

## 审计报告

晋天元审 [ 2003 ] 0136 号

南风化工集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则和有关法规进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2002 年 12 月 31 日的财务状况和 2002 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

山西天元会计师事务所(有限公司)

中国注册会计师：张艳彦

中国·太原

中国注册会计师：刘志红

二〇〇三年四月六日

南风化工 2002 年度会计报表

合并资产负债表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2002 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注 六	2002.12.31	2001.12.31	负债和股东权益	附注 六	2002.12.31	2001.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	262,095,853.36	308,514,533.95	短期借款	15	883,886,000.00	672,998,000.00
短期投资	2	3,020,000.00		应付票据	16	21,944,261.49	9,000,000.00
应收票据	3	22,913,980.02	11,894,101.88	应付账款	17	309,433,494.06	292,888,221.12
应收股利		3,002,629.89	11,047,958.62	预收账款	19	6,084,223.01	4,915,452.05
应收利息				应付工资	20	786,549.76	2,552,773.91
应收账款	4-A	602,700,718.26	651,918,984.39	应付福利费	20	15,092,784.93	13,926,248.68
其他应收款	4-B	347,403,445.01	272,712,446.92	应付股利	21	24,956,225.98	84,601,588.72
预付账款	5	17,179,989.61	27,981,388.21	应交税金	22	-15,663,770.28	-1,239,758.51
应收补贴款	6	50,000.00	50,000.00	其他应交款	23	9,957,560.23	8,325,299.43
存货	7	442,806,296.10	434,947,142.16	其他应付款	18	97,363,611.88	183,451,435.01
待摊费用	8	5,056,659.89	8,386,032.08	预提费用	24	14,648,196.95	19,148,054.02
一年内到期的长期债权投资			404,000.00	一年内到期的长期负债	25	143,230,000.00	143,628,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,706,229,572.14	1,727,856,588.21	流动负债合计		1,511,719,138.01	1,434,195,314.43
长期投资：							
长期股权投资	9	32,594,000.15	28,910,000.00	长期负债：			
长期债权投资				长期借款	26	139,000,000.00	278,030,000.00
长期投资合计		32,594,000.15	28,910,000.00	应付债券			
合并价差		686,416.91	763,398.23				
固定资产：				长期应付款	27	15,000,000.00	15,497,766.13
固定资产原价	10-A	1,986,920,705.14	1,782,533,260.84	专项应付款			
减：累计折旧	10-B	705,695,801.27	608,964,675.91	其他长期负债			
固定资产净值		1,281,224,903.87	1,173,568,584.93	长期负债合计		154,000,000.00	293,527,766.13
减：固定资产减值准备	10-C	2,242,166.67	2,853,716.78	递延税项：			
固定资产净额	10-D	1,278,982,737.20	1,170,714,868.15	递延税款贷项			
工程物资	11	3,317,231.04	5,918,397.42	负债合计		1,665,719,138.01	1,727,723,080.56
在建工程	12	193,284,757.54	332,056,540.02	少数股东权益		210,520,467.18	238,391,484.89
固定资产清理				股东权益：			
固定资产合计		1,475,584,725.78	1,508,689,805.59	股本	28	457,300,000.00	457,300,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产	13	16,017,026.35	18,090,599.81	股本净额		457,300,000.00	457,300,000.00
长期待摊费用	14	584,346.62	448,316.66	资本公积	29	716,949,882.68	715,355,709.32
其他长期资产				盈余公积	30	101,115,427.88	87,766,254.89
无形及其他资产合计		16,601,372.97	18,538,916.47	其中：公益金		32,275,650.95	27,730,849.24
递延税项：				未分配利润	31	80,091,172.20	58,222,178.84
递延税款借项				股东权益合计		1,355,456,482.76	1,318,644,143.05
资产总计		3,231,696,087.95	3,284,758,708.50	负债和股东权益总计		3,231,696,087.95	3,284,758,708.50

法定代表人：王梦飞

公司负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

南风化工 2002 年度会计报表

母公司资产负债表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2002 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注七	2002.12.31	2001.12.31	负债和股东权益	附注七	2002.12.31	2001.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		143,655,208.03	189,893,554.18	短期借款		518,190,000.00	291,092,000.00
短期投资		3,020,000.00		应付票据			
应收票据		1,613,279.00	1,079,413.48	应付账款		70,198,881.21	54,606,095.22
应收股利		40,538,422.70	80,860,090.09	预收账款		561,791.50	1,575,315.46
应收利息				应付工资			
应收账款	1	274,610,684.73	278,846,012.03	应付福利费		5,577,246.20	6,587,599.59
其他应收款	2	429,573,151.11	348,818,410.14	应付股利		2,315,691.65	48,045,691.65
预付账款		7,574,578.20	2,173,146.86	应交税金		-12,288,634.76	4,607,355.85
应收补贴款		50,000.00	50,000.00	其他应交款		9,128,220.70	7,901,986.64
存货		143,933,511.26	140,440,173.96	其他应付款		23,361,639.32	75,105,436.23
待摊费用		433,300.57	1,146,410.42	预提费用		139,637.53	139,637.53
一年内到期的长期债权投资			400,000.00	一年内到期的长期负债		143,230,000.00	140,828,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,045,002,135.60	1,043,707,211.16	流动负债合计		760,414,473.35	630,489,118.17
长期投资：							
长期股权投资	3	764,782,684.31	692,022,538.79	长期负债：			
长期债权投资	3			长期借款		139,000,000.00	278,030,000.00
长期投资合计		764,782,684.31	692,022,538.79	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价		608,615,864.13	486,447,146.93	专项应付款			
减：累计折旧		272,809,433.14	240,681,848.56	其他长期负债			
固定资产净值		335,806,430.99	245,765,298.37	长期负债合计		139,000,000.00	278,030,000.00
减：固定资产减值准备				递延税项：			
固定资产净额		335,806,430.99	245,765,298.37	递延税款贷项			
工程物资		2,774,329.15	4,959,607.53	负债合计		899,414,473.35	908,519,118.17
在建工程		101,962,503.56	235,854,202.87				
固定资产清理				股东权益：			
固定资产合计		440,543,263.70	486,579,108.77	股本		457,300,000.00	457,300,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资			
无形资产		4,542,872.50	4,854,402.50	股本净额		457,300,000.00	457,300,000.00
长期待摊费用				资本公积		716,949,882.68	715,355,709.32
其他长期资产				盈余公积		71,050,228.72	65,767,503.77
无形及其他资产合计		4,542,872.50	4,854,402.50	其中：公益金		23,683,409.57	21,922,501.26
递延税项：				未分配利润		110,156,371.36	80,220,929.96
递延税款借项				股东权益合计		1,355,456,482.76	1,318,644,143.05
资产总计		2,254,870,956.11	2,227,163,261.22	负债和股东权益总计		2,254,870,956.11	2,227,163,261.22

法定代表人：王梦飞

公司负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

## 合并利润及利润分配表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	32	2,481,720,357.83	2,152,013,728.90
减：主营业务成本	32	1,954,004,019.72	1,727,008,043.30
主营业务税金及附加	33	11,736,701.58	10,396,493.34
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		515,979,636.53	414,609,192.26
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	34	8,422,831.41	8,095,742.58
减：营业费用		267,575,042.54	194,852,463.67
管理费用		114,553,837.62	104,898,411.73
财务费用	35	52,355,960.25	39,909,637.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,917,627.53	83,044,421.90
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	36	-14,128,752.53	9,390,764.83
补贴收入	37	1,609,514.40	2,249,326.21
营业外收入	38	570,527.52	2,372,200.98
减：营业外支出	39	5,729,030.79	4,892,474.11
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		72,239,886.13	92,164,239.81
减：所得税		10,211,802.18	7,661,027.90
少数股东损益		26,809,917.60	17,891,180.91
五、净利润（亏损以“-”号填列）		35,218,166.35	66,612,031.00
加：年初未分配利润		58,222,178.84	54,882,808.93
其他转入			
六、可供分配的利润		93,440,345.19	121,494,839.93
减：提取法定盈余公积		5,700,566.12	10,453,480.91
提取法定公益金		7,648,606.87	7,089,180.18
七、可供投资者分配的利润		80,091,172.20	103,952,178.84
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			45,730,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		80,091,172.20	58,222,178.84

补充资料：

项 目	2002年度	2001年度
-----	-----	-----
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		9,390,764.83
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-2,751,214.47	-1,829,543.81
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		3,369,435.36
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：王梦飞

