人：郭延兴

郭延兴

会计机构负责人：郭延兴

合并所有者权益变动表(续)

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：青海锦泰钾肥有限公司

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	110,000,000.00			290,000,000.00		11,249,268.07	12,369,610.38		-47,247,854.26	376,371,024.19
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	110,000,000.00	-	-	290,000,000.00	-	11,249,268.07	12,369,610.38	-	-47,247,854.26	376,371,024.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	541,375,570.00	-	610,813.58	-	-	8,124,392.08	550,110,775.66
（一）综合收益总额						610,813.58			8,124,392.08	8,735,205.66
（二）所有者投入和减少资本				541,375,570.00	-	-	-	-	-	541,375,570.00
1、所有者投入资本										-
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他				541,375,570.00						541,375,570.00
（三）专项储备提取和使用	-			-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备										-
2、使用专项储备										-
（四）利润分配	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										-
2、提取一般风险准备										-
3、对所有者（或股东）的分配										-
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）										-
2、盈余公积转增资本（或股本）										-
3、盈余公积弥补亏损										-
4、设定受益计划变动额结转留存收益										-
5、其他										-
四、本年年末余额	110,000,000.00	-	-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-	39,123,462.18	926,481,799.95

线于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人: 李玉龙

主管会计工作负责人:

郭延兴

会计机构负责人：郭延兴

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位:青海锦泰钾肥有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产:		—	—
货币资金		60,665.10	51,304,535.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	32,540,020.65	8,343,777.18
预付款项		29,837,917.47	40,214,653.10
其他应收款	十四、2	21,843,860.32	443,053,494.63
存货		935,901,698.39	974,721,319.55
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,601,970.94	9,816,719.94
流动资产合计		1,024,786,132.87	1,527,454,499.90
非流动资产:		—	—
可供出售金融资产		24,360,081.65	24,360,081.65
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	182,404,558.88	114,804,558.88
投资性房地产		-	-
固定资产		1,293,702,249.16	1,176,008,889.94
在建工程		549,056.62	4,889,507.27
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		20,356,354.58	21,802,415.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		179,919.02	84,220.30
其他非流动资产		34,541,576.98	41,822,938.02
非流动资产合计		1,556,093,796.89	1,383,772,611.68
资 产 总 计		2,580,879,929.76	2,911,227,111.58

母公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位:青海锦泰钾肥有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债:		—	—
短期借款		159,500,000.00	133,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	80,000,000.00
应付账款		146,775,945.41	476,533,065.09
预收款项		3,788,425.73	26,737,174.01
应付职工薪酬		756,750.26	1,407,974.46
应交税费		9,600,734.41	10,963,840.67
其他应付款		1,237,541,646.68	1,031,412,490.90
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		268,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,825,963,502.49	1,760,554,545.13
非流动负债:		—	—
长期借款		-	280,000,000.00
应付债券		-	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	280,000,000.00
负 债 合 计		1,825,963,502.49	2,040,554,545.13
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		831,375,570.00	831,375,570.00
减: 库存股		-	-
其他综合收益		11,860,081.65	11,860,081.65
专项储备		12,369,610.38	12,369,610.38
盈余公积		-	-
未分配利润		-210,688,834.76	-94,932,695.58
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		754,916,427.27	870,672,566.45
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		754,916,427.27	870,672,566.45
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,580,879,929.76	2,911,227,111.58

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人: 李玉龙

主管会计工作负责人: 郭延兴

会计机构负责人: 郭延兴

母公司利润表

2020年度

编制单位:青海锦泰钾肥有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		254,645,800.88	350,037,312.17
其中:营业收入	十四、4	254,645,800.88	350,037,312.17
二、营业总成本		371,735,850.03	327,169,616.65
其中:营业成本	十四、4	282,437,394.57	204,817,652.51
税金及附加		10,446,069.59	12,862,597.33
销售费用		47,231,717.93	46,565,117.97
管理费用		7,741,277.36	4,964,391.72
研发费用		-	-
财务费用		23,879,390.58	57,959,857.12
其中:利息费用		24,223,170.31	55,711,324.43
利息收入		-271,381.61	244,352.43
汇兑净损失(净收益以“-”填列)			
其他		-	-
加:其他收益		1,618,541.93	100,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	500,000.00	1,000,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-637,991.50	-492,626.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-271,890.02	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-115,881,388.74	23,475,068.85
加:营业外收入		137,399.39	2,337,018.73
减:营业外支出		107,848.55	10,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-115,851,837.90	25,802,087.58
减:所得税费用		-95,698.72	3,839,250.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-115,756,139.18	21,962,837.42
(一)持续经营净利润		-115,756,139.18	21,962,837.42
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	610,813.58
1、权益法下可转损益的其他综合收益			610,813.58
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		-115,756,139.18	21,962,837.42

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人: 李玉龙

主管会计工作负责人: 郭延兴

会计机构负责人: 郭延兴

母公司现金流量表

2020年度

编制单位:青海锦泰钾肥有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		135,686,839.25	136,699,708.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		453,489,819.17	715,896,795.66
经营活动现金流入小计		589,176,658.42	852,596,503.82
购买商品、接受劳务支付的现金		211,874,082.74	213,193,824.48
支付给职工及为职工支付的现金		16,934,610.60	18,218,517.32
支付的各项税费		12,385,562.52	11,520,630.48
支付其他与经营活动有关的现金		269,857,490.23	544,679,781.51
经营活动现金流出小计		511,051,746.09	787,612,753.79
经营活动产生的现金流量净额		78,124,912.33	64,983,750.03
二、投资活动产生的现金流量:		—	—
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金		500,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		500,000.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,666,474.00	15,226,092.00
投资支付的现金		67,600,000.00	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,266,474.00	15,726,092.00
投资活动产生的现金流量净额		-70,766,474.00	-14,226,092.00
三、筹资活动产生的现金流量:		—	—
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		179,500,000.00	413,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		179,500,000.00	413,500,000.00
偿还债务支付的现金		165,500,000.00	413,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,492,308.73	29,744,114.08
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		187,992,308.73	483,244,114.08
筹资活动产生的现金流量净额		-8,492,308.73	-69,744,114.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,133,870.40	-18,986,456.05
加: 期初现金及现金等价物余额		1,194,535.50	20,180,991.55
六、期末现金及现金等价物余额		60,665.10	1,194,535.50

