（上接B35版）

本次换股吸收合并完成后，盐湖资源的综合利用将成为存续公司未来发展的核心业务，存续公司将通过统一平台集中盐湖钾肥和盐湖集团的资源，对盐湖资源进行综合开发和循环利用，形成以钾肥为龙头，综合利用镁、钠、锂资源，实现由钾盐到钾碱，由无机到有机，由化肥到化工、再到精细化工，由钾盐资源开发延伸到有色金属提炼，全面可持续发展的新格局，符合国家产业政策的要求。

本次换股吸收合并未发生违反国家有关环境保护、土地管理等法律法规规定的行为。

根据《反垄断法》的规定，盐湖钾肥就本次换股吸收合并向商务部反垄断局上报经营者集中申报材料，并取得商务部对本次换股吸收合并涉及的经营者集中申报无异议核准函（商反垄调一［2009］80号）。

综上所述，本次换股吸收合并符合《重组办法》第十条第（一）项的规定。

二、本次交易不会导致存续公司不符合股票上市条件

深交所《上市规则》（2008年修订）第18.1条第（十）项规定，“股权分布发生变化不具备上市条件：指社会公众持有的股份连续二十个交易日低于公司股份总数的25%，公司股本总额超过人民币四亿元的，社会公众持有的股份连续二十个交易日低于公司股份总数的10%。”

上述社会公众是指除了以下股东之外的上市公司其他股东：

1、持有上市公司10%以上股份的股东及其一致行动人；

2、上市公司的董事、监事、高级管理人员及其关联人。

本次换股吸收合并的换股比例为2.90:1，以此测算本次换股吸收合并完成后盐湖钾肥的股东持股情况如下：

股东名称	换股吸收合并前		换股吸收合并后	
	持股数量（股）	持股比例	持股数量（股）	持股比例
青海国投	-	-	492,842,862	30.99%
中化股份及其一致行动人	141,907,561	18.49%	380,948,723	23.95%
盐湖集团	234,839,404	30.60%	-	-
其他股东	390,803,035	50.91%	716,717,618	45.06%
合计	767,550,000	100%	1,590,509,203	100%

注：（1）上表系根据2009年12月31日盐湖钾肥和盐湖集团的股本结构测算；

（2）上表测算未考虑盐湖集团符合条件的股东行使现金选择权和盐湖钾肥符合条件的股东行使异议股份收购请求权；

（3）中化股份一致行动人包括中化股份、中化集团、中化化肥。

（4）上表测算已将青海国投、中化股份及其一致行动人对盐湖集团无限售条件流通股东的追送对价股剔除。

（5）上表测算的换股吸收合并后的持股数为四舍五入后的概数，具体持股数需以登记公司确认的数据为准；

（6）本次合并完成后，青海国投持有492,842,862股盐湖钾肥股份，持股比例为30.99%，青海国投需向中国证监会申请豁免要约收购盐湖钾肥股份的义务。

根据上表，本次换股吸收合并完成后，存续公司总股本为1,590,509,203股，如盐湖钾肥异议股东均未行使收购请求权且盐湖集团异议股东的现金选择权行权比例为零，则本次换股吸收合并完成后，青海国投将持有存续公司492,842,862股份，占存续公司总股本的30.99%，中化股份及其一致行动人持有存续公司380,948,723股股份，占存续公司总股本的23.95%。盐湖钾肥和盐湖集团现任董事、监事、高级管理人员及其关联人合计持有盐湖钾肥74,256股股份，占存续公司总股本的0.00467%。因此，除青海国投、中化股份及其一致行动人以及盐湖钾肥、盐湖集团现任董事、监事、高级管理人员及其关联人外，盐湖钾肥的社会公众股东将持有盐湖钾肥716,643,362股，占存续公司总股本的45.06%。

根据盐湖集团2010年第一次临时股东大会表决结果，盐湖集团异议股东投出反对票的总股数为10,895,678股，占盐湖集团总股本的0.3552%；根据盐湖钾肥2010年第一次临时股东大会表决结果，盐湖钾肥异议股东投出反对票的总股数为6,828,547股，占盐湖钾肥总股本的0.8897%。即使异议股东全部行使现金选择权或异议股份收购请求权，对本次吸收合并后存续公司社会公众股东持股比例的影响也很小。因此本次吸收合并完成后的社会公众股东持股比例符合《上市规则》相关规定，不会导致存续公司不符合股票上市条件，符合《重组办法》第十条第（二）项的规定。