公司负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

## 母公司利润及利润分配表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	4	819,169,866.08	680,814,600.47
减：主营业务成本	4	633,591,433.79	542,030,226.46
主营业务税金及附加		6,205,148.67	6,016,081.61
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		179,373,283.62	132,768,292.40
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		1,087,371.26	4,526,002.27
减：营业费用		97,712,196.97	58,774,267.76
管理费用		33,826,325.93	30,214,007.01
财务费用		30,028,013.49	16,368,991.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,894,118.49	31,937,028.53
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	5	20,965,239.68	41,401,851.90
补贴收入		-	
营业外收入		371,926.09	1,230,142.08
减：营业外支出		3,220,433.47	3,086,464.23
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		37,010,850.79	71,482,558.28
减：所得税		1,792,684.44	4,870,527.28
五、净利润（亏损以“-”号填列）		35,218,166.35	66,612,031.00
加：年初未分配利润		80,220,929.96	69,330,703.61
其他转入			
六、可供分配的利润		115,439,096.31	135,942,734.61
减：提取法定盈余公积		3,521,816.64	6,661,203.10
提取法定公益金		1,760,908.31	3,330,601.55
七、可供投资者分配的利润		110,156,371.36	125,950,929.96
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			45,730,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		110,156,371.36	80,220,929.96

补充资料：

项 目	2002年度	2001年度
-----	-----	-----
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		9,390,764.83
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-1,924,746.50	-870,253.94
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		1,445,526.22
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：王梦飞

公司负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

## 合并现金流量表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	金 额	项 目	附注六	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			补充资料		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,919,567,184.10	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的税费返还		14,747,746.07	净利润		35,218,166.35
收到的其他与经营活动有关的现金		28,504,753.28	加：少数股东损益		26,809,917.60
现金流入小计		2,962,819,683.45	计提的资产减值准备		250,920.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,144,139,399.81	固定资产折旧		106,331,117.42
支付给职工以及为职工支付的现金		143,321,790.82	无形资产摊销		2,192,288.80
支付的各项税费		170,512,253.83	长期待摊费用摊销		188,970.04
支付的其他与经营活动有关的现金	40	290,228,662.89	待摊费用减少（减：增加）		1,509,136.12
现金流出小计		2,748,202,107.35	预提费用增加（减：减少）		-620,314.97
经营活动产生的现金流量净额		214,617,576.10	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,585,168.47
二、投资活动产生的现金流量：			固定资产报废损失		272,648.16
收回投资所收到的现金		400,000.00	财务费用		52,355,960.25
取得投资收益所收到的现金			投资损失（减：收益）		14,128,752.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		366,710.64	递延税款贷项（减：借项）		
收到的其他与投资活动有关的现金			存货的减少（减：增加）		-10,623,670.19
现金流入小计		766,710.64	经营性应收项目的减少（减：增加）		11,532,227.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		217,350,366.99	经营性应付项目的增加（减：减少）		-26,513,713.02
投资所支付的现金		50,000.00	其他		
支付的其他与投资活动有关的现金		3,020,000.00	经营活动产生的现金流量净额		214,617,576.10
现金流出小计		220,420,366.99			
投资活动产生的现金流量净额		-219,653,656.35	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本		
吸收投资所收到的现金		1,100,000.00	一年内到期的可转换公司债券		
借款所收到的现金		992,348,125.00	融资租入固定资产		
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		993,448,125.00			
偿还债务所支付的现金		894,843,600.14	3、现金及现金等价物净增加情况：		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		136,134,921.36	现金的期末余额		262,095,853.36
支付的其他与筹资活动有关的现金			减：现金的期初余额		308,514,533.95
现金流出小计		1,030,978,521.50	加：合并范围影响数		3,715,483.05
筹资活动产生的现金流量净额		-37,530,396.50	加：现金等价物的期末余额		
四、汇率变动对现金的影响		-136,720.79	减：现金等价物的期初余额		
五、现金与现金等价物净增加额		-42,703,197.54	现金及现金等价物净增加额		-42,703,197.54

法定代表人：王梦飞

公司负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

## 母公司现金流量表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金 额	项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			补充资料		
销售商品、提供劳务收到的现金		969,620,974.59	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的税费返还			净利润		35,218,166.35
收到的其他与经营活动有关的现金		10,732,442.61	加：计提的资产减值准备		824,361.27
现金流入小计		980,353,417.20	固定资产折旧		28,814,074.52
购买商品、接受劳务支付的现金		704,143,386.27	无形资产摊销		311,530.00
支付给职工以及为职工支付的现金		67,827,528.34	长期待摊费用摊销		
支付的各项税费		77,362,714.82	待摊费用减少（减：增加）		713,109.85
支付的其他与经营活动有关的现金		114,058,991.14	预提费用增加（减：减少）		
现金流出小计		963,392,620.57	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		823,950.95
经营活动产生的现金流量净额		16,960,796.63	固定资产报废损失		
二、投资活动产生的现金流量			财务费用		30,028,013.49
收回投资所收到的现金		400,000.00	投资损失（减：收益）		-20,965,239.68
取得投资收益所收到的现金		48,369,813.15	递延税款贷项（减：借项）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		135,104.87	存货的减少（减：增加）		-3,493,337.30
收到的其他与投资活动有关的现金			经营性应收项目的减少（减：增加）		-27,053,278.97
现金流入小计		48,904,918.02	经营性应付项目的增加（减：减少）		-28,260,553.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		60,850,921.85	其他		
投资所支付的现金		83,950,000.00	经营活动产生的现金流量净额		16,960,796.63
支付的其他与投资活动有关的现金		3,020,000.00			
现金流出小计		147,820,921.85			
投资活动产生的现金流量净额		-98,916,003.83	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本		
吸收投资所收到的现金			一年内到期的可转换公司债券		
借款所收到的现金		521,458,125.00	融资租入固定资产		
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		521,458,125.00			
偿还债务所支付的现金		431,273,600.14			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,467,663.81	3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金			现金的期末余额		143,655,208.03
现金流出小计		485,741,263.95	减：现金的期初余额		189,893,554.18
筹资活动产生的现金流量净额		35,716,861.05	加：现金等价物的期末余额		
四、汇率变动对现金的影响			减：现金等价物的期初余额		
五、现金与现金等价物净增加额		-46,238,346.15	现金及现金等价物净增加额		-46,238,346.15

法定代表人：王梦飞

公司负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

## 资产减值准备表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2002 年度

单位：人民币元

项目	年初余额		本年增加数		本年转回数		年末余额	
	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、坏账准备合计	7,420,636.59	2,664,875.83	870,674.30	824,361.27	722,433.50	684,634.80	7,568,877.39	2,804,602.30
其中：应收账款	7,147,651.16	2,513,975.41	675,427.94	640,672.08	601,952.91	566,035.50	7,221,126.19	2,588,611.99
其他应收款	272,985.43	150,900.42	195,246.36	183,689.19	120,480.59	118,599.30	347,751.20	215,990.31
二、短期投资跌价准备合计								
其中：股票投资								
债券投资								
三、存货跌价准备合计	2,862,412.94		896.76		9,100.00		2,854,209.70	
其中：库存商品	617,271.66						617,271.66	
原材料	2,245,141.28		896.76		9,100.00		2,236,938.04	
四、长期投资减值准备合计								
其中：长期股权投资								
长期债权投资								
五、固定资产减值准备合计	2,853,716.78				611,550.11		2,242,166.67	
其中：房屋、建筑物	142,254.11				142,254.11			
机器设备	2,711,462.67				469,296.00		2,242,166.67	
六、无形资产减值准备								
其中：专利权								
商标权								
七、在建工程减值准备								
八、委托贷款减值准备								

法定代表人：王梦飞

公司负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

## 南风化工集团股份有限公司 会计报告附注

### (一) 公司简介

南风化工集团股份有限公司(以下简称本公司)是经山西省人民政府晋政函(1996)47号文批准,由山西运城盐化局、陕西省西安市日用化学工业公司、中国耀华玻璃集团公司、天津宏发集团公司、升华集团控股有限公司共同发起设立的股份有限公司,于1996年4月2日成立。根据中国证券监督管理委员会证监发(1997)98号、99号文件批复,公司于1997年4月8日以上网定价方式发行人民币普通股6200万股,并于4月28日在深交所挂牌交易;1998年7月根据中国证券监督管理委员会证监发(1998)51号文件批复,向社会公众股股东配售1860万股(每股售价8.5元),公司股本总额增至20237万股;1999年度公司以1998年末总股本20237万股为基数,实施按每10股送红股2股,资本公积每10股转增8股方案后公司股本总额增至40474万股;2000年度,经中国证券监督管理委员会证监公司字(2000)88号文核准,以1999年末总股本40474万股为基数,按10:3的比例向全体股东配售5256万股,截至2000年12月31日本公司股本总额增至45730万股。

本公司主要生产销售工业无机盐系列产品、日用化工系列产品、医药产品、化肥系列产品。

### (二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度采用公历制,自每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### 5、外币核算方法