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人: 李玉龙

主管会计工作负责人:

郭延兴

会计机构负责人: 郭延兴

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位:青海锦泰钾肥有限公司

金额单位:人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,000,000.00	-	-	-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-	-94,932,695.58	870,672,566.45
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	110,000,000.00	-	-	-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-	-94,932,695.58	870,672,566.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,756,139.18	-115,756,139.18
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,756,139.18	-115,756,139.18
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	110,000,000.00	-	-	-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-	-210,688,834.76	754,916,427.27

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人: 李玉龙

主管会计工作负责人:

郭延兴

会计机构负责人: 郭延兴

母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 青海锦泰钾肥有限公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	110,000,000.00				290,000,000.00		11,249,268.07	12,369,610.38		-116,895,533.00	306,723,345.45
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	110,000,000.00	-	-	-	290,000,000.00	-	11,249,268.07	12,369,610.38	-	-116,895,533.00	306,723,345.45
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	541,375,570.00	-	610,813.58	-		21,962,837.42	563,949,221.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	610,813.58	-	-	21,962,837.42	22,573,651.00
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	541,375,570.00	-	-	-	-	-	541,375,570.00
1、所有者投入资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本						-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-	-
4、其他		-	-	-	541,375,570.00						541,375,570.00
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他											-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本 (或股本)		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本 (或股本)		-	-	-		-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他											-
四、本年年末余额	110,000,000.00	-	-	-	831,375,570.00	-	11,860,081.65	12,369,610.38	-	-94,932,695.58	870,672,566.45

载于第16页至第62页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人: 李玉龙

主管会计工作负责人:

郭延兴

会计机构负责人:

郭延兴

青海锦泰钾肥有限公司
2020 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

青海锦泰钾肥有限公司(以下简称“本公司”)系由杨明义、赵克友、张素娥共同投资组建的有限责任公司, 于 2004 年 1 月 17 日在青海省工商行政管理局登记注册。公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 91632800710559116R。

公司成立时注册资本人民币 3,000.00 万元, 其中: 杨明义出资人民币 1,650.00 万元, 占注册资本的 55.00%; 赵克友出资人民币 750.00 万元, 占注册资本的 25.00%; 张素娥出资人民币 600.00 万元, 占注册资本的 20.00%。经历次股权转让和增资, 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司注册资本人民币 12,000.00 万元, 其中: 李世文出资人民币 4,650.00 万元, 占注册资本的 38.75%; 青海富康矿业资产管理有限公司出资人民币 5,350.00 万元, 占注册资本的 44.58%; 深圳市兆新能源股份有限公司出资人民币 2,000.00 万元, 占注册资本的 16.67%。

公司总部地址为青海省西宁市城北区小桥大街国太旺座 19 楼。

二、合并财务报表范围

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青海锦泰锂业有限公司	青海省	青海省	采矿业	100.00	—	同一控制下合并
青海博华锂业有限公司	青海省	青海省	制造业	100.00	—	购买
大柴旦马海供水有限责任公司	青海省	青海省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	—	购买

2、公司的业务性质和主要经营活动

(1) 青海锦泰钾肥有限公司

本公司属于采矿行业。公司经营范围: 钾盐的开采(有效期至 2030 年 04 月 30 日)、销售, 钾肥、氯化钾肥、硫酸钾肥、硫酸钾镁肥、颗粒钾肥的生产加工及销售, 碳酸锂、氯化锂、老卤、尾液、硼的生产加工及销售, 农用化肥生产加工及销售, 建筑材料、五金交电、汽车配件、仪器仪表、化学合成材料、化学试剂(除专控及易燃易爆危险品外)、实验室耗材、塑料制品的销售, 消防器材及产品的销售, 涂料、PVC 塑料管的加工、销售, 普通货物道路运输。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 本公司主要业务板块为钾肥产品, 主要产品包括: 氯化钾、硫酸钾、硫酸钾镁肥等, 主要应用于农业生产

产。主要采用订单生产销售方式，单位进行资源开发，在接受订单之后，再进行生产销售，即资源→订单→生产→销售，当期无重大变化。

(2) 青海锦泰锂业有限公司

本公司属于化学原料和化学制品制造业。公司经营范围：氯化锂、碳酸锂、硼、溴的生产、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要业务板块为锂产品，主要产品包括：氯化锂等，主要应用于工业生产。主要采用合作包销模式，主要提供包销客户，模式是根据市场情况制定生产计划→生产→销售包销客户。

(3) 青海博华锂业有限公司

本公司属于化学原料和化学制品制造业。公司经营范围：锂、硼产品的生产和销售（国家限制经营的除外，以上经营项目，涉及行政审批的凭许可证经营）。本公司主要业务板块为锂产品，主要产品包括：氯化锂等，主要应用于工业生产。主要采用合作包销模式，主要提供包销客户，模式是根据市场情况制定生产计划→生产→销售包销客户。

(4) 大柴旦马海供水有限责任公司

本公司属于水的生产和供应业。公司经营范围：供水（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司主要业务板块为供水，主要产品为水，主要为附近工厂提供生产及生活用水。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

四、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了集团及母公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值

变动风险很小的投资。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例

在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2、确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5、确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（1）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（2）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（4）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使

