

证券代码：000792

证券简称：\*ST盐湖

公告编号：2019-031

## 青海盐湖工业股份有限公司

### 关于 2019 年第一季度报告的补充更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、补充更正的原因

根据财政部于 2017 年修订印发的《企业会计准则第 22 号---金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号---金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号---套期会计》、《企业会计准则第 37 号---金融工具列报》(以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

公司于 2019 年 4 月 27 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)、《证券时报》刊登了《2019 年第一季度报告全文》、《2019 年第一季度报告正文》(公告编号：2019-028)，基于上述“新金融工具准则”的要求，公司需对 2019 年第一季度报告的部分内容进行补充更正。

#### 二、补充更正内容

##### (一) 2019 年一季度报告全文中“第四节财务报表”之“二、财务报表调整情况说明”

更正前：

1.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用  不适用

更正后：

1.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,446,475,836.29	3,446,475,836.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	993,549,086.15	993,549,086.15	
其中：应收票据	535,235,579.94	535,235,579.94	
应收账款	458,313,506.21	458,313,506.21	
预付款项	366,068,587.81	366,068,587.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	523,714,064.50	523,714,064.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,030,893,303.46	3,030,893,303.46	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,638,783,793.66	3,638,783,793.66	
流动资产合计	11,999,484,671.87	11,999,484,671.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	461,625,400.00	不适用	-461,625,400.00
其他债权投资	不适用	461,625,400.00	461,625,400.00
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	78,604,873.51	78,604,873.51	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	124,895,739.95	124,895,739.95	
固定资产	51,847,154,750.36	51,847,154,750.36	
在建工程	8,631,058,012.03	8,631,058,012.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	975,494,376.58	975,494,376.58	

开发支出	4,318,100.20	4,318,100.20	
商誉	3,928,667.24	3,928,667.24	
长期待摊费用	3,045,770.83	3,045,770.83	
递延所得税资产	502,692,369.61	502,692,369.61	
其他非流动资产	365,054,312.80	365,054,312.80	
非流动资产合计	62,997,872,373.11	62,997,872,373.11	
资产总计	74,997,357,044.98	74,997,357,044.98	
流动负债：			
短期借款	6,260,000,000.00	6,260,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	8,352,184,924.12	8,352,184,924.12	
预收款项	2,264,592,799.64	2,264,592,799.64	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	743,746,128.88	743,746,128.88	
应交税费	1,231,492,087.98	1,231,492,087.98	
其他应付款	1,046,863,258.51	1,046,863,258.51	
其中：应付利息	240,160,348.41	240,160,348.41	
应付股利	85,804,236.86	85,804,236.86	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,493,536,137.57	11,493,536,137.57	
其他流动负债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
流动负债合计	32,892,415,336.70	32,892,415,336.70	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	16,359,317,024.28	16,359,317,024.28	
应付债券	4,653,572,956.39	4,653,572,956.39	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	1,617,009,289.29	1,617,009,289.29	
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,000,000.00	6,000,000.00	

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	681,365,719.56	681,365,719.56	
非流动负债合计	23,317,264,989.52	23,317,264,989.52	
负债合计	56,209,680,326.22	56,209,680,326.22	
所有者权益：			
股本	2,786,090,601.00	2,786,090,601.00	
其他权益工具	1,483,018,867.92	1,483,018,867.92	
其中：优先股			
永续债	1,483,018,867.92	1,483,018,867.92	
资本公积	9,478,180,587.21	9,478,180,587.21	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	188,992,576.61		
盈余公积	1,939,006,250.16		
一般风险准备			
未分配利润	841,333,841.65		
归属于母公司所有者权益合计	16,716,622,724.55		
少数股东权益	2,071,053,994.21		
所有者权益合计	18,787,676,718.76		
负债和所有者权益总计	74,997,357,044.98		

**调整情况说明：**

为适应财政部发布的新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他债权投资科目列报。

**母公司资产负债表**

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,416,128,561.40	2,416,128,561.40	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2,751,856,975.10	2,751,856,975.10	
其中：应收票据	265,687,536.59	265,687,536.59	
应收账款	2,486,169,438.51	2,486,169,438.51	
预付款项	147,130,502.42	147,130,502.42	
其他应收款	39,639,779,116.08	39,639,779,116.08	
其中：应收利息			
应收股利	14,386,709.56	14,386,709.56	

存货	480,537,238.85	480,537,238.85	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	34,697,946.44	34,697,946.44	
流动资产合计	45,470,130,340.29	45,470,130,340.29	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	383,000,000.00	不适用	-383,000,000.00
其他债权投资	不适用	383,000,000.00	383,000,000.00
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	9,661,476,705.93	9,661,476,705.93	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	2,817,056.30	2,817,056.30	
固定资产	13,395,008,685.61	13,395,008,685.61	
在建工程	107,497,017.04	107,497,017.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	493,003,967.83	493,003,967.83	
开发支出	4,318,100.20	4,318,100.20	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	752,550,942.50	752,550,942.50	
其他非流动资产	92,985,878.13	92,985,878.13	
非流动资产合计	24,892,658,353.54	24,892,658,353.54	
资产总计	70,362,788,693.83	70,362,788,693.83	
流动负债：			
短期借款	6,200,000,000.00	6,200,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1,979,123,032.66	1,979,123,032.66	
预收款项	1,412,487,785.55	1,412,487,785.55	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	514,687,446.57	514,687,446.57	
应交税费	1,121,860,276.35	1,121,860,276.35	
其他应付款	1,370,480,709.37	1,370,480,709.37	
其中：应付利息	238,317,731.20	238,317,731.20	
应付股利	62,730,277.30	62,730,277.30	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,450,909,320.02	10,450,909,320.02	
其他流动负债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
流动负债合计	24,549,548,570.52	24,549,548,570.52	
非流动负债：			
长期借款	14,071,317,024.28	14,071,317,024.28	
应付债券	4,653,572,956.39	4,653,572,956.39	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	829,496,802.36	829,496,802.36	
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	156,041,667.09	156,041,667.09	
非流动负债合计	19,710,428,450.12	19,710,428,450.12	
负债合计	44,259,977,020.64	44,259,977,020.64	
所有者权益：			
股本	2,786,090,601.00	2,786,090,601.00	
其他权益工具	1,483,018,867.92	1,483,018,867.92	
其中：优先股			
永续债	1,483,018,867.92	1,483,018,867.92	
资本公积	9,672,702,852.81	9,672,702,852.81	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	159,322,670.03	159,322,670.03	
盈余公积	1,913,656,780.57	1,913,656,780.57	
未分配利润	10,088,019,900.86	10,088,019,900.86	
所有者权益合计	26,102,811,673.19	26,102,811,673.19	
负债和所有者权益总计	70,362,788,693.83	70,362,788,693.83	

#### 调整情况说明：

为适应财政部发布的新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他债权投资科目列报。

本次公告仅对2019年一季度报告全文中“第四节财务报表”之“二、财务报表调整情况说明”的适用选项进行补充更正，公司已披露的2019年一季报全文中财务报表已按照新金融工具准则的要求进行列报。除上述补充更正内容外，原公告其他内容不变。由此给投资者带来的不便深表歉意。

《2019年第一季度报告全文》（更新后）详见巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

特此公告。

青海盐湖工业股份有限公司董事会

2019年5月9日