本公司的外币业务以业务发生时按当期期初的市场汇率折合成记账本位币入账,期末将外币货币性资产和负债的余额按照期末中国人民银行公布的人民币外汇牌价进行调整,因购建固定资产而

专门借入的外币资金所产生的折算差额，符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的，予以资本化；其余部分，于发生当期计入损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金，价值变动风险很小的投资。

7、短期投资及短期投资跌价准备核算方法

(1)、短期投资的计价：按取得时的实际成本计价；

(2)、投资收益的确认方法：

A、短期投资持有期间的现金股利或利息除已计入应收项目的，于实际收到时冲减投资的账面价值；

B、出售股票、债券或到期收回债券时，按实际收到的金额与短期投资的实际成本的差额确认为投资收益；

(3)、短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：每半年结束或年度终了短期投资按成本与市价孰低计价，按投资项目计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失核算方法

(1)、坏账的确认标准：债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征的无法收回的应收款项；

以上确实不能收回的应收款项，经股东大会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏账核销。

(2)、本公司坏账损失采用备抵法；

(3)、坏账准备的计提方法和计提比例：

A、依据债务单位财务状况、现金流量等情况，公司应收账款按账龄分析法计提坏账准备，计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	10‰
1—2 年	15‰
2—3 年	20‰
3—5 年	30‰

B、其他应收款采用余额百分比法，按 1‰计提。

C、对于有足够证明，不能收回的应收款项和账龄在 5 年以上的应收款项计提 100%的坏账准备，

关联单位应收款项不计提坏账准备。

#### 9、存货核算方法

(1)、本公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、外购商品；

(2)、存货的计价方法：原材料、低值易耗品采用计划成本核算；低值易耗品于领用时，按五五摊销法摊销；产成品按实际成本计价，发出采用加权平均法；

(3)、存货的盘存制度：实行永续盘存制；

(4)、存货跌价准备的确认标准、计提方法：每半年结束或年度终了对存货进行全面清查，对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因形成的存货成本不可收回的部分，按存货类别计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资及长期投资减值准备核算方法

(1)、长期股权投资中的股票投资按实际支付价款扣除已宣告发放的现金股利作为入账价值，其他股权投资按实际发生成本作为入账价值；

本公司对其他单位的投资占被投资单位有基本表决权资本总额的 20%以下或虽拥有 20%以上的股权但不具有重大影响的，采用成本法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有基本表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有基本表决权资本总额的 50%（不含 50%）以上的，或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实际控制权的被投资单位，采用权益法并编制合并会计报表。

长期股权投资采用权益法核算时，其初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按规定投资期限进行摊销，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

(2)、长期债权投资按取得成本作为入账价值。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。投资收益按权责发生制原则确认；

(3)、本公司每半年结束或年度终了对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 11、固定资产及固定资产减值准备的核算方法

(1)、固定资产划分标准：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其他

与生产、经营有关的工器具，以及不属于生产经营主要设备但单位价值在 2000 元以上，使用期限超过两年的物品；

(2) 固定资产计价：按实际成本计价；

(3) 固定资产的分类、折旧方法：固定资产折旧采用直线法。固定资产分类、预计可使用年限、残值率、年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	年折旧率(%)	预计残值率
房屋及建筑物	20—30	3.20—4.80	4%
通用设备	14	6.86	4%
专用设备	12—14	6.86—8.00	4%
运输工具	8	11.88	5%

(4) 本公司以购入或支付出让金方式取得的土地使用权，在未建造自用项目之前，作为无形资产核算，并按会计制度规定的期限分期摊销。在建造自用项目后，按其账面价值转入房屋、建筑物成本。在预计该项房屋、建筑物的残值时，考虑土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物使用年限的因素，并作为净残值预留，该项房屋、建筑物报废时，将净残值相当于尚可使用的土地使用价值部分，转入继续建造的房屋、建筑物的价值，如果不再继续建造房屋、建筑物的，则将其价值转入无形资产进行摊销；

(5) 计提固定资产减值准备的确认标准：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预计可收回金额低于账面价值；

(6) 固定资产减值准备的计提方法：每半年结束或年度终了对固定资产进行全面清查，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，固定资产减值准备按照单项固定资产账面价值高于其可收回金额的差额计提。

## 12、在建工程核算方法

(1) 在建工程的核算方法：本公司在建工程核算购建、改扩建固定资产和工程预付款；在建工程按实际成本计价，待工程达到预定可使用状态之日起转为固定资产。尚未办理竣工决算的，按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧。待办理了竣工决算手续后再做调整。为建造固定资产而发生的借款费用，根据《企业会计准则—借款费用》的规定，予以资本化；

(2) 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证在建工程已经发生减值的情形；

(3)、在建工程减值准备计提方法：每半年结束或年度终了对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，按在建项目计提在建工程减值准备。

#### 13、借款费用的核算方法：

公司因专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。

#### 14、无形资产的核算方法

(1)、无形资产核算方法：无形资产按取得时的实际成本计价，其摊销采用直线法，按合同规定年限或法定年限平均摊销。专利权按 10 年使用期限平均摊销；

(2)、无形资产减值准备的确认标准：无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形；

(3)、无形资产减值准备的计提方法：公司每半年结束或年度终了对无形资产的账面价值进行检查，将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。

#### 15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际成本计价，按受益期限平均摊销。开办费自开始生产经营的当月起一次计入当月损益。

#### 16、收入确认原则

(1)、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2)、提供劳务：

A、劳务在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

B、劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的劳务和为完成劳务将要发生的成本能够

可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算所得税。

18、会计政策变更

本公司已按照财政部财会[2002]18号文关于印发《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》的通知对未使用、不需用的固定资产提取的折旧进行追溯调整。调整了期初留存收益、资产负债表相关项目的期初数和利润及利润分配表上年发生数栏相关项目的金额。上述会计政策变更的累积影响数为-2,651,255.37元，由于上述会计政策变更，调减2001年初未分配利润1,555,112.24元，调减2001年初盈余公积274,431.57元。

19、合并会计报表合并范围的确定原则和编制方法：

合并会计报表范围的确定原则：本公司对其他单位的投资占该单位资本总额50%以上（不含50%），或虽然占该单位资本总额不足50%，但具有实际控制权的被投资单位列入合并范围。

合并会计报表编制方法：根据财政部[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》的有关要求编制，所有公司间的重大交易和资金往来等事项均在合并会计报表中予以抵销。

(三) 税项

税 种	税 率	计 税 依 据
A：流转税		
增值税	17%	当期销项税额减当期进项税额
营业税	5%	营业额
消费税	5%	营业额
资源税	0.7元/吨	水 硝
城市维护建设税	7%	实交增值税、营业税、消费税额
教育费附加	3%	实交增值税、营业税、消费税额
*1 价格调控基金	1.5%	实交增值税、营业税、消费税额
*2 防洪保安水利建设专项基金	1‰	按销售额或营业额
*3 河道工程维护管理费	1%	按流转税额
*4 物价调节基金	1‰	按销售额或营业额
B：所得税		
*5 所得税	33%	应纳税所得额
C：其他税项		
房产税	1.2%	房产余值
印花税		按规定税率贴花

南风化工 2002 年度会计报表附注

\*1、“价格调控基金”根据山西省人民政府晋政发(1995)71号“关于进一步完善价格调控基金征收管理工作的通知”规定“凡在本省境内从事生产、经营有销售收入的单位和个人均应交纳价格调控基金,该基金以消费税、增值税、营业税为计征依据,按税率‘三税’的1.5%计征。”

\*2、“关于印发陕西省防洪保安和重点水利建设专项资金征收管理暂行办法的通知”规定“制造业等生产企业按销售额或营业额的1‰征收。”

\*3、河道工程维护管理费:根据运市地税计字(1997)第14号《关于征收河道工程维护管理费的通知》,运城市自1997年1月1日开始计收。标准为:对保护范围内工商企业按当年流转税的1%交纳。

\*4、物价调节基金:根据本溪市国家税务局本国税发(1996)48号关于印发《本溪市物价调节基金代征管理暂行办法》的通知,各类工商企业(不含军办企业)按其营业收入的1‰征收。

\*5、所得税:

- (1) 贵州南风日化有限公司:享受合资企业“两免三减”优惠政策;
- (2) 中外合资江苏南风元明粉有限责任公司:享受合资企业“两免三减”优惠政策;
- (3) 母公司和其他子公司按33%税率执行。

