

山西天元会计师事务所
SHANXI TIANYUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：太原水西门街省国税大楼 21 层 Add:21F. The Building of National Tax Shuiximen St. Taiyuan China

电话：Tel：0351-2387596

邮编：P.C.：030002

审计报告

晋天元审[2005]0138 号

南风化工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南风化工集团股份有限公司(以下简称“南风化工公司”)2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表与 2004 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是南风化工公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了南风化工公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况与 2004 年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

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：宋晓伟

二 00 五 年四月六日

资产负债表（合并）

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注六	2004.12.31	2003.12.31	负债和股东权益	附注六	2004.12.31	2003.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	482,104,745.25	313,889,828.91	短期借款	16	1,068,716,000.00	1,020,696,000.00
短期投资	2	1,100,410.00	4,320,410.00	应付票据	17	86,760,000.00	32,098,142.10
应收票据	3	33,416,925.56	26,547,597.88	应付账款	18	342,660,435.20	286,641,833.84
应收股利				预收账款	19	47,563,371.95	50,024,447.82
应收利息				应付工资	20	510,248.16	495,913.71
应收账款	4	539,148,172.58	599,253,872.46	应付福利费	21	17,560,734.95	15,432,051.63
其他应收款	5	309,982,934.46	321,956,886.76	应付股利	22	14,709,248.32	11,508,173.25
预付账款	6	151,097,486.38	54,501,250.34	应交税金	23	5,865,286.63	-9,132,765.38
应收补贴款	7	50,000.00	50,000.00	其他应交款	24	3,146,624.87	2,722,521.23
存货	8	476,613,359.01	462,687,926.16	其他应付款	25	183,745,622.82	126,633,545.04
待摊费用	9	4,223,419.22	3,033,186.85	预提费用	26	5,717,844.57	11,664,689.12
一年内到期的长期债权投资				一年内到期的长期负债	27	30,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,997,737,452.46	1,786,240,959.36	流动负债合计		1,806,955,417.47	1,598,784,552.36
长期投资：							
长期股权投资	10	15,453,706.46	36,453,706.46	长期负债：			
长期债权投资				长期借款	28	189,000,000.00	169,000,000.00
长期投资合计		15,453,706.46	36,453,706.46	应付债券			
合并价差		532,454.16	609,435.48	长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价	11	2,296,761,215.82	2,146,388,890.25	其他长期负债			
减：累计折旧	11	890,998,151.18	778,575,699.34	长期负债合计		189,000,000.00	169,000,000.00
固定资产净值	11	1,405,763,064.64	1,367,813,190.91	递延税项：			
减：固定资产减值准备	11	1,399,068.97	1,399,068.97	递延税款贷项			
固定资产净额	11	1,404,363,995.67	1,366,414,121.94	负债合计		1,995,955,417.47	1,767,784,552.36
工程物资	12	680,145.87	658,321.44	少数股东权益		200,105,745.67	213,995,736.52
在建工程	13	174,580,117.64	181,595,491.24	股东权益：			
固定资产清理				股本	29	457,300,000.00	457,300,000.00
固定资产合计		1,579,624,259.18	1,548,667,934.62	减：已归还投资			
无形资产及其他资产：				股本净额		457,300,000.00	457,300,000.00
无形资产	14	12,760,977.33	14,133,512.82	资本公积	30	727,827,440.75	730,597,790.75
长期待摊费用	15	5,291,485.17	3,195,121.55	盈余公积	31	121,644,543.55	113,801,643.41
其他长期资产				其中：公益金	31	37,286,489.31	35,531,499.97
无形及其他资产合计		18,052,462.50	17,328,634.37	未分配利润	32	108,567,187.32	105,820,947.25
递延税项：				现金股利			
递延税款借项				股东权益合计		1,415,339,171.62	1,407,520,381.41
资产总计		3,611,400,334.76	3,389,300,670.29	负债和股东权益总计		3,611,400,334.76	3,389,300,670.29