权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单个客户欠款余额达 100 万元（含）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款；期末单个客户欠款余额在 50 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。	账龄分析法
其他组合	对应收纳入合并范围内的公司款项、应收关联方的款项以及应收保证金备用金、押金等，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小的情况所进行的组合。	根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	-	-
其中：6 个月以内	0.00	0.00
7-12 个月	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 年以上	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5、如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1、存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、(七)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、(六)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资

本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权

投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、与生产经营活动有关的其他器具工具家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	15	5	6.33
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
与生产经营活动有关的其他器具工具家具	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

（1）公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （2）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （3）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （4）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权、取水权、软件、采矿权、排污许可权。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

采矿权以成本减累计摊销列示，并自钾盐矿投产日开始采用预计受益年限摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	10	预计受益期限
采矿权	18.5	预计受益期限
排污许可权	3	预计受益期限
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司于 2017 年购入取水权，以取得时评估的公允价值进行初始计量。基于海西蒙古族藏族自治州水利局所颁发的许可证，该许可证有效期为 3 年，许可证到期后可以极少的成本进一步延期。本公司预计基于现有市场框架，在延期的过程中可以遵守相关的规章制度。本公司基于对取水许可证的使用寿命的评估，认为其使用寿命不确定，因此不予摊

销。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资

产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十七）收入

1、商品销售收入

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

2、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3、利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有

当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),在资产负债表中删除原“应收票据及应收账款”项目,将其分为“应收票据”和“应收账款”项目。“应收票据”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。“应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),在资产负债表中删除原“应付票据及应付账款”项目,将其分为“应付票据”和“应付账款”项目。“应付票据”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因购买材料、商品和接受服务等开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。“应付账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、10%、13%、16%
资源税	应纳税销售额(量)	8%、5 元/吨

税种	计税依据	税率或征收率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	0.6 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

一、根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定：“二、自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”本公司及子公司青海锦泰锂业有限公司、青海博华锂业有限公司享受企业所得税为15%的税收优惠政策。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年”指2019年度，“本年”指2020年度。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,736.22	3,123.82
银行存款	98,076.03	1,341,535.94
其他货币资金	-	50,237,080.34
合计	125,812.25	51,581,740.10

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	-	40,000,000.00
借款保证金	-	1,200,000.00
履约保证金	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保障金存款	-	8,910,000.00
冻结账户资金余额	40,661.38	-
合计	40,661.38	50,110,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款账龄结构列示

账龄	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,143,668.91	100.00	909,728.26	2.66	33,233,940.65
其中：账龄组合	34,143,668.91	100.00	909,728.26	2.66	33,233,940.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,143,668.91	100.00	909,728.26	2.66	33,233,940.65

应收账款分类披露 (续)

账龄	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,798,641.31	100.00	454,864.13	5.17	8,343,777.18
其中：账龄组合	8,798,641.31	100.00	454,864.13	5.17	8,343,777.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,798,641.31	100.00	454,864.13	5.17	8,343,777.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			-
其中：6 个月以内	29,595,027.60	-	-
7-12 个月	-	-	-
1 年以内小计	29,595,027.60	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	4,548,641.31	909,728.26	20.00
3 年以上	-	-	-

合计	34,143,668.91	909,728.26	2.66
----	---------------	------------	------

应收账款坏账准备披露 (续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			-
其中: 6 个月以内	4,250,000.00	-	-
7-12 个月	-	-	-
1 年以内小计	4,250,000.00	-	-
1 至 2 年	4,548,641.31	454,864.13	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	8,798,641.31	454,864.13	5.17

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 454,864.13 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,110.00

其中: 重要的应收账款核销情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联方交易产生
河南锦泰农资有限公司	贷款	4,110.00	确认无法收回	已经管理层审批	否
合计	-	4,110.00	-	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	比例 (%)	款项性质
青海恒朋贸易有限公司	27,702,744.07	81.14	贷款
黑龙江禾泰农资有限公司	4,548,641.31	13.32	贷款
云南润田农资有限公司	819,482.50	2.40	贷款
青海昆源矿业有限公司	693,920.00	2.03	贷款
南京汇扬农资有限公司	370,841.03	1.09	贷款
合计	34,135,628.91	99.98	-

3. 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
1 年以内（含 1 年）	32,572,804.90	89.34	43,525,226.69	100.00
1-2 年	3,886,792.46	10.66	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	36,459,597.36	100.00	43,525,226.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄
青海省茫崖康泰钾肥开发有限责任公司	8,280,630.80	19.02	1 年以内
国网青海省电力公司海西供电公司客户服务中心	5,778,745.08	13.28	1 年以内
海西亿瑞物流有限公司	5,401,811.75	12.41	1 年以内
青海中航资源有限公司	3,579,209.72	8.22	1 年以内
青藏铁路公司德令哈站运输收入分户	3,450,633.07	7.93	1 年以内
合计	26,491,030.42	60.86	-

4. 其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	26,681,596.92	562,847,546.36
合计	26,681,596.92	562,847,546.36

(2) 其他应收款

a、其他应收款分类披露

账龄	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,971,328.76	100.00	289,731.84	1.07	26,681,596.92
其中：1、账龄组合	13,782,327.10	51.10	289,731.84	2.10	13,492,595.26
2、其他组合法	13,189,001.66	48.90	-	-	13,189,001.66
单项金额不重大但单独坏	-	-	-	-	-

账龄	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合计	26,971,328.76	100.00	289,731.84	1.07	26,681,596.92

其他应收款分类披露 (续)

账龄	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	63,106.52	0.11	643,106.52	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	562,954,150.83	99.89	106,604.47	0.02	562,847,546.36
其中：1、账龄组合	14,119,178.05	2.51	106,604.47	0.76	14,012,573.58
2、其他组合法	548,834,972.78	97.38	-	-	548,834,972.78
单项金额不重大但单独坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	56,2847,546.36	100.00	749,710.99	0.13	562,847,546.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	5,785,265.90		
7-12 个月	7,891,061.20	236,731.84	3.00
1 年以内小计	13,676,327.10	236,731.84	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	106,000.00	53,000.00	50.00
合计	13,782,327.10	289,731.84	2.10