(四) 控股子公司及合营企业

1、 控股子公司

企业名称	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本	实际投资额 (元)	本公司控 股比例%	是否 合并
西安南风日化有限责任公司	西安市	文林	主营日用化工生产、销售等	11,500万元	113,000,000.00	98.26	是
本溪经济技术开发区南风日化有限公司	本溪市石桥子镇	王跃选	主营日用化工生产、销售	5,000万元	4,250,000.00	85.00	是
南风集团山西国际贸易有限公司	运城市	王巍	进出口贸易	400万元	3,600,000.00	90.00	是
安徽安庆南风日化有限责任公司	安庆市	杨台启	生产、销售日用化工产品	8200万元	81,750,000.00	99.70	是
贵州南风日化有限公司	安顺市	张元漠	生产销售日用化工产品	62,291,931.90元	43,604,350.33	70.00	是
西安南风牙膏有限责任公司	西安市	文林	生产、销售牙膏系列产品	975.5万元	9,455,000.00	96.92	是
呼和浩特南风日化有限责任公司	呼和浩特市	高培华	生产销售日用化工产品	1,520万元	15,000,000.00	98.68	是
山西省运城南风物贸有限公司	运城市	尚鑫	经销金属材料、化工原料等物资	200万元	1,800,000.00	90.00	是
(中外合资)江苏南风元明粉有限责任公司	洪泽县	米格尔·雅格斯	生产销售元明粉	12,300万元	54,000,000.00	43.90	是
四川同庆南风有限责任公司	彭山县	朱安乐	生产销售无水硫酸铵、碳酸氢铵、日用化工产品	86,640,825.24元	64,248,495.24	74.15	是
南风集团垣曲制药有限责任公司	垣曲县	芦仁锁	药品生产销售	2,500万元	23,000,000.00	92.00	是
山西钾肥有限责任公司	运城市	王梦飞	生产销售钾肥等	18,000万元	91,800,000.00	51.00	是

南风化工 2002 年度会计报表附注

企业名称	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本	实际投资额 (元)	本公司控 股比例%	是否 合并
南风集团淮安元明粉有限公司	淮安市	朱安乐	生产、销售元明粉产品	5,000 万元	47,000,000.00	94.00	是
北京清华液晶技术工程研究中心	北京市	朱安乐	主营液晶显示器件、精细化工电子产品、技术开发、技术服务	4,500 万元	22,950,000.00	51.00	是
运城南风洗涤化妆品有限公司	运城市	陈晋管	生产、销售洗涤化妆品日化产品	6,000 万元	59,400,000.00	99.00	是
南风工业园开发有限公司	运城市	王 钢	批发、零售化工产品、建材等	2,500 万元	24,500,000.00	98.00	是

2、控股子公司的变化情况

(1) 本期合并报表范围与上年相比，新增以下控股子公司：

A、运城南风洗涤化妆品有限公司。本公司投资 5940 万元和运城市南光实业有限公司共同出资组建运城南风洗涤化妆品有限公司，注册资本 6000 万元，本公司持有 99%的股份。公司于 2002 年 5 月 31 日设立，本年度纳入合并范围。

B、南风工业园开发有限公司。本公司投资 2450 万元和运城市南光实业有限公司共同出资组建南风工业园开发有限公司，注册资本 2500 万元，本公司持有 98%的股份。公司于 2002 年 8 月 29 日设立，本年度纳入合并范围。

C、西安南风日化有限责任公司。根据与山西运城盐化局劳动服务公司合作协议，对西安南风日化有限责任公司追加投资 15,000,000.00 元，增资后，本公司累计出资 113,000,000.00 元，占该公司注册资本的比例由 98%变更为 98.26%。

(2) 本期合并报表范围与上年相比，减少以下控股子公司：

A、四川南风化工有限责任公司。根据本公司 2002 年 11 月 11 日董事会决议，本公司与四川省彭山元明粉厂签定股权转让协议，将其在四川南风化工有限责任公司 55%的股权转让给四川省彭山元明粉厂。售让日期为 2002 年 11 月 11 日。

B、西安南风油脂开发有限公司。西安南风油脂开发有限公司系西安南风日化有限责任公司的子公司。西安南风日化有限责任公司持该公司 45.26%股份，且不具实质控制权，故不纳入合并范围。

(五) 利润分配

可供分配的利润，按下列顺序分配：

- (1) 提取 10%的法定盈余公积；
- (2) 提取 5%的法定公益金；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；

(4) 根据股东大会决议分配普通股股利。

(六) 合并会计报表项目附注(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	-----	-----
现 金	3,271,044.58	960,809.94
银行存款	258,824,808.78	307,553,724.01
=====	=====	=====
合 计	262,095,853.36	308,514,533.95

期末数比期初数减少 46,418,680.59 元,主要原因是本年度募集资金使用。

2、短期投资

项 目	期末余额	跌价准备	期初余额	跌价准备
-----	-----	-----	-----	-----
其他	3,020,000.00			
=====	=====	=====	=====	=====

本公司持有鹏华行业成长基金 200 万股、华安 180 基金 100 万股,于资产负债表日,该项短期投资不存在变现的重大限制。未计提短期投资跌价准备。

3、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	-----	-----
银行承兑汇票	22,913,980.02	11,894,101.88
=====	=====	=====

4、应收款项

A、应收账款

(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	446,705,790.33	73.24	4,467,057.91	575,720,244.78	87.35	5,757,202.46
1—2 年	122,185,070.80	20.03	1,832,776.07	56,527,771.87	8.58	847,916.58
2—3 年	30,963,729.05	5.08	619,274.58	26,202,644.50	3.98	524,052.89
3 年以上	10,067,254.27	1.65	302,017.63	615,974.40	0.09	18,479.23
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
合 计	609,921,844.45	100.00	7,221,126.19	659,066,635.55	100.00	7,147,651.16

南风化工 2002 年度会计报表附注

(2) 期末余额中前五名金额合计 18,612,243.84 元，占应收账款总额的比例为 3.05 % ；

(3) 本项目期末余额中持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的款项详见附注八—关联方关系及其交易。

B、其他应收款

(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	326,397,163.06	93.86	326,397.16	262,224,538.49	96.06	262,224.54
1—2 年	11,075,379.11	3.18	11,075.38	4,420,883.37	1.62	4,420.88
2—3 年	5,093,125.57	1.46	5,093.13	5,108,697.92	1.87	5,108.70
3 年以上	5,185,528.47	1.50	5,185.53	1,231,312.57	0.45	1,231.31
=====	=====	===	=====	=====	===	=====
合 计	347,751,196.21	100.00	347,751.20	272,985,432.35	100	272,985.43

(2) 期末余额中前五名金额合计 20,480,491.37 元，占其他应收款总额的比例为 5.89% ；

(3) 本项目期末余额中持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的款项详见附注八—关联方关系及其交易。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
-----	-----	-----	-----	-----
1 年以内	17,179,989.61	100.00	27,981,388.21	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	17,179,989.61	100.00	27,981,388.21	100.00

(2) 期末余额中前五名金额合计 6,751,375.44 元，占预付帐款总额的比例为 39.30% ；

(3) 期末余额比期初余额减少 10,801,398.60 元，主要原因是本期结算上年度预付款；

(4) 本项目期末余额中无持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的款项。

南风化工 2002 年度会计报表附注

6、应收补贴款

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
应收教育费附加返还	50,000.00	50,000.00
=====	=====	=====
合 计	50,000.00	50,000.00

7、存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
-----	-----	-----	-----	-----
原材料	184,667,954.91	2,236,938.04	182,735,589.42	2,245,141.28
在产品	64,766,531.46		65,475,771.94	
产成品	182,144,790.74	617,271.66	183,355,572.97	617,271.66
低值易耗品	6,368,839.15		6,242,620.77	
外购商品	7,712,389.54			
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	445,660,505.80	2,854,209.70	437,809,555.10	2,862,412.94

8、待摊费用

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 摊 销	本 期 转 出	期 末 数
-----	-----	-----	-----	-----	-----
期初存货进项税额	139,267.31				139,267.31
保险费	2,190,707.51	5,793,097.81	6,101,411.21	45,591.00	1,836,803.11
报刊杂志费	58,169.25	91,808.31	85,524.80		64,452.76
养路费	106,656.00	458,199.00	468,774.25		96,080.75
待抵进项税额	1,273,890.56	6,428,131.77	5,534,580.97		2,167,441.36
其他	4,617,341.45	26,697,929.66	27,757,554.04	2,805,102.47	752,614.60
=====	=====	=====	=====	=====	=====
合 计	8,386,032.08	39,469,166.55	39,947,845.27	2,850,693.47	5,056,659.89