三、本次交易所涉及的资产定价公允，不存在损害双方公司及股东合法权益的情形

本次换股吸收合并所涉及的资产定价公允，《青海盐湖钾肥股份有限公司以新增股份换股吸收合并青海盐湖工业集团股份有限公司暨关联交易及注销盐湖集团所持盐湖钾肥股份报告书（修订稿）》第六节“本次交易的定价依据及公平合理性分析”已对此作了详细讨论和分析，本次换股吸收合并不存在损害双方公司及股东合法权益的情形。

本次换股吸收合并依法进行，由盐湖钾肥董事会提出方案，由合格中介机构根据有关规定出具审计、评估、法律、财务顾问等相关报告，并按程序报有关监管部门审批。在本次交易中涉及到关联交易的处理遵循公开、公平、公正的原则并履行合法程序，有关关联董事已在合并双方各自董事会上回避表决，有关关联方已在合并双方各自股东大会上回避表决，以充分保护全体股东，特别是社会公众股东的利益。盐湖钾肥、盐湖集团独立董事对本次换股吸收合并均发表了独立董事意见。

综上所述，本次换股吸收合并所涉及的资产定价公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形，符合《重组办法》第十条第（三）项的规定。

四、本次交易所涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍

本次换股吸收合并的被合并方为盐湖集团，所涉及的主要资产情况已在本报告书“第四节 被合并方盐湖集团情况/二、盐湖集团的主要业务与技术/（三）盐湖集团的主要设备”、“四）盐湖集团研发与技术情况”、“五）主要固定资产和无形资产”、“六）盐湖集团的其他主要资产”中详细披露，未发现本次交易所涉及的资产注入存续公司存在实质性法律障碍。因此，本次换股吸收合并所涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍，符合《重组办法》第十条第（四）项的规定。

五、本次交易所涉及的相关债权债务处理合法

本次换股吸收合并完成后，盐湖集团将注销法人资格，其债权债务依法将由盐湖钾肥承继。

截至2009年12月31日，盐湖集团（母公司）负债总额为453,150.41万元，其中银行借款总额为312,600万元，占负债总额的68.98%。截至本报告书出具日，盐湖集团已经取得中国建设银行股份有限公司西宁支行、中国建设银行股份有限公司格尔木支行、中国工商银行股份有限公司格尔木支行、中国银行股份有限公司格尔木分行、中国农业银行股份有限公司格尔木支行、招商银行股份有限公司深圳罗湖支行全部六家银行债权人的《关于同意债务转移的函》并取得国土资源部同意债务《采矿权价款》转移的复函。上述两项债务合计占盐湖集团（母公司）负债总额的77.23%。

此外，盐湖钾肥、盐湖集团已按照相关法律法规的规定履行债权人的通知和公告程序。对于盐湖集团和盐湖钾肥的债务，青海国投承诺如下：对盐湖钾肥本次换股吸收合并盐湖集团要求提前清偿债务之债权人，由青海国投承担债务清偿义务；对要求提供担保之债权人，由青海国投提供连带保证责任担保。上述债权人包括盐湖集团和盐湖钾肥的相关债权人”。

在债权申报期限内，没有债权人向盐湖钾肥、盐湖集团申请要求提前清偿或提供相应担保。盐湖集团的债权和债务将自交割日后由存续公司承担；盐湖钾肥以及盐湖集团的下属公司的债权债务仍由其各自承担。

根据本次吸收合并方案，盐湖集团的债权由吸收合并后的存续公司承继。《公司法》第一百七十五条规定：“公司合并时，合并各方的债权、债务，应当由合并后存续的公司或者新设的公司承继”。《合同法》第八十条规定：“债权人转让权利的，应当通知债务人。未经通知，该转让对债务人不发生效力”。盐湖集团在通知债务人后，其债权由盐湖钾肥承继不存在法律障碍。

综上所述，本次换股吸收合并所涉及的相关债权债务处理合法，符合《重组办法》第十条第（四）项的规定。

六、本次交易有利于存续公司增强持续经营能力，不存在可能导致存续公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形