其他应收款坏账准备披露 (续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	13,806,769.10		
7-12 个月			

1 年以内小计	13,806,769.10		
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年	112,000.00	22,400.00	20.00
3 年以上	160,408.95	80,204.47	50.00
合计	14,119,178.05	106,604.47	0.76

组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款项情况

组合	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	133,470.00	-	-	534,636,425.73	-	-
备用金、保证金组合	13,001,231.16	-	-	14,198,547.05	-	-
其他方式	54,300.50	-	-	-	-	-
合计	13,189,001.66	-	-	548,834,972.78	-	-

c、本期其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	133,470.00	534,636,425.73
单位往来	13,782,327.10	6,839,800.00
保证金	10,073,207.54	12,930,000.00
备用金	2,928,023.62	1,268,547.05
代垫费用	-	15,643.84
其他	54,300.50	7,906,840.73
合计	26,971,328.76	563,597,257.35

d、本期计提、收回、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 183,127.37 元，本期收回或转回坏账准备金额 634,106.52 元。

本期转回的其他应收款坏账准备情况

项目	核销金额
实际转回的其他应收款坏账准备	643,106.52

其中，重要的其他因付款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	转回金额	转回原因	款项是否因关联交易产生
赵小兴	借款	643,106.52	通过三方协议重新确认债权	否
合计	——	——	——	——

e、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	比例%	款项性质
------	------	-----	------

单位名称	期末余额	比例%	款项性质
青海慧峰锂业有限公司	13,643,327.10	50.58	往来款
青海柴达木融资担保有限责任公司	8,160,000.00	30.25	保证金
青海天诚信用担保有限责任公司	1,913,207.54	7.09	保证金
郑伦清	1,380,865.86	5.12	备用金
赵立强	963,837.70	3.57	备用金
合计	26,061,238.20	96.61	—

5. 存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,510,358.30	-	119,510,358.30
库存商品（产成品）	806,829,626.47	-	806,829,626.47
半成品	24,534,422.84	-	24,534,422.84
合计	950,874,407.61	-	950,874,407.61

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,355,677.29	-	202,355,677.29
库存商品（产成品）	792,002,793.05	-	792,002,793.05
半成品	-	-	-
合计	994,358,470.34	-	994,358,470.34

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	9,744,993.38	15,663,002.98
合计	9,744,993.38	15,663,002.98

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	24,360,081.65	-	24,360,081.65	24,360,081.65	-	24,360,081.65

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	12,500,000.00	-	12,500,000.00

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
公允价值	24,360,081.65	-	24,360,081.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动 金额	11,860,081.65	-	11,860,081.65
已计提减值金额	-	-	-

8. 固定资产

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,513,453,765.67	1,409,195,257.37
固定资产清理	-	-
合计	1,513,453,765.67	1,409,195,257.37

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,324,720,201.30	327,562,740.87	13,697,659.58	436,152.93	2,252,822.26	1,668,669,576.94
2.本期增加金额	149,241,232.30	8,108,223.13	313,400.00	13,329.70	-	157,676,185.13
(1)购置	125,449,250.03	8,108,223.13	313,400.00	13,329.70	-	133,884,202.86
(2)在建工程转入	23,791,982.27	-	-	-	-	23,791,982.27
(3)股东投入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-394,979.67	-6,798,080.17	-	-337,573.49	-7,530,633.33
(1)处置或报废	-	-573,697.16	-7,361,539.13	-	-592,216.26	-8,527,452.55
(2)其他	-	178,717.49	563,458.96	-	254,642.77	996,819.22
4.期末余额	1,473,961,433.60	336,065,943.67	20,809,139.75	449,482.63	2,590,395.75	1,833,876,395.40
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	179,671,704.25	67,526,331.15	10,975,315.80	315,333.49	985,634.88	259,474,319.57
2.本期增加金额	32,874,359.54	19,304,717.72	1,113,977.05	51,340.27	396,818.65	53,741,213.23
(1)计提	32,874,359.54	19,304,717.72	1,113,977.05	51,340.27	396,818.65	53,741,213.23
3.本期减少金额	-	-343,333.29	-6,526,190.15	-	-337,573.49	-7,207,096.93
(1)处置或报废	-	-343,333.29	-6,526,190.15	-	-337,573.49	-7,207,096.93
(2)其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	212,546,063.79	87,174,382.16	18,615,483.00	366,673.76	1,720,027.02	320,422,629.73
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	1,261,415,369.81	248,891,561.51	2,193,656.75	82,808.87	870,368.73	1,513,453,765.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2.期初账面价值	1,145,048,497.05	260,036,409.72	2,722,343.78	120,819.44	1,267,187.38	1,409,195,257.37

[注 1]房屋及建筑物含盐田及卤渠。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见附注十一“承诺及或有事项”之说明。

9. 在建工程

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	281,963,943.08	281,331,029.89
工程物资	-	-
合计	281,963,943.08	281,331,029.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
3000t/a 碳酸锂生产线	467,837,314.29	276,441,522.62	4,973,363.84	-	-	281,414,886.46

(3) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐田溶矿设备	-	-	-	2,371,706.34	-	2,371,706.34
北部造粒车间输变电	-	-	-	4,581.54	-	4,581.54
北部新溶矿车间	-	-	-	2,365,006.50	-	2,365,006.50
东部溶矿新车间	-	-	-	52,270.90	-	52,270.90
南部溶矿新车间	-	-	-	95,941.99	-	95,941.99
碳酸锂生产线	281,414,886.46	-	281,414,886.46	276,441,522.62	-	276,441,522.62
钾肥低品位固体钾矿溶采引水工程	549,056.62	-	549,056.62			
合计	281,963,943.08	-	281,963,943.08	281,331,029.89	-	281,331,029.89