“本期转出”系转让本公司持有四川南风化工有限责任公司股权所致。

9、长期投资

项 目	期 初 数		本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数	
	金 额	减 值 准 备			金 额	减 值 准 备
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
长期股权投资	28,910,000.00		3,684,000.15		32,594,000.15	
其中：其他股权投资	28,910,000.00		50,000.00		28,960,000.00	
对子公司的投资			3,634,000.15		3,634,000.15	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备
北京维信诺科技有限公司		38.33%	23,000,000.00	
大同证券经纪有限责任公司	20 年	4%	5,910,000.00	
山西运城晋能新能源热电有限公司*		5%	50,000.00	
合 计			28,960,000.00	

\*2002 年 8 月本公司与山西能新能源发电投资有限公司等三家有限公司签定协议,共同投资设立山西运城晋能新能源热电有限公司,该公司注册资本为 100 万元人民币。公司主营业务为发电、供热。本公司出资 5 万元,占该公司注册资本的 5.00%。

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备
西安南风油脂开发有限责任公司		44.47%	3,634,000.15	

西安南风油脂开发有限公司。西安南风油脂开发有限公司系西安南风日化有限责任公司的子公司(1999 年投资)。西安南风日化有限责任公司持该公司 45.26% 股份。

(3) 本公司年度终了,不存在因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化,导致投资可收回金额低于账面价值,且这种降低的价值在可预计的期间内不可能恢复的情况,故未计提长期投资减值准备。

(4) 截止 2002 年 12 月 31 日本公司不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

10、固定资产及累计折旧

A、固定资产原值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	674,981,086.36	181,126,101.51	81,459,131.10	774,648,056.77
通用设备	493,834,607.06	83,288,755.81	53,964,460.16	523,158,902.71
专用设备	540,836,613.15	121,929,010.21	46,247,186.29	616,518,437.07
运输工具	72,880,954.27	5,661,500.30	5,947,145.98	72,595,308.59
合 计	1,782,533,260.84	392,005,367.83	187,617,923.53	1,986,920,705.14

南风化工 2002 年度会计报表附注

B、累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	-----	-----	-----
房屋及建筑物	226,392,231.91	37,593,189.92	14,658,621.05	249,326,800.78
通用设备	169,986,325.87	40,673,373.71	7,884,555.81	202,775,143.77
专用设备	190,051,210.61	49,873,294.70	15,501,362.07	224,423,143.24
运输工具	22,534,907.52	9,247,023.79	2,611,217.83	29,170,713.48
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	608,964,675.91	137,386,882.12	40,655,756.76	705,695,801.27

C、固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	-----	-----	-----
房屋建筑物	142,254.11		142,254.11	
通用设备	2,711,462.67		469,296.00	2,242,166.67
专用设备				
运输工具				
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	2,853,716.78		611,550.11	2,242,166.67

D、固定资产净额

项 目	期初数	期末数
-----	-----	-----
固定资产净额	1,170,714,868.15	1,278,982,737.20
=====	=====	=====

(1) 固定资产本年增加中由在建工程转入 267,898,373.20 元。

(2) 本年度主要固定资产出售情况如下：

固定资产类别	原 值	累计折旧	出售金额
-----	-----	-----	-----
通用设备	1,716,980.56	1,467,307.96	73,375.45
专用设备	587,692.11	517,084.75	19,400.00
运输设备	1,030,708.22	778,318.69	209,816.24
=====	=====	=====	=====
合 计	3,335,380.89	2,762,711.40	302,591.69

南风化工 2002 年度会计报表附注

11、工程物资

类 别	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
设备配件	263,984.48	3,831,877.92
预付设备款	2,601,052.77	2,086,519.50
其他材料	452,193.79	
=====	=====	=====
合 计	3,317,231.04	5,918,397.42

12、在建工程

A、在建工程

在建工程名称	预算数	期初数 (利息资本化)	本期增加 (利息资本化)	本期转入固定资 产(利息资本化)	本期其他减少 (利息资本化)	期末数(利息资本 化)	资金来源	工程进 度
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
办公自动化工程	1200 万	9,256,119.72	1,191,628.04			10,447,747.76	其他	90%
4 万吨/年香皂、特色皂生产 设备技术改造项目和公用 配套工程	7805 万	73,242,703.48		72,752,693.84		490,009.64	募集资金	100%
元明粉系统改造工程	1700 万	15,047,681.34	38,850,241.59	44,041,922.13		9,856,000.80	其他	90%
5 万吨/年专用超细硫酸钡 生产设备技术改造项目和 公用配套工程	9273 万	42,246,913.03	32,397,462.43	30,662,748.88		43,981,626.58	募集资金	100%
铁路改造工程	810 万	8,070,719.75	1,286,546.30	3,105,983.05		6,251,283.00	其他	99%
合成洗涤剂改造工程	2500 万	22,107,846.33	11,705,200.34	18,157,123.79		15,655,922.88	其他	90%
运城盐湖资源综合利用生 产设备技术改造项目和公 用配套工程	9864 万	65,356,941.81	12,156,062.40	50,192,799.49		27,320,204.72	募集资金	100%
液洗项目	4000 万	28,938,631.67	22,255,302.64	48,774,008.02		2,419,926.29	其他	98%
科技大楼	1600 万	15,844,215.09	4,560,481.77			20,404,696.86	其他	90%
工程泡花碱	500 万	5,176,224.00	959,260.00			6,135,484.00	其他	99%
制药生产线改造	50 万	413,763.00	90,694.00	211,094.00		293,363.00	其他	90%
LC0 生产线	4500 万	34,236,748.44	859,096.01			35,095,844.45	其他	80%
手机研制项目	1500 万	12,118,032.36	2,704,127.20			14,822,159.56	其他	80%
供电系统改造	15 万		110,488.00			110,488.00	其他	90%
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
合 计		332,056,540.02	129,126,590.72	267,898,373.20		193,284,757.54		

南风化工 2002 年度会计报表附注

注：本期在建工程系合成洗涤、液洗项目利息资本化金额 3,600,350.00 元。

B、在建工程减值准备

本公司年度终了，对在建工程进行了全面检查，未发现在建工程发生减值的情况，故未计提在建工程减值准备。

13、无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增减	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
专有技术	购入	7,202,818.00	6,573,320.66	118,715.34	951,524.29	1,462,306.29	5,740,511.71	60-112 月
专利权	购入	2,044,000.00	1,688,700.00		204,400.00	559,700.00	1,484,300.00	51-89 月
商标权	购入	5,620,900.00	4,855,833.06		187,363.33	952,430.27	4,668,469.73	299 月
水电通讯权	购入	5,840,000.00	4,972,746.09		849,001.18	1,716,255.09	4,123,744.91	87 月
合计		20,707,718.00	18,090,599.81	118,715.34	2,192,288.80	4,690,691.65	16,017,026.35	

14、长期待摊费用

种类	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
复审费	42,000.00	35,875.00		5,250.00	11,375.00	30,625.00
芒硝资源开发服务费	640,000.00	290,000.00	175,000.00	150,000.00	325,000.00	315,000.00
房租	69,000.00	79,750.00	-30,000.00	13,750.00	33,000.00	36,000.00
认证费	223,600.00	42,691.66	180,000.00	19,970.04	20,878.38	202,721.62
合计	974,600.00	448,316.66	325,000.00	188,970.04	390,253.38	584,346.62

15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	332,816,000.00	200,718,000.00
抵押借款	88,550,000.00	108,280,000.00
担保借款	462,500,000.00	364,000,000.00
合计	883,886,000.00	672,998,000.00

南风化工 2002 年度会计报表附注

抵押借款：

借款单位	金 额	备 注
-----	-----	-----
四川同庆南风公司	36,990,000.00	以设备作抵押
垣曲制药公司	4,800,000.00	以设备作抵押
西安牙膏公司	3,910,000.00	以设备作抵押
贵州南风公司	41,850,000.00	以设备作抵押
淮安南风公司	1,000,000.00	以设备作抵押
=====	=====	=====
合 计	88,550,000.00	

其中：

担保借款：

借款单位	金 额	担保单位
-----	-----	-----
南风集团公司	190,000,000.00	山西关铝股份有限公司
南风集团公司	20,000,000.00	山西丰喜肥业（集团）公司
本溪南风公司	23,000,000.00	南风集团公司
安庆南风	46,520,000.00	南风集团公司
山西钾肥公司	40,000,000.00	南风集团公司
南风国际贸易公司	40,000,000.00	南风集团公司
西安南风公司	103,000,000.00	南风集团公司
=====	=====	=====
合 计	462,520,000.00	

16、应付票据

票据种类	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	-----
银行承兑汇票	21,944,261.49	9,000,000.00	
=====	=====	=====	=====

17、应付账款

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
应付账款	309,433,494.06	292,888,221.12
=====	=====	=====

南风化工 2002 年度会计报表附注

(1) 期末余额中前五名金额合计 56,574,406.84 元，占应付账款总额的比例为 18.28%。

(2) 本项目期末余额中持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的款项详见附注八—关联方关系及其交易。