本次换股吸收合并的两家上市公司均为独立经营实体，本次换股吸收合并完成后，盐湖集团将予以注销，由盐湖钾肥承接盐湖集团全部资产、负债和经营资质，盐湖集团的业务、人员、经营体系、重要协议等全部进入盐湖钾肥。盐湖集团自成立以来合法经营，不存在因违反法律、法规和规范性文件、或因不具备原料采购、主要产品生产和销售能力而导致其无法持续经营的情形。盐湖集团合并范围内的子公司作为盐湖集团相对独立的生产经营实体，其生产稳定，具备持续经营能力。通过本次换股吸收合并进入盐湖钾肥后，其资质和生产经营能力将得以持续保持。总之，盐湖集团的资产具有持续经营能力和较强的盈利能力，本次换股吸收合并有利于盐湖钾肥扩大资源储量和完善产业链条，增强盐湖钾肥的持续经营能力。

综上所述，本次换股吸收合并有利于存续公司增强持续经营能力，不存在可能导致存续公司重组完成后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形，符合《重组办法》第十条第（五）项的规定。

七、本次交易有利于存续公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立

本次换股吸收合并实施前，盐湖钾肥和盐湖集团已经按照有关法律法规的规定建立了规范的公司治理结构和运营体系，在业务、资产、财务、人员和机构等方面独立于公司实际控制人及其关联人。

本次换股吸收合并完成后，盐湖钾肥的实际控制权并未发生变化，青海国投将由间接控股股东成为直接控股股东。本次交易的实施将不会实质性改变盐湖钾肥现有的运营及管理体制，盐湖钾肥的实际控制人及其关联人将继续维护存续公司的独立规范运作。青海国投已出具《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺与存续公司做到人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。

综上所述，本次换股吸收合并完成后，存续公司符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，符合《重组办法》第十条第（六）项的规定。

八、本次交易有利于存续公司保持健全有效的法人治理结构

本次换股吸收合并前，盐湖钾肥和盐湖集团均已按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规定的要求，设立股东大会、董事会、监事会等组织机构并制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规章制度，公司独立董事能充分发挥专业性和独立性作用，公司治理结构较为完善。但由于盐湖钾肥与盐湖集团之间存在关联交易较多、部分董事交叉任职等情况，公司规范化运作水平还需进一步提高。

本次换股吸收合并完成后，盐湖集团将予以注销，盐湖集团的资产、负债、人员和业务全部由盐湖钾肥承接，双方的关联交易将彻底消除；盐湖集团的董事会将解散，从而使董事交叉任职的情况得以解决；存续公司的控股股东青海国投为国有资产投资管理公司，青海国投及其控制的其他公司均不从事与存续公司相同的业务。因此，本次换股吸收合并后，存续公司的法人治理结构将得到进一步完善。

同时，青海国投已作出承诺：在本次合并完成后，保证存续公司（盐湖钾肥）的独立性符合《重组办法》关于“有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定”的要求。

本次换股吸收合并完成后，结合盐湖钾肥主营业务变更以及合并后存在的机构重复设置的实际情况，盐湖钾肥将进行相关人事调整，完善公司法人组织机构的设置。盐湖钾肥拟从股东与上市公司的关系、董事会、监事会、上市公司重大经营决策权限、决策程序与规则、高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制、信息披露与透明度、公司内部控制机制等方面进一步完善公司治理结构。

综上所述，本次换股吸收合并符合《重组办法》第十条第（七）项的规定。

第六节 财务会计信息

一、盐湖钾肥的财务会计信息

国富浩华审计了盐湖钾肥2009年财务报表，并出具了浩华审字［2010］第53号标准无保留意见的《审计报告》。根据财政部发布的财会［2009］8号《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，盐湖钾肥就计提的安全措施基金和盐湖维简费对2008年期末数进行了追溯调整。