期末未发现在建工程存在明细减值迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产

项目	土地使用权	取水权	软件	采矿权	排污权	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,685,757.50	7,130,000.00	193,238.01	26,394,915.11	513,377.51	35,917,288.13
2. 本期增加金额	-	-	87,128.71	-	-	87,128.71
(1) 购置	-	-	87,128.71	-	-	87,128.71
(2) 其他	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	取水权	软件	采矿权	排污权	合计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,685,757.50	7,130,000.00	280,366.72	26,394,915.11	513,377.51	36,004,416.84
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	87,347.48	-	71,509.12	5,445,044.55	317,508.83	5,921,409.98
2. 本期增加金额	40,948.54	-	24,406.36	1,461,407.11	31,842.36	1,558,604.37
(1) 计提	40,948.54	-	24,406.36	1,461,407.11	31,842.36	1,558,604.37
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	124,412.66	-	95,915.48	6,910,335.02	349,351.19	7,480,014.35
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	1,561,344.84	7,130,000.00	184,451.24	19,484,580.09	164,026.32	28,524,402.49
2. 期初账面价值	1,602,293.38	7,130,000.00	121,728.89	20,949,870.56	195,868.68	29,995,878.15

(1) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十一“承诺及或有事项”之说明。

11. 递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,199,460.13	1,204,575.20	179,919.02	180,686.28
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	1,199,460.13	1,204,575.20	179,919.02	180,686.28

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
采矿权支出	3,945,631.08	3,320,388.35
预付工程款	22,437,007.23	25,123,758.12
预付材料款	3,287,470.95	6,311,536.37
预付设备款	6,788,338.06	4,542,758.83
预付劳务费	3,011,497.35	11,233,708.17
其他	320,259.13	
合计	39,790,203.80	50,532,149.84

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	19,450,000.00
抵押借款	399,500,000.00	353,500,000.00
保证借款	-	20,000,000.00
合计	399,500,000.00	392,950,000.00

(2) 抵押借款列示

借款单位	贷款单位	本金	年利率 (%)	借款开始日	借款到期日
青海锦泰钾肥有限公司	中国银行股份有限公司海西支行营业部	50,000,000.00	浮动利率	2020/8/14	2021/8/14
青海锦泰钾肥有限公司	中国银行股份有限公司海西支行营业部	38,000,000.00	浮动利率	2020/7/1	2021/7/1
青海锦泰钾肥有限公司	中国农业银行股份有限公司西宁市城北支行	20,000,000.00	浮动利率	2020/9/23	2021/9/22
青海锦泰锂业有限公司	国家开发银行青海省分行	140,000,000.00	浮动利率	2019/11/18	2020/11/18
青海锦泰锂业有限公司	中国银行股份有限公司海西支行	100,000,000.00	浮动利率	2018/12/24	2019/12/24
青海锦泰锂业有限公司	中国银行股份有限公司海西支行营业部	51,500,000.00	浮动利率	2020/6/19	2021/6/19
合计	-	399,500,000.00	-	-	-

(3) 已逾期未偿还的短期借款

上述短期借款中,根据还款协议,锦泰锂业有限公司自国家开发银行青海省分行、中国银行股份有限公司海西支行借款本金已全部逾期,逾期未偿付本金合计金额 2.40 亿元。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	110,375,854.66	189,676,074.09
1-2 年(含 2 年)	50,040,039.43	320,130,063.33

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年（含 3 年）	8,934,902.35	3,736,288.16
3 年以上	2,251,555.22	2,491,093.00
合计	171,602,351.66	516,033,518.58

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海西新力能源有限公司	112,627,409.88	后续支付
徐州安装防腐保温工程总公司青海项目部	7,254,216.45	仍在矿区建设, 后续支付
西宁同鑫物资有限公司	3,737,783.48	仍在矿区建设, 后续支付
大柴旦大华化工有限公司	1,211,892.80	仍在矿区建设, 后续支付
甘肃新华储科教设备有限公司	1,233,835.08	仍在矿区建设, 后续支付
合计	126,065,137.69	—

15. 预收账款

(1) 预收账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	72,313,393.12	141,663,101.91
1-2 年（含 2 年）	98,367,781.40	9,614,468.38
2-3 年（含 3 年）	97,850.00	486,867.00
3 年以上	243,067.00	573,770.00
合计	171,022,091.53	152,338,207.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西赣锋循环科技有限公司	167,046,942.82	未发货
合计	167,046,942.82	—

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,199,318.52	26,186,230.42	27,395,970.61	989,578.33
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	722,560.31	722,560.31	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,199,318.52	26,908,790.73	28,118,530.92	989,578.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,189,553.00	18,663,239.25	20,669,749.01	183,043.24
二、职工福利费	9,669.82	7,169,818.97	6,385,939.60	793,549.19
三、社会保险费	95.70	316,191.32	303,301.12	12,985.90
其中：医疗保险费		292,899.33	279,913.43	12,985.90
工伤保险费		22,713.29	22,713.29	
生育保险费	95.70	578.70	674.40	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		36,980.88	36,980.88	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,199,318.52	26,186,230.42	27,395,970.61	989,578.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
1. 基本养老保险		716,140.93	716,140.93	
2. 失业保险费		6,419.38	6,419.38	
3. 企业年金缴费				
合计		722,560.31	722,560.31	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,019,110.6	4,153,632.22
资源税	8,875,998.21	6,560,340.35
个人所得税	5,163.56	5,541.16
土地使用税	26,083.14	-
环境保护税	37,459.06	18,387.23
印花税	43,335.50	482,194.80
合计	11,007,150.07	11,220,095.76

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	28,065,133.11	3,456,777.85
应付股利	-	-
其他应付款项	85,184,893.35	8,438,668.80
合计	113,250,026.46	11,895,446.65