18、其他应付款

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
其他应付款	97,363,611.88	183,451,435.01
=====	=====	=====

(1) 期末余额中前五名其他应付款金额合计 12,877,830.74 元，占其他应付款总金额的比例为 13.23%。

(2) 本项目期末余额中持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的款项详见附注八—关联方关系及其交易。

19、预收账款

项 目	期 末 数	期 初 数	备 注
-----	-----	-----	-----
预收账款	6,084,223.01	4,915,452.05	均为一年以内货款
=====	=====	=====	=====

(1) 期末余额中前五名预收账款金额合计 2,492,189.19 元，占预收账款总金额的比例为 40.96%。

(2) 本年预收账款增加的主要原因是日化产品实行现款交易。

(3) 本项目期末余额中无持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的的款项。

20、应付工资及应付福利费

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
应付工资	786,549.76	2,552,773.91
应付福利费	15,092,784.93	13,926,248.68
=====	=====	=====

21、应付股利

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
山西运城盐化局	2,315,691.65	22,733,691.65
中国耀华玻璃集团公司		132,000.00
天津宏发集团公司		132,000.00
升华集团控股有限公司		132,000.00
陕西省西安市日用化学工业公司		3,960,000.00
社会公众股		20,956,000.00
淮安白糖业有限公司	827,917.21	655,421.34
克瑞米得萨	9,068,468.86	19,945,880.74
洪泽化工集团有限公司	2,737,650.98	6,021,397.96
运城市南光实业有限公司	79,797.53	79,797.53
马来西亚优力公司	9,526,699.75	9,526,699.75
安顺合成洗涤剂厂	400,000.00	326,699.75
=====	=====	=====
合 计	24,956,225.98	84,601,588.72

应付股利减少的主要原因是本期支付 2001 年度应付股利。

22、未交税金

税 种	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
增值税	-7,329,498.95	-8,930,477.31
消费税	-21,660.12	11,788.29
营业税	726.29	54,201.98
资源税	1,929,869.35	2,984,405.17
城市维护建设税	708,506.73	2,960,429.62
企业所得税	-12,116,235.78	-8,902,438.81
房产税	1,325,161.76	3,518,786.43
印花税	-18,077.97	126,521.77
个人所得税	-142,561.59	6,937,024.35
=====	=====	=====
合 计	-15,663,770.28	-1,239,758.51

23、其他未交款

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
教育费附加	6,718,868.34	5,150,315.50
价格调控基金	1,526,200.09	1,535,067.81
防洪保安水利建设专项基金	47,613.57	59,026.22
河道维护费	494,724.82	680,149.66
资源补偿费	281,584.40	1,775.57
粮食风险金	7,114.10	51,367.14
交通费附加	-4,972.60	-10,203.70
住房周转金	886,427.51	857,801.23
=====	=====	=====
合 计	9,957,560.23	8,325,299.43

24、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-----	-----
电 费	2,134,636.14	3,895,812.50
进出口港杂费	5,381,282.32	2,654,705.27
蒸汽等各项费用	6,768,318.46	7,944,144.32
利 息	363,960.03	4,653,391.93
=====	=====	=====
合 计	14,648,196.95	19,148,054.02

期末数比期初数减少 4,499,857.07 元,主要原因是支付电费和利息较上年及时。

25、一年内到期的长期借款

借款类型	期 末 数	期 初 数	备 注
-----	-----	-----	-----
信用借款	143,230,000.00	143,628,000.00	
=====	=====	=====	=====

26、长期借款

借款类别	期末数	期初数
-----	-----	-----
信用借款	3,000,000.00	142,030,000.00
担保借款*	136,000,000.00	136,000,000.00
=====	=====	=====
合 计	139,000,000.00	278,030,000.00

\*担保单位均为山西关铝股份有限公司。

27、长期应付款

项 目	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	-----
移动通信产品研究开发专项拨	15,000,000.00	15,000,000.00	研发专项基金
住房公积金		497,766.13	
=====	=====	=====	=====
合 计	15,000,000.00	15,497,766.13	

28、股本

项 目	本 次 变动前	配股	送股	公积金 转增股本	增发	其他	本次 变动后
-----	-----	----	---	-----	---	---	-----
(一) 尚未流通股份							
1、发起人股份	247,740,000.00						247,740,000.00
其中：国家持有股份	245,100,000.00						245,100,000.00
境内法人持有股份	2,640,000.00						2,640,000.00
外资法人持有股份							
其 他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未流通股份合计	247,740,000.00						247,740,000.00
(二) 已流通股份							
1、境内上市人民币普	209,560,000.00						209,560,000.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							
4、其他							
已流通股份合计	209,560,000.00						209,560,000.00
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
(三) 股份总数	457,300,000.00						457,300,000.00

南风化工 2002 年度会计报表附注

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
-----	-----	-----	-----	-----
股本溢价	634,142,343.14			634,142,343.14
法定资产评估增值	62,504,066.62			62,504,066.62
其他资本公积转入	18,492,987.62			18,492,987.62
股权投资准备	41,087.00			41,087.00
被投资单位评估增值准备	175,224.94	1,344,173.36		1,519,398.30
拨款转入		250,000.00		250,000.00
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	715,355,709.32	1,594,173.36		716,949,882.68

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
-----	-----	-----	-----	=====
法定盈余公积	60,035,405.65	8,804,371.28		68,839,776.93
法定公益金	27,730,849.24	4,544,801.71		32,275,650.95
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	87,766,254.89	13,349,172.99		101,115,427.88

31、未分配利润

净利润的分配，按公司章程规定进行分配：

- (1) 弥补亏损
- (2) 计提法定盈余公积 10%
- (3) 计提法定公益金 5%
- (4) 计提任意盈余公积；
- (5) 分配普通股股利。

项 目	金 额
(1) 净利润	35,218,166.35
加：年初未分配利润*	58,222,178.84
(2) 可供分配利润	93,440,345.19
减：提取法定盈余公积	5,700,566.12
提取法定公益金	7,648,606.87
(3) 可供股东分配利润	80,091,172.20
减：应付普通股股利**	
(4) 未分配利润	80,091,172.20

南风化工 2002 年度会计报表附注

\*年初未分配利润 ( 58,222,178.84 ) 比 2001 年年报数 ( 59,777,291.08 ) 减少 1,555,112.24 元,主要原因为根据财政部财会 [ 2002 ] 18 号文关于印发《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答》的通知对未使用、不需用的固定资产提取的折旧进行追溯调整。

\*\*系根据公司 2003 年第三届董事会第六次会议 2002 年度利润分配预案：本年度不进行利润分配。

32、主营业务收入、成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----	-----	-----
硫 化 碱	82,798,363.39	56,706,922.04	70,147,127.70	47,446,414.87
元 明 粉	668,131,606.77	535,115,229.90	417,022,947.98	331,266,896.14
日化产品	1,401,653,309.89	1,189,263,111.49	1,167,096,123.67	999,817,561.54
肥 类	189,135,700.21	262,265,943.42	180,233,923.74	254,853,058.16
其他产品	140,001,377.57	108,662,522.05	119,503,896.63	93,624,112.59
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	2,481,720,357.83	2,152,013,728.90	1,954,004,019.72	1,727,008,043.30

本公司前五名客户销售收入总额为 135,095,042.28 元，占本公司主营业务收入的比例 5.44%。

33、主营业务税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
营业税	50,522.30	
消费税	67,099.63	
城建税	6,124,764.03	5,763,465.21
教育费附加	3,198,180.79	2,711,176.56
资源税	2,296,134.83	1,921,851.57
=====	=====	=====
合 计	11,736,701.58	10,396,493.34

34、其他业务利润

其他业务收入：

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
材料销售	85,995,779.36	63,024,108.31
运输收入	20,807.38	550,330.30
租赁收入	500,000.00	250,000.00
商标使用费收入		1,694,090.05
外购商品	76,551,091.74	
其 他	4,600,746.79	12,583,317.00
=====	=====	=====
合 计	167,668,425.27	78,101,845.66

其他业务支出：

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
材料销售	82,210,814.79	57,635,665.54
运输收入		589,803.36
租赁收入	236,592.44	30,034.46
商标使用费收入		93,174.96
外购商品	73,948,866.22	
其 他	2,849,320.41	11,657,424.76
=====	=====	=====
合 计	159,245,593.86	70,006,103.08

其他业务利润：

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
材料销售	3,784,964.57	5,388,442.77
运输收入	20,807.38	-39,473.06
租赁收入	263,407.56	219,965.54
商标使用费收入		1,600,915.09
外购商品	2,602,225.52	
其 他	1,751,426.38	925,892.24
=====	=====	=====
合 计	8,422,831.41	8,095,742.58