根据经五联方圆出具的标准无保留意见的五联方圆审字［2010］07010号、国富浩华出具的标准无保留意见的浩华审字［2010］第53号、［2010］第1180号《审计报告》，盐湖钾肥2007年-2009年以及2010年6月30日的主要财务会计信息如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,645,325,716.32	1,195,757,432.59
应收票据	827,276,708.21	2,458,103,177.77
应收账款	168,405,594.16	254,277,246.47
预付款项	373,677,102.24	302,946,169.34
其他应收款	59,019,467.37	53,069,500.06
存货	1,532,069,612.94	1,737,976,494.22
流动资产合计	4,605,774,201.24	6,002,130,020.45
非流动资产：		
长期股权投资	41,011,000.00	41,011,000.00
固定资产	2,325,023,551.56	2,289,773,956.55
在建工程	1,174,000,435.82	1,069,052,080.95
工程物资	47,643,308.38	41,240,723.43
无形资产	5,275,131.92	5,340,718.04
递延所得税资产	28,448,453.47	40,504,209.49
非流动资产合计	3,621,401,881.15	3,486,922,688.46
资产总计	8,227,176,082.39	9,489,052,708.91
负债与股东权益		
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付票据	5,000,000.00	
应付账款	397,304,842.16	312,197,882.38
预收款项	208,930,581.87	1,868,564,824.45
应付职工薪酬	10,184,974.76	45,771,148.56
应交税费	635,125,703.83	869,484,125.57
应付股利	11,225,758.30	11,019,853.40
其他应付款	671,172,362.61	315,392,025.77
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计	2,368,944,223.53	3,852,429,860.13
非流动负债：		
长期借款	516,500,000.00	516,500,000.00
其他非流动负债	2,400,000.00	2,400,000.00
非流动负债合计	518,900,000.00	518,900,000.00
负债合计	2,887,844,223.53	4,371,329,860.13
股东权益：		
股本	767,550,000.00	767,550,000.00
资本公积	208,368,324.23	208,368,324.23
专项储备	285,033,792.48	246,635,072.14
盈余公积	464,447,017.51	464,447,017.51
一般风险准备		
未分配利润	1,802,922,171.74	1,339,607,041.08
归属于母公司股东权益合计	3,528,321,305.96	3,026,607,454.96
少数股东权益	1,811,010,552.90	2,091,115,393.82
股东权益合计	5,339,331,858.86	5,117,722,848.78
负债和股东权益总计	8,227,176,082.39	9,489,052,708.91

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,946,278,060.62	1,810,521,669.92
应收票据	1,059,803,514.82	1,164,477,951.05
应收账款	43,439,231.89	29,535,309.19
预付款项	397,821,474.65	129,312,648.62
其他应收款	40,806,793.45	25,583,744.29
存货	1,369,522,011.65	585,908,434.66
流动资产合计	4,857,671,087.08	3,745,339,757.73
非流动资产：		
长期股权投资	10,000,000.00	3,000,000.00
固定资产	2,272,768,679.03	2,281,511,530.41
在建工程	847,231,220.09	614,674,312.84
工程物资	59,618,581.04	129,807,996.30
无形资产	5,484,959.51	2,502,009.09
递延所得税资产	36,107,018.78	5,665,170.20
非流动资产合计	3,231,210,458.45	3,037,161,018.84
资产总计	8,088,881,545.53	6,782,500,776.57
负债与股东权益		
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
应付票据		
应付账款	209,631,204.25	251,605,511.63
预收款项	1,111,834,942.40	762,044,691.84
应付职工薪酬	16,279,386.69	28,023,447.35
应交税费	553,345,335.25	338,953,558.81
应付股利	90,091,784.48	8,297,807.28
其他应付款	220,252,671.16	188,836,181.64
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
流动负债合计	2,221,435,324.23	1,697,761,198.55
非流动负债：		
长期借款	745,400,000.00	1,095,000,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	745,400,000.00	1,095,000,000.00
负债合计	2,966,835,324.23	2,792,761,198.55
股东权益：		
股本	767,550,000.00	767,550,000.00
资本公积	208,368,324.23	208,368,324.23
专项储备	162,013,955.86	
盈余公积	340,621,528.30	259,598,320.81
一般风险准备		
未分配利润	1,517,029,502.67	1,165,552,581.68
归属于母公司股东权益合计	2,995,583,311.06	2,401,069,226.72
少数股东权益	2,126,462,910.24	1,588,670,351.30
股东权益合计	5,122,046,221.30	3,989,739,578.02
负债和股东权益总计	8,088,881,545.53	6,782,500,776.57