(1) 其他应付款

a、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	79,490,516.72	3,502,311.00
代垫费用	3,807,763.54	79,829.98
预提费用	24,810.00	3,706,196.36
其他	1,861,803.09	1,150,331.46
合计	85,184,893.35	8,438,668.80

b、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
青海省富康医药集团有限责任公司	77,265,886.02	关联方款项
青海富康矿业资产管理有限公司	1,364,630.70	关联方款项
肖克清	2,422,605.42	代垫款
富康发展控股有限公司	810,000.00	关联方款项
周海龙	580,600.00	代垫款
合计	82,443,722.14	——

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	692,000,000.00	108,000,000.00

20. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	200,000,000.00
抵押借款	390,000,000.00	770,000,000.00
保证借款	—	30,000,000.00
合计	390,000,000.00	1,000,000,000.00

(2) 抵押借款列示

借款单位	贷款单位	本金	年利率(%)	借款开始日	借款到期日
青海锦泰钾肥有限公司	国家开发银行股份有限公司青海分行	50,000,000.00	4.90%	2017/11/28	2023/11/27
青海锦泰锂业有限公司	国家开发银行股份有限公司青海分行	20,000,000.00	4.90%	2017/12/22	2023/11/27
青海锦泰锂业有限公司	青海西宁农村商业银行股份有限公司	320,000,000.00	6.41%	2018/9/17	2023/9/16
合计	—	390,000,000.00	—	—	—

(3) 已逾期未偿还的短期借款

上述长期借款中，根据还款协议，锦泰锂业有限公司自国家开发银行青海省分行、借款本金已有 1,400.00 万元本金逾期，逾期未偿付本金合计金额 1400.00 万元。

21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	270,796,460.18	270,796,460.18
专项应付款	-	-
合计	270,796,460.18	270,796,460.18

(1) 长期应付款

项目	期初余额	期末余额
西安蓝晓科技新材料股份有限公司	270,796,460.18	270,796,460.18

22. 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	投资金额			投资金额
青海富康矿业资产管理有限公司	53,500,000.00	-	-	53,500,000.00
李世文	46,500,000.00	-	-	46,500,000.00
深圳市兆新能源股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	290,000,000.00	-	-	290,000,000.00
其他资本公积	541,375,570.00	-	-	541,375,570.00
合计	831,375,570.00	-	-	831,375,570.00

[注]其他资本公积部分为个人股东李世文捐赠的固定资产，业经青海恒正资产评估事务所（有限合伙）评估[青恒正评报字[2019]第 0902 号]的捐赠资产价值为 54,137.56 万元。

24. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,860,081.65	-	-	-	-	-	11,860,081.65

25. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,369,610.38	-	-	12,369,610.38

26. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	-39,123,462.18	-47,247,854.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项目	本年金额	上年金额
调整后期初未分配利润	-39,123,462.18	-47,247,854.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-201,256,794.20	8,124,392.08
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-240,380,256.38	-39,123,462.18

27. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	282,761,961.80	309,349,193.08	373,135,006.24	237,602,762.59
其他业务	1,263,171.70	76,712.10	2,746,589.18	2,716,282.24
合计	284,025,133.50	309,425,905.18	375,881,595.42	240,319,044.83

(1) 主营业务收入/主营业务成本（按产品类别分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钾肥产品	254,315,717.03	282,295,311.91	340,597,589.15	195,377,720.45
锂产品	27,772,536.02	27,044,026.98	31,081,092.80	42,225,042.14
淡水	673,708.75	-	1,456,324.29	-
卤水		9,854.19		
合计	282,761,961.80	309,349,193.08	373,135,006.24	237,602,762.59

注：2020 年锂产品市场行情低迷影响，锂业通过降低产量以减少亏损，造成锂产品收入成本的大幅变动。

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	7,287,076.80	11,888,262.11
印花税	400,280.37	676,454.04
房产税	214,432.78	324,147.11
环境保护税	3,587.06	55,696.22
土地使用税	25,921.80	53,006.89
车船税	28,902.01	34,825.80
城市维护建设税	2,124,450.84	2,184.49
教育费附加	910,652.17	1,310.69
地方教育费附加	876,664.23	873.79
合计	11,871,968.06	13,036,761.14

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	358,159.63	364,599.08
折旧费	60.60	15,970.07
广告宣传费	43,275.80	21,733.00
差旅费	20,841.65	44,236.40
运输装卸费	46,411,854.58	46,006,828.10
办公费	3,594.00	4,753.00
车辆费用	6,680.05	66,832.49
业务招待费	22,774.00	44,189.59
其他费用	416,436.60	374.24
合计	47,283,676.91	46,569,515.97

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,467,564.34	2,393,193.64
折旧与摊销费	746,634.84	1,284,921.37
办公费	324,844.89	212,141.76
业务招待费	226,816.53	516,192.86
差旅费	222,113.10	277,926.41
采矿权使用费	448,242.00	-
劳动保护费	12,953.00	36,036.11
咨询服务费	3,214,280.18	471,193.76
财产保险费	1,578,479.30	140,249.92
车辆费用	128,788.29	149,586.51
水资源费	-	16,640.00
其他费用	12,661,862.58	174,785.56
合计	21,032,579.05	5,672,867.90

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	95,879,272.00	60,695,299.26
减：利息收入	273,897.92	254,353.01
银行手续费	2,977,702.95	4,369,257.37
合计	98,583,077.03	64,810,203.62

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府专项资金补贴	1,386,000.00	4,210,000.00	与收益相关
退还代扣个人所得税手续费	1,195.29		与收益相关
税费减免	174,185.98		与收益相关
其他	517,451.01		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合计	2,078,832.28	4,210,000.00	—

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	500,000.00	1,000,000.00

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,115.02 -	-1,243,733.19

注：通过三方协议重新确认债权确认，本期收回或转回坏账准备金额 634,106.52 元；详见附注七、4。

35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-271,890.02	
合计	-271,890.02	