35、财务费用

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
利息支出	58,979,741.11	59,961,900.77
减：利息收入	8,374,122.38	21,029,881.43
加：汇兑损益	192,059.41	-72,706.76
加：其他	1,558,282.11	1,050,324.96
=====	=====	=====
合 计	52,355,960.25	39,909,637.54

36、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
债权投资收益		
其 它*	-14,128,752.53	9,390,764.83
=====	=====	=====
合 计	-14,128,752.53	9,390,764.83

\*本期发生数主要系本公司转让四川南风化工有限责任公司股权损失 11,544,592.97 元。

截止 2002 年 12 月 31 日本公司不存在投资收益收回的重大限制。

37、补贴收入

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
增值税返还	1,609,514.40	2,249,326.21
=====	=====	=====

A、依据安庆市人民政府宜政字（97）156 号文件同意：“该企业自生产之日起，五年内将地方留成的增值税全额返还”。本公司控股子公司安庆南风日化有限责任公司当年实收财政返还款。

B、依据陕西省地方税务局陕地税函 [ 2001 ] 267 号文件同意：“该企业按照国税发 [ 2000 ] 13 号陕地税发 [ 2000 ] 115 号文件规定，对企业购置的国产设备投资部分，进行抵免企业所得税”。本公司控股子公司西安南风牙膏有限责任公司当年实收财政返还款。

38、营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
罚没收入	114,640.15	218,346.06
处理固定资产净收益	133,823.55	331,332.25
赔偿收入	67,458.80	400,351.07
固定资产盘盈	8,640.00	
其 它	245,965.02	1,422,171.60
=====	=====	=====
合 计	570,527.52	2,372,200.98

39、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
公益性捐赠支出	773,437.78	463,833.53
价格调控基金	777,346.62	733,012.67
罚款支出	1,732,934.69	1,420,900.14
赔偿支出	68,433.10	40,154.99
处理固定资产净损失	1,841,185.96	2,667,542.05
防洪保安基金	114,264.79	95,000.00
计提的固定资产减值准备		-646,756.49
固定资产盘亏	148,535.03	
其 它	272,892.82	118,787.22
=====	=====	=====
合 计	5,729,030.79	4,892,474.11

40、支付其他与经营活动有关的现金为 290,228,662.89 元，其中，金额较大的项目为：

项 目	金 额
-----	-----
运输费	131,046,014.10
广告费	49,519,765.02
差旅费	20,474,395.96
业务招待费	5,690,577.05
=====	=====

(七) 母公司会计报表项目附注 (如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款

(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	242,802,645.37	87.59	1,951,806.68	260,576,383.37	92.61	2,159,590.15
1—2 年	20,369,800.96	7.35	305,547.01	13,485,843.80	4.79	202,287.66
2—3 年	8,954,721.87	3.23	179,094.44	6,683,520.86	2.38	133,670.42
3 年以上	5,072,128.52	1.83	152,163.86	614,239.41	0.22	18,427.18
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
合 计	277,199,296.72	100.00	2,588,611.99	281,359,987.44	100.00	2,513,975.41

(2) 期末余额中前五名金额合计 11,054,645.72 元, 占应收账款总额的比例为 3.99%。

(3) 本项目期末余额中持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的预收款项详见附注八—关联方关系及其交易。

2、其他应收款

(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	412,980,162.85	96.09	199,181.33	338,221,451.34	96.92	140,152.56
1—2 年	7,165,555.63	1.67	7,165.56	4,418,496.47	1.27	4,418.50
2—3 年	4,803,368.57	1.12	4,803.37	5,098,050.18	1.46	5,098.05
3 年以上	4,840,054.37	1.13	4,840.05	1,231,312.57	0.35	1,231.31
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
合 计	429,789,141.42	100.00	215,990.31	348,969,310.56	100.00	150,900.42

(2) 期末余额中前五名金额合计 12,251,822.56 元, 占其他应收账总额的比例为 2.85%。

(3) 本项目期末余额中持有本公司股份 5% (含 5%) 以上股东单位的预收款项详见附注八—关联方关系及其交易。

南风化工 2002 年度会计报表附注

3、长期投资

项 目	期 初 数		本 期 增 减	期 末 数	
	金 额	减 值 准 备		金 额	减 值 准 备
长期股权投资	692,022,538.79		72,760,145.52	764,782,684.3	
其中：对子公司投	663,112,538.79		72,710,145.52	735,822,684.3	
其他股权投	28,910,000.00		50,000.00	28,960,000.00	
合 计	692,022,538.79	-	72,760,145.52	764,782,684.3	-

(1) 按权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资成本	期初余额	本期增减数	累计增减数	期末余额
西安南风牙膏有限责任公司	9,455,000.00		10,482,205.56	-1,150,848.82	-123,643.26	9,331,356.74
呼和浩特南风日化有限责任公司	15,000,000.00		13,533,002.99		-1,466,997.01	13,533,002.99
安徽安庆南风日化有限责任公司	35,750,000.00	46,000,000.00	86,314,022.25	5,004,741.42	55,568,763.67	91,318,763.67
山西省运城南风物贸有限公司	1,800,000.00		1,819,290.49	-4,695.96	14,594.53	1,814,594.53
贵州南风日化有限公司	43,604,352.33		55,169,320.72	2,359,408.74	13,924,377.13	57,528,729.46
本溪经济开发区南日化有限公司	42,500,000.00		55,241,199.81	-2,758,094.59	9,983,105.22	52,483,105.22
四川南风化工有限责任公司	30,250,000.00		21,382,253.06	-21,382,253.06	-30,250,000.00	
四川同庆南风有限责任公司	39,600,000.00	24,648,495.24	61,879,068.48	1,390,547.18	23,669,615.66	63,269,615.66
南风集团垣曲制药有限责任公司	23,000,000.00		15,186,903.21	-3,019,249.06	-10,832,345.85	12,167,654.15
山西钾肥有限责任公司	91,800,000.00		79,234,518.71	-7,464,666.09	-20,030,147.38	71,769,852.62
(中外合资)江苏南风元明粉有限责任公司	54,000,000.00		58,120,177.83	3,953,294.76	8,073,472.59	62,073,472.59
北京清华液晶技术工程研究中心	23,000,000.00		22,722,799.45	-1,909,849.56	-2,187,050.11	20,812,949.89
南风集团淮安元明粉有限公司	47,000,000.00		48,955,860.51	2,470,610.09	4,426,470.60	51,426,470.60
南风集团山西国际贸易有限公司	3,600,000.00		6,371,382.70	251,283.65	3,022,666.35	6,622,666.35
西安南风日化有限责任公司	98,000,000.00	15,000,000.00	126,700,533.02	10,556,956.36	39,257,489.38	137,257,489.38
运城南风洗涤化妆品有限公司	59,400,000.00			59,913,023.59	513,023.59	59,913,023.59
南风工业园开发有限公司	24,500,000.00			24,499,936.87	-63.13	24,499,936.87
合 计	642,259,352.33	85,648,495.24	663,112,538.79	72,710,145.52	93,563,331.98	735,822,684.31

(2) 其他股权投资

被 投 资 单 位 名 称	投资期限	占被投资单位	投资金额	减值准备
-----	-----	-----	-----	-----
北京维信诺科技有限公司		38.33%	23,000,000.00	
大同证券经纪有限责任公司	20 年	4.00%	5,910,000.00	
山西运城晋能新能源热电有限公司		5.00%	50,000.00	
=====	=====	=====	=====	=====
合 计			28,960,000.00	

\*期初余额与 2001 年年报数 692,981,828.66 元相差 959,289.87 元，主要原因为：子公司追溯调整不需用固定资产折旧，本公司依据所享有的权益份额相应调减长期投资 959,289.87 元。

(3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期摊销	摊余价值	摊销期限
-----	-----	-----	-----	-----	-----
北京清华液晶技术工程研究中心	769,813.23	763,398.23	76,981.32	686,416.91	10 年
=====	=====	=====	=====	=====	=====

根据本公司 2001 年 6 月 19 日董事会决议，本公司投资 2300 万元，受让清华大学企业集团持有的北京清华液晶技术工程研究中心的 2295 万元股权，占北京清华液晶技术工程研究中心 51% 股份。股权投资差额为初始投资成本 2300 万元与应享有北京清华液晶技术工程研究中心 2001 年 6 月 30 日所有者权益份额的差额。

(4) 本公司年度终了，不存在因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化，导致投资可收回金额低于账面价值，且这种降低的价值在可预计的期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