2、合并利润表

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年度
一、营业总收入	2,737,246,003.45	4,560,115,455.25
其中：营业收入	2,737,246,003.45	4,560,115,455.25
二、营业总成本	1,639,193,435.78	2,509,127,234.29
其中：营业成本	1,084,773,088.39	1,622,930,671.83
营业税金及附加	174,354,145.39	332,917,325.19
销售费用	287,018,601.17	326,602,408.36
管理费用	72,044,150.42	173,778,584.40
财务费用	19,014,657.75	43,892,122.29
资产减值损失	1,988,792.66	9,006,122.22
投资收益		
三、营业利润	1,098,052,567.67	2,050,988,220.96
加：营业外收入	341,407,951.64	411,969,436.64
减：营业外支出	5,067,066.79	358,528.39
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额	1,434,393,452.52	2,462,599,129.21
减：所得税费用	214,825,429.92	371,010,204.21
五、净利润	1,219,568,022.60	2,091,588,925.00
归属于母公司股东的净利润	772,637,780.66	1,229,746,627.62
少数股东损益	446,930,241.94	861,842,297.38
六、每股收益		
（一）基本每股收益	1.007	1.6023
（二）稀释每股收益	1.007	1.7635

项目	2008年度	2007年度
一、营业总收入	4,068,901,991.90	3,109,373,717.78
其中：营业收入	4,068,901,991.90	3,109,373,717.78
二、营业总成本	1,395,613,086.19	1,359,991,471.59
其中：营业成本	936,037,303.57	945,949,870.39
营业税金及附加	159,441,096.14	123,651,156.73
销售费用	71,529,349.97	67,040,342.20
管理费用	161,575,806.41	134,506,764.41
财务费用	66,869,796.42	79,282,611.69
资产减值损失	159,733.68	9,560,726.17
投资收益	-1500035.34	
三、营业利润	2,671,788,870.37	1,749,382,246.19
加：营业外收入	307,469,427.55	315,256,785.44
减：营业外支出	24,593,278.20	28,210,987.04
其中：非流动资产处置损失		27372837.16
四、利润总额	2,954,665,019.72	2,036,428,044.59
减：所得税费用	443,971,861.58	310,875,898.53
五、净利润	2,510,693,158.14	1,725,552,146.06
归属于母公司股东的净利润	1,353,560,128.48	990,292,941.23
少数股东损益	1,157,133,029.66	735,259,204.83
六、每股收益		
（一）基本每股收益	1.7635	1.2902
（二）稀释每股收益	1.7635	1.2902

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2010年1-6月	2009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	2,648,472,186.95	3,133,823,580.49
收到的税费返还	340,166,459.95	405,707,742.79
收到的其他与经营活动有关的现金	24,826,110.23	128,406,075.06
经营活动现金流入小计	3,013,464,757.13	3,667,937,398.34
购买商品、接受劳务支付的现金	737,560,119.88	1,372,339,319.46
支付给职工及为职工支付的现金	121,456,837.76	218,403,793.74
支付的各项税费	992,187,761.86	1,025,140,008.49
支付的其他与经营活动有关的现金	19,965,570.38	51,253,484.95
经营活动现金流出小计	1,871,170,289.88	2,667,136,606.64
经营活动现金流量净额	1,142,294,467.25	1,000,800,791.70
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,348,291.30	
收到的其他与投资活动有关的现金	9,040,152.90	30,672,809.79
投资活动现金流入小计	10,388,444.20	30,672,809.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	129,578,220.13	290,818,442.39
投资所支付的现金	0.00	27,707,700.00
支付的其他与投资活动有关的现金	4,974,574.32	29,041,298.92
投资活动现金流出小计	134,552,794.45	347,567,441.31
投资活动现金流量净额	-124,164,350.25	-316,894,631.52
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款所收到的现金	0.00	260,000,000.00
筹资活动现金流入小计	0.00	260,000,000.00
偿还债务所支付的现金	0.00	78,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	567,979,005.74	1,613,726,214.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	582,827.53	1,800,574.14
筹资活动现金流出小计	568,561,833.27	1,694,426,788.21
筹资活动现金流量净额	-568,561,833.27	-1,434,426,788.21
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	449,568,283.73	-750,520,628.03
加：期初现金及现金等价物余额	1,195,757,432.59	1,946,278,060.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,645,325,716.32	1,195,757,432.59