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	147,399.39	412,000.00	147,399.39
不用支付的款项	-	2,035,772.32	-
其他	588,781.49	235,101.95	588,781.49
合计	736,180.88	2,682,874.27	736,180.88

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	500.02	0.75	500.02
罚款	47,848.54	1.50	47,848.54
固定资产清理	-	-	-
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	73,843.81	-	73,843.81
合计	132,192.37	10,002.25	132,192.37

38. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	4,153,632.22
递延所得税费用	767.26	-165,683.51
合计	767.26	3,987,948.71

39. 现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-201,256,746.68	8,124,392.08
加：资产减值准备	-1,061,734.02	1,243,733.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,948,310.16	44,078,224.18
无形资产摊销	1,704,399.48	1,262,159.94
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	64,115,568.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-500,000.00	-1,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	95,698.72	-165,683.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	41,480,878.71	-126,208,545.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	407,082,267.17	-954,185,521.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-214,475,617.87	736,751,885.89
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	94,027,455.67	-225,983,786.65
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	85,150.87	1,471,740.10
减：现金的期初余额	1,471,740.10	20,335,014.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,386,589.23	-18,863,274.61
（2）现金和现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	85,150.87	1,471,740.10

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	27,736.22	3,123.82
可随时用于支付的银行存款	57,414.65	1,341,535.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	127,080.34
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	85,150.87	1,471,740.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	50,110,000.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、合并范围变更

无。

九、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青海锦泰锂业有限公司	青海省	青海省	采矿业	100.00	—	同一控制下合并
青海博华锂业有限公司	青海省	青海省	制造业	100.00	—	购买
大柴旦马海供水有限责任公司	青海省	青海省	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	—	购买

2. 重要的全资子公司

无。

十、关联方及关联方交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
青海富康矿业资产管理有限公司	青海省	租赁和商务服务业	20,000.00	44.58	44.58

本公司的实际控制人为李世文，李世文直接持有本公司 38.75%的股份，并通过其控制的青海富康矿业资产管理有限公司持有本公司 44.58%股份，合计控制本公司 83.33%股份。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注二、（一）

(三) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
富康发展控股有限公司	实际控制人控制的公司
青海省富康医药集团有限责任公司	实际控制人控制的公司
青海省富康医药连锁有限公司	实际控制人控制的公司
青海富康投资有限公司	实际控制人控制的公司
西宁富康小额贷款股份有限公司	实际控制人控制的公司
青海西宁富康医院	实际控制人控制的社会组织
内蒙古瑞丰煤炭销售有限责任公司	实际控制人控制的公司
青海慧峰锂业有限公司	实际控制人控制的公司
李玉龙	实际控制人之父亲
张玉芬	实际控制人之母亲
李晓	实际控制人之姐姐
李晓川	实际控制人之妹妹
李晓武	实际控制人之妹妹
李世波	实际控制人之弟弟
柴娟	实际控制人之配偶
陈洪文	李晓之配偶
杨晓迎	李晓川之配偶
青海省国太房地产开发有限公司	李玉龙控制的公司
青海瑞丰融资担保有限公司	李玉龙控制的公司

(四) 关联方应付账款情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	青海慧峰锂业有限公司	13,643,327.10			
	青海富康投资有限公司	133,470.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	青海富康矿业资产管理有限公司		
	青海省富康医药集团有限责任公司	72,939,526.61	77,265,886.02
	内蒙古瑞丰煤炭销售有限公司	14,779.00	
应付账款	青海慧峰锂业有限公司	4,478,605.50	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 青海锦泰钾肥有限公司以公司盐田作为担保抵押物取得中国银行股份有限公司海西支行借款人民币 5,350.00 万元，借款到期日为 2020 年 06 月 20 日。

(2) 青海锦泰钾肥有限公司以“存货（光卤石、钾混烟）”的账面价值作为担保抵押物取得中国银行股份有限公司海西支行借款人民币 5,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 08 月 14 日。

(3) 青海锦泰钾肥有限公司以“存货（光卤石、钾混盐）”的账面价值作为担保抵押物取得中国银行股份有限公司海西支行借款人民币 3,800.00 万元，借款到期日为 2021 年 06 月 19 日。

(4) 青海锦泰钾肥有限公司以采矿权、机器设备作为担保抵押物取得中国农业银行股份有限公司西宁市城北支行三笔借款合计人民币金额 28,000.00 万元

a) 青海锦泰钾肥有限公司以采矿权、机器设备作为担保抵押物取得中国农业银行股份有限公司西宁市城北支行借款人民币金额 9,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 09 月 26 日。

b) 青海锦泰钾肥有限公司以采矿权、机器设备作为担保抵押物取得中国农业银行股份有限公司西宁市城北支行借款人民币金额 9,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 11 月 10 日

c) 青海锦泰钾肥有限公司以采矿权、机器设备作为担保抵押物取得中国农业银行股份有限公司西宁市城北支行借款人民币金额 10,000.00 万元，借款到期日为 2020 年 09 月 11 日。

(5) 青海锦泰锂业有限公司以土地及机器设备的账面价值作为担保抵押物取得中国民生银行股份有限公司西宁分行借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 1 月 23 日。

(6) 青海锦泰锂业有限公司以“巴伦马海钾盐矿采矿权”作为抵押物取得国家开发银行青海省分行借款人民币 14,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 11 月 18 日。

(7) 青海锦泰锂业有限公司以“西部盐田的盐池、成矿池和卤渠构筑物以及北部盐田的锂盐池、成矿池和卤渠构筑物”作为抵押物及青海锦泰钾肥有限公司作为担保，承担无限连带责任取得中国银行股份有限公司海西支行借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 1 月 15 日。