(5) 截止 2002 年 12 月 31 日本公司不存在投资变现及投资收益收回的重大限制。

(6) 截止 2002 年 12 月 31 日投资总额占净资产的比例为 47.38%。

4、主营业务收入、成本（母公司）

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----	-----	-----
硫 化 碱	85,899,752.28	69,612,608.92	73,248,516.59	60,352,101.75
元 明 粉	146,164,549.96	132,691,861.70	89,618,637.26	88,208,138.05
日化产品	545,668,991.34	464,501,230.66	438,756,468.05	381,336,294.27
其他产品	41,436,572.50	14,008,899.19	31,967,811.89	12,133,692.39
=====	=====	=====	=====	=====
合 计	819,169,866.08	680,814,600.47	633,591,433.79	542,030,226.46

南风化工 2002 年度会计报表附注

公司前五名客户销售收入总额为 51,996,383.18 元，占本公司主营业务收入的比  
6.35%。

5、投资收益（母公司）

项 目	本期发生数	上年同期数
投资收益	20,965,239.68	41,401,851.90
其中：控股子公司按权益法计入的收益	32,509,832.65	32,011,087.07
其他	-11,544,592.97	9,390,764.83

截止 2001 年 12 月 31 日本公司不存在投资收益收回的重大限制。

（八）关联方关系及其交易

1、关联方关系

A、存在控制关系的关联方

企 业 名 称	经济性质 及类型	注册地址	主营业务	与公司 关系
西安南风日化有限公司	有限公司	西安市	主营日用化工产品生产销售等	子公司
本溪经济技术开发区南风日化有限公司	有限公司	本溪市石 桥子镇	主营日用化工产品，生产销售等	子公司
南风集团山西国际贸易有限公司	有限公司	运城市	进出口贸易业务	子公司
安徽安庆南风日化有限责任公司	有限公司	安庆市	生产销售日用化工产品	子公司
贵州南风日化有限公司	中外合资	安顺市	生产销售日用化工产品	子公司
西安南风牙膏有限责任公司	有限公司	西安市	生产销售牙膏系列产品	子公司
呼和浩特南风化工有限责任公司	有限公司	呼和浩特市	生产销售日用化工产品	子公司
山西省运城南风物贸有限公司	有限公司	运城市	经销金属材料、化工原料等物资	子公司
（中外合资）江苏南风元明粉有限责任公司	中外合资	洪泽县	生产销售元明粉	子公司
四川同庆南风有限责任公司	有限公司	彭山县	生产销售无水硫酸钠、碳酸氢铵日化产品	子公司
南风集团垣曲制药有限责任公司	有限公司	垣曲县	药品生产与销售	子公司
山西钾肥有限责任公司	有限公司	运城市	生产销售钾肥等	子公司
南风集团淮安元明粉有限公司	有限公司	淮安市	生产、销售元明粉产品	子公司
北京清华液晶技术工程研究中心	有限公司	北京市	主营液晶显示器件、精细化工电子产品、 技术开发、技术服务	子公司
运城南风洗涤化妆品有限公司	有限公司	运城市	生产、销售洗涤化妆品日化产品	子公司
南风工业园开发有限公司	有限公司	运城市	批发、零售化工产品、建材等	子公司
山西运城盐化局	国有企业	运城市	工业生产	母公司

南风化工 2002 年度会计报表附注

B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
-----	-----	-----	-----	-----
西安南风日化有限公司	100,000,000.00	15,000,000.00		115,000,000.00
本溪经济技术开发区南风日化有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
南风集团山西国际贸易有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
安徽安庆南风日化有限责任公司	82,000,000.00			82,000,000.00
贵州南风日化有限公司	62,291,931.90			62,291,931.90
西安南风牙膏有限责任公司	9,755,000.00			9,755,000.00
呼和浩特南风化工有限责任公司	15,200,000.00			15,200,000.00
山西省运城南风物贸有限公司	2,000,000.00			20,000,000.00
(中外合资)江苏南风元明粉有限责任公司	123,000,000.00			123,000,000.00
四川同庆南风有限责任公司	86,640,825.24			86,640,825.24
南风集团垣曲制药有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00
山西钾肥有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00
南风集团淮安元明粉有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
北京清华液晶技术工程研究中心	45,000,000.00			45,000,000.00
运城南风洗涤化妆品有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00
南风工业园开发有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00
山西运城盐化局	136,041,000.00			136,041,000.00
四川南风化工有限责任公司	55,000,000.00		55,000,000.00	
=====	=====	=====	=====	=====

C、存在控制关系的关联方所持股份权益及其变化

企 业 名 称	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	比例%			金 额	比例%
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
西安南风日化有限公司	98,000,000.00	98.00	15,000,000.00		113,000,000.00	98.26
本溪经济技术开发区南风日化有限公	4,250,000.00	85.00			4,250,000.00	85.00
南风集团山西国际贸易有限公司	3,600,000.00	90.00			3,600,000.00	90.00
安徽安庆南风日化有限责任公司	81,750,000.00	99.70			81,750,000.00	99.70
贵州南风日化有限公司	43,604,350.33	70.00			43,604,350.33	70.00
西安南风牙膏有限责任公司	9,455,000.00	96.92			9,455,000.00	96.92
呼和浩特南风化工有限责任公司	15,000,000.00	98.68			15,000,000.00	98.68
山西省运城南风物贸有限公司	1,800,000.00	90.00			1,800,000.00	90.00
(中外合资)江苏南风元明粉有限责任	54,000,000.00	43.90			54,000,000.00	43.90
四川同庆南风有限责任公司	64,248,495.24	74.15			64,248,495.24	74.15
南风集团垣曲制药有限责任公司	23,000,000.00	92.00			23,000,000.00	92.00

南风化工 2002 年度会计报表附注

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
山西钾肥有限责任公司	91,800,000.00	51.00			91,800,000.00	51.00
南风集团淮安元明粉有限公司	47,000,000.00	94.00			47,000,000.00	94.00
北京清华液晶工程技术研究中心	22,950,000.00	51.00			22,950,000.00	51.00
运城南风洗涤化妆品有限公司			59,400,000.00		59,400,000.00	99.00
南风工业园开发有限公司			24,500,000.00		24,500,000.00	80.00
山西运城盐化局	204,180,000.00	44.65			204,180,000.00	44.65
四川南风化工有限责任公司	30,250,000.00	55.00		30,250,000.00		
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

D、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
-----	-----
陕西省西安市日用化学工业公司	发起人
中国耀华玻璃集团公司	发起人
天津宏发集团公司	发起人
升华集团控股有限公司	发起人
=====	=====

2、关联方交易

A、本公司关联交易各项实际估算价格依据与关联方签订交易合同协议，并经公司董事会审议通过的标准执行。

B、采购货物（包括接受劳务等项）

企业名称	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
山西运城盐化局	13,459,805.25	8,998,507.67
=====	=====	=====

C、销售货物

企业名称	本期发生数	上年同期数
-----	-----	-----
山西运城盐化局	817,223.21	1,174,756.01
=====	=====	=====

D、根据本公司与山西运城盐化局签订的《土地使用权租赁合同》，支付给山西运城盐化局土地租赁费 184 万元。

E、本公司租赁山西运城盐化局原十二厂生产经营性设备，本年度共支付租赁费 441,000.00 元。

3、关联方应收应付款项余额

A、应收账款

企业名称	期末数	期初数
-----	-----	-----
山西运城盐化局	93,701.28	34,457.11
=====	=====	=====

B、其他应收款

企业名称	期初数	期末数
-----	-----	-----
山西运城盐化局	226,937.99	
=====	=====	=====

C、应付账款

企业名称	期初数	期末数
-----	-----	-----
山西运城盐化局	601,247.73	129,773.00
=====	=====	=====

D、其他应付款:

企业名称	期初数	期末数
-----	-----	-----
山西运城盐化局	3,820,983.55	-33,815,082.78
=====	=====	=====

(九) 或有事项

本公司无重大或有事项。

(十) 承诺事项

截至报告期末本公司无重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

1、根据本公司 2002 年 11 月 11 日董事会决议,本公司将持有的四川南风化工有限责任公司 55% 的股权 (3025 万股) 一次性全部转让给四川彭山元明粉厂, 转让金额为人民币 800 万元。四川彭山

元明粉厂以现金方式支付股权转让款，售让日期为 2002 年 11 月 11 日。此事项已于 2002 年 11 月 16 日公告。截止 2002 年 12 月 31 日已收现 3,943,116.00 元，占应收款的 49.29%。

2、根据本公司 2002 年 10 月 25 日第三届董事会第四次会议决议，本公司于 2002 年 10 月 9 日与山西关铝股份有限公司签定了《互保协议》，双方同意在协议期间相互为对方的金融贷款提供信用担保，累计最高净额不超过肆亿元人民币，此项决议已经公司股东大会批准后生效。此事项已于 2002 年 10 月 26 日公告。