项目	2008年度	2007年
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	4,567,062,554.32	3,156,890,094.04
收到的税费返还	300,396,315.81	313,778,723.13
收到的其他与经营活动有关的现金	76,245,246.52	48,953,655.63
经营活动现金流入小计	4,943,704,116.65	3,519,622,472.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,554,326,491.58	868,642,227.64
支付给职工及为职工支付的现金	216,463,436.78	207,881,702.53
支付的各项税费	991,332,867.87	704,092,999.06
支付的其他与经营活动有关的现金	61,404,520.53	57,158,392.23
经营活动现金流出小计	2,823,527,316.76	1,837,775,321.46
经营活动现金流量净额	2,120,176,799.89	1,681,847,151.34
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	352499.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12000	72,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	8,347,438.46	7,646,895.51
投资活动现金流入小计	8,711,938.35	7,718,895.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	344,564,962.73	309,915,721.38
投资所支付的现金	6,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	7,528,841.81	2,115,080.92
投资活动现金流出小计	358,093,804.54	312,030,802.30
投资活动现金流量净额	-349,381,866.19	-304,311,906.79
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款所收到的现金		100000000
筹资活动现金流入小计		100000000
偿还债务所支付的现金	449,600,000.00	363,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,184,137,906.24	670,928,212.76
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,300,636.76	814,649.09
筹资活动现金流出小计	1,635,038,543.00	1,034,742,861.85
筹资活动现金流量净额	-1,635,038,543.00	-934,742,861.85
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	135,756,390.70	442,792,382.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,810,521,669.92	1,367,729,287.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,946,278,060.62	1,810,521,669.92

二、盐湖集团的财务会计信息

盐湖集团前身数码网络吸收合并盐湖公司于2008年3月7日实施完毕，合并完成后的存续公司盐湖集团自2008年1月1日起开始与盐湖公司进行报表合并，主要会计报表项目、财务指标较2007年均发生了大幅变动，2007年的财务数据不具比较意义，故未列示2007年的财务数据。国富浩华审计了盐湖集团2009年度财务报表，并出具了浩华审字［2010］第55号标准无保留意见的审计报告。根据财政部发布的财会［2009］8号《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，盐湖集团就计提的安全措施基金和盐湖维简费对2008年期末数进行了追溯调整。

根据经国富浩华审计并出具的标准无保留意见的浩华审字［2010］第55号、［2010］第1181号《审计报告》以及国富浩华关于盐湖集团会计差错更正的专项说明《国富浩华根据《企业会计准则第28号》对2009年年度财务报表进行了差错更正》，盐湖集团2008年、2009年度以及2010年1-6月的主要财务会计信息如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,714,003,344.84	2,932,857,262.91	3,665,319,925.50
交易性金融资产	31,878,541.67	31,512,081.12	7,460,764.71
应收票据	939,418,252.73	3,035,905,232.52	1,255,987,551.92
应收账款	235,168,275.27	385,226,180.99	122,148,105.35
预付款项	928,466,100.44	640,290,624.10	1,334,203,925.10
应收股利			81,807,284.80
其他应收款	197,958,554.63	211,088,096.52	259,916,480.29
存货	1,376,139,498.32	1,626,744,232.09	1,440,916,636.25
其他流动资产	0.00		
流动资产合计	7,423,032,567.90	8,863,623,710.25	8,167,760,673.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			7,825,935.00
持有至到期投资	147,443.26	147,443.26	147,443.26
长期股权投资	95,125,400.00	95,425,400.00	92,464,400.00
投资性房地产	18,480,904.90	18,971,350.00	19,952,240.20
固定资产	2,886,188,607.45	2,796,889,221.94	2,765,954,216.09
在建工程	8,412,780,789.50	7,233,638,772.74	4,670,544,368.59
工程物资	937,000,957.63	867,952,805.96	259,394,992.53
固定资产清理			
无形资产	693,962,185.45	686,562,052.56	648,828,749.38
商誉	261,102,466.57	261,102,466.57	278,428,747.72
长期待摊费用	1,910,633.39	2,423,176.39	3,387,253.86
递延所得税资产	139,255,930.06	165,225,752.58	162,257,440.14
非流动资产合计	13,445,955,318.21	12,128,338,442.00	8,909,185,786.77
资产总计	20,868,987,886.11	20,991,962,152.25	17,076,946,460.69
负债与股东权益			
流动负债：			
短期借款	409,000,000.00	569,000,000.00	605,250,000.00
应付票据	5,000,000.00		9,200,000.00
应付账款	1,092,254,097.30	972,288,225.39	735,605,249.69
预收款项	248,612,985.69	1,955,202,713.35	1,208,198,214.93
应付职工薪酬	47,510,194.95	106,946,209.43	38,105,996.21
应交税费	617,046,362.13	941,173,193.71	684,019,039.75
应付利息	1,572,697.64	1,572,697.64	1,955,318.15
应付股利	585,538,152.67	15,306,104.94	93,927,611.29
其他应付款	610,108,441.88	670,731,852.53	520,004,077.54
一年内到期的非流动负债	1,064,270,000.00	624,540,000.00	224,540,000.00
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	4,680,912,932.26	5,856,760,996.99	4,120,805,507.56
非流动负债：			
长期借款	4,146,271,627.12	3,748,500,000.00	3,150,400,000.00
长期应付款	205,798,651.53	253,517,164.93	286,079,226.79
专项应付款	191,168,261.77	191,168,261.77	201,967,553.15
预计负债	44,651,770.18	41,700,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	794,926.21	825,089.49	
其他非流动负债	42,900,000.00	23,100,000.00	8,100,000.00
非流动负债合计	4,631,585,236.81	4,258,810,516.19	3,652,546,779.94
负债合计	9,312,498,169.07	10,115,571,513.18	7,773,352,287.50
股东权益：			
股本	3,067,615,959.00	3,067,615,959.00	3,067,615,959.00
资本公积	2,127,353,539.13	2,127,353,539.13	2,125,869,035.25
专项储备	298,735,005.39	257,400,560.36	166,314,479.57
盈余公积	304,603,884.66	304,603,884.66	139,745,823.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	2,649,021,259.49	2,286,175,208.60	989,974,625.44
归属于母公司股东权益合计	8,447,329,647.67	8,043,149,151.75	6,489,519,922.93
少数股东权益	3,109,160,069.37	2,833,241,487.32	2,814,074,250.26
股东权益合计	11,556,489,717.04	10,876,390,639.07	9,303,594,173.19
负债和股东权益总计	20,868,987,886.11	20,991,962,152.25	17,076,946,460.69