(8) 青海锦泰锂业有限公司以“巴伦马海钾盐矿采矿权、机器设备、盐田和卤渠”作为抵押物及本公司作为担保，承担无限连带责任取得青海西宁农村商业银行股份有限公司等借款人民币 42,000.00 万元，借款到期日为 2023 年 09 月 16 日。

(9) 青海锦泰锂业有限公司以“巴伦马海钾盐矿采矿权”作为抵押物及青海锦泰钾肥有限公司作为担保，承担无限连带责任取得青海西宁农村商业银行股份有限公司借款人民币 8,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 10 月 31 日。

(10) 青海锦泰锂业有限公司以“固定资产（机器设备）”作为抵押物及青海锦泰钾肥有限公司作为担保，承担无限连带责任取得青海天诚信用担保有限责任公司借款人民币 9,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 11 月 27 日。

(11) 青海博华锂业有限公司以“存货（硫酸钾）”作为抵押物及青海锦泰钾肥有限公司和青海锦泰锂业有限公司作为担保，承担无限连带责任取得中国民生银行股份有限公司借款人民币 10,000.00 万元，借款到期日为 2021 年 01 月 23 日。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日为止，本公司没有重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,449,748.91	100.00	909,728.26	2.72	32,540,020.65
其中：账龄组合	33,449,748.91	100.00	909,728.26	2.72	32,540,020.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,449,748.91	100.00	909,728.26	2.72	32,540,020.65

应收账款分类披露 (续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	8,798,641.31	100.00	454,864.13	5.17	8,343,777.18
其中：账龄组合	8,798,641.31	100.00	454,864.13	5.17	8,343,777.18
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,798,641.31	100.00	454,864.13	5.17	8,343,777.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			-
其中：6 个月以内	28,901,107.60		
7-12 个月			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年	4,548,641.31	909,728.26	20.00
3 年以上			
合计	33,449,748.91	909,728.26	2.72

应收账款坏账准备披露 (续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			-
其中：6 个月以内	4,250,000.00	-	-
7-12 个月	-	-	-
1 年以内小计	4,250,000.00	-	-
1 至 2 年	4,548,641.31	454,864.13	10.00
2 至 3 年	-	-	-

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	-	-	-
合计	8,798,641.31	454,864.13	5.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 454,864.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	比例 (%)	款项性质
青海恒朋贸易有限公司	27,702,744.07	82.82	货款
黑龙江禾泰农资有限公司	4,548,641.31	13.60	货款
云南润田农资有限公司	819,482.50	2.45	货款
南京汇扬农资有限公司	370,841.03	1.11	货款
安徽依汇电子商务有限公司	8,040.00	0.02	货款
合计	33,449,748.91	100.00	

2、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,492,595.26	443,053,494.63
合计	13,492,595.26	443,053,494.63

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,133,592.16	100.00	289,731.84	1.31	21,843,860.32
其中：1、账龄组合	13,782,327.10	66.27	289,731.84	2.10	13,492,595.26
2、其他组合法	8,351,265.06	37.73			8,351,265.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,133,592.16	100.00	289,731.84	1.31	13,492,595.26

其他应收款分类披露 (续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	443,160,099.10	100.00	106,604.47	0.02	443,053,494.63
其中：1、账龄组合	7,224,476.54	1.63	106,604.47	1.48	7,117,872.07
2、其他组合法	435,935,622.56	98.37	-	-	435,935,622.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	443,160,099.10	100.00	106,604.47	0.02	443,053,494.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			-
其中：6 个月以内	5,785,265.90		
7-12 个月	7,891,061.2	236,731.84	3.00
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	106,000.00	53,000.00	50.00
合计	13,782,327.10	289,731.84	2.10

其他应收款坏账准备披露（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
其中：6 个月以内	6,912,067.59	-	-
7-12 个月	-	-	-
1 年以内小计	6,912,067.59	-	-
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年	112,000.00	22,400.00	20.00
3 年以上	160,408.95	80,204.47	50.00
合计	7,224,476.54	106,604.47	1.48

组合中，按其他组合法计提坏账准备的其他应收款

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	4,133,933.58	49.50		434,045,112.08	99.57	434,045,112.08
备用金、保证金组合	4,164,931.48	49.87		1,890,510.48	0.43	1,890,510.48
其他	52,400.00	0.63				
小 计	8,351,265.06	100.00		435,935,622.56	100.00	435,935,622.56

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	4,133,933.58	431,045,112.08

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来		5,002,000.00
保证金	2,400,000.00	730,000.00
备用金	1,764,931.48	1,160,510.48
借款		330,432.70
代垫费用		12,302.16
其他	52,400.00	4,879,741.68
合计	8,351,265.06	443,160,099.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	比例	款项性质
青海慧峰锂业有限公司	13,643,327.10	61.64	往来款
大柴旦马海供水有限责任公司	4,000,463.58	18.07	往来款
青海柴达木融资担保有限责任公司	2,400,000.00	10.84	保证金
赵立强	963,837.70	4.35	备用金
郑伦清	775,540.13	3.50	备用金
合计	21,783,168.51	98.40	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	182,404,558.88	-	182,404,558.88	114,804,558.88	-	114,804,558.88
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	182,404,558.88		182,404,558.88	114,804,558.88	-	114,804,558.88

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海锦泰锂业有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
青海博华锂业有限公司	12,400,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
大柴旦马海供水有限责任公司	2,404,558.88	-	-	2,404,558.88	-	-
合计	114,804,558.88	-	-	182,404,558.88	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,371,233.40	282,360,682.47	340,841,816.55	195,614,738.53
其他业务	274,567.48	76,712.10	9,195,495.62	9,202,913.98

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	254,645,800.88	282,437,394.57	350,037,312.17	204,817,652.51

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	500,000.00	1,000,000.00

十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 3 月 31 日经本公司董事会批准。

青海锦泰钾肥有限公司

2021 年 3 月 31 日