2、合并利润表

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年度	2008年度
一、营业收入	3,255,147,146.11	5,541,591,677.28	4,924,734,829.01
其中：营业收入	3,255,147,146.11	5,541,591,677.28	4,924,734,829.01
二、营业总成本	1,773,198,748.49	3,062,146,418.21	2,046,365,993.43
其中：营业成本	1,014,252,597.59	1,695,233,002.56	1,192,326,178.07
营业税金及附加	211,373,631.39	398,794,904.79	202,176,458.08
销售费用	317,099,331.64	383,598,151.91	122,884,236.82
管理费用	163,024,786.75	403,958,334.99	374,137,794.35
财务费用	63,675,296.95	108,659,817.37	128,839,753.06
资产减值损失	3,773,104.17	71,902,206.59	26,001,573.05
加：公允价值变动收益	-2,916,169.45	4,551,342.98	-5,126,550.81
投资收益	257,677.13	25,388,968.59	43,183,009.48
其中：对联营企业和合营企业投资收益			
三、营业利润	1,479,289,905.30	2,509,385,570.64	2,916,425,294.25
加：营业外收入	353,601,638.41	447,877,688.75	369,772,616.52
减：营业外支出	36,275,908.37	59,171,678.92	32,891,999.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额	1,796,615,635.34	2,898,091,580.47	3,253,305,911.67
减：所得税费用	269,670,981.15	487,141,343.07	459,109,520.04
五、净利润	1,526,944,654.19	2,410,950,237.40	2,794,196,391.63
归属于母公司股东的净利润	976,369,242.69	1,461,058,644.15	1,483,943,394.51
少数股东损益	550,575,411.50	949,891,593.25	1,310,252,997.12
六、每股收益			
（一）基本每股收益	0.3183	0.4763	0.4837
（二）稀释每股收益	0.3183	0.4763	0.4837

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年度	2008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	3,769,840,140.97	4,859,977,446.69	5,642,717,649.79
收到的税费返还	344,723,889.76	426,422,074.94	327,990,885.89
收到的其他与经营活动有关的现金	87,852,294.09	293,690,542.41	127,631,863.35
经营活动现金流入小计	4,202,416,324.82	5,580,090,064.04	6,098,340,399.03
购买商品、接受劳务支付的现金	833,657,401.90	2,129,877,