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

资产负债表（母公司）

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注 七	2004.12.31	2003.12.31	负债和股东权益	附注 七	2004.12.31	2003.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		357,041,616.33	197,711,084.03	短期借款		742,050,000.00	674,220,000.00
短期投资			3,220,000.00	应付票据		40,000,000.00	
应收票据		4,486,357.83	1,131,000.00	应付账款		148,846,768.68	88,993,265.36
应收股利		40,025,102.49	32,610,029.27	预收账款		19,402,060.11	15,236,789.40
应收利息				应付工资			
应收账款	1	260,312,126.30	271,062,691.71	应付福利费		6,030,159.42	5,783,089.47
其他应收款	2	514,110,771.78	496,287,435.13	应付股利			
预付账款		77,080,223.70	10,353,342.66	应交税金		-13,551,461.26	-11,996,031.31
应收补贴款		50,000.00	50,000.00	其他应交款		1,644,633.19	1,734,225.72
存货		159,242,934.96	141,688,073.93	其他应付款		77,646,976.36	27,058,839.07
待摊费用		175,686.92	291,557.87	预提费用		418,446.15	1,036,934.73
一年内到期的长期债权投资				一年内到期的长期负债			50,000,000.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,412,524,820.31	1,154,405,214.60	流动负债合计		1,022,487,582.65	852,067,112.44
长期投资：							
长期股权投资	3	743,196,143.80	783,260,299.36	长期负债：			
长期债权投资				长期借款		189,000,000.00	139,000,000.00
长期投资合计		743,196,143.80	783,260,299.36	应付债券			
固定资产：				长期应付款			
固定资产原价		695,908,150.84	675,612,995.86	专项应付款			
减：累计折旧		291,487,991.65	272,728,731.44	其他长期负债			
固定资产净值		404,420,159.19	402,884,264.42	长期负债合计		189,000,000.00	139,000,000.00
减：固定资产减值准备				递延税项：			
固定资产净额		404,420,159.19	402,884,264.42	递延税款贷项			
工程物资		214,092.54	174,777.44	负债合计		1,211,487,582.65	991,067,112.44
在建工程		60,253,356.28	53,631,595.53	股东权益：			
固定资产清理				股本		457,300,000.00	457,300,000.00
固定资产合计		464,887,608.01	456,690,637.39	减：已归还投资			
无形资产及其他资产：				股本净额		457,300,000.00	457,300,000.00
无形资产		3,919,812.50	4,231,342.50	资本公积		727,827,440.75	730,597,790.75
长期待摊费用		2,298,369.65		盈余公积		78,400,998.34	76,812,627.31
其他长期资产				其中：公益金		26,133,666.11	25,604,209.10
无形及其他资产合计		6,218,182.15	4,231,342.50	未分配利润		151,810,732.53	142,809,963.35
递延税项：				现金股利			
递延税款借项				股东权益合计		1,415,339,171.62	1,407,520,381.41
资产总计		2,626,826,754.27	2,398,587,493.85	负债和股东权益总计		2,626,826,754.27	2,398,587,493.85

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

利润及利润分配表（合并）

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	33	2,608,179,367.61	2,793,044,754.39
减：主营业务成本	33	2,185,941,687.67	2,238,641,576.59
主营业务税金及附加	34	12,182,554.05	13,336,432.84
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		410,055,125.89	541,066,744.96
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	35	15,034,015.00	11,452,605.76
减：营业费用		217,080,651.74	287,747,784.23
管理费用		113,895,027.14	128,349,836.58
财务费用	36	62,182,238.88	60,955,608.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,931,223.13	75,466,120.98
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	37	4,829,527.13	-1,180,689.12
补贴收入	38	3,359,686.28	1,143,669.33
营业外收入	39	2,863,101.49	1,100,310.21
减：营业外支出	40	2,411,475.45	5,076,428.38
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		40,572,062.58	71,452,983.02
减：所得税		24,253,549.05	23,663,968.29
少数股东损益		5,729,373.32	9,373,024.15
五、净利润（亏损以“-”号填列）		10,589,140.21	38,415,990.58
加：年初未分配利润		105,820,947.25	80,091,172.20
其他转入			
六、可供分配的利润		116,410,087.46	118,507,162.78
减：提取法定盈余公积		6,087,910.80	9,430,366.51
提取法定公益金		1,754,989.34	3,255,849.02
七、可供投资者分配的利润		108,567,187.32	105,820,947.25
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		108,567,187.32	105,820,947.25

补充资料：

项 目	2004年度	2003年度
-----	-----	-----
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	4,742,094.38	
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		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

利润及利润分配表（母公司）

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2004 年度

单位：人民币元

项 目	附注六	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	5	720,520,243.38	801,553,919.38
减：主营业务成本	5	616,358,222.02	615,613,187.80
主营业务税金及附加		4,290,476.92	5,979,570.98
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		99,871,544.44	179,961,160.60
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		1,536,713.51	877,291.64
减：营业费用		46,467,546.17	99,695,475.49
管理费用		21,601,788.13	36,852,151.07
财务费用		32,757,404.11	37,625,739.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		581,519.54	6,665,086.54
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	4	12,069,121.24	35,381,221.74
补贴收入			
营业外收入		439,543.82	175,522.12
减：营业外支出		887,524.50	1,980,313.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		12,202,660.10	40,241,517.40
减：所得税		1,613,519.89	1,825,526.82
五、净利润（亏损以“-”号填列）		10,589,140.21	38,415,990.58
加：年初未分配利润		142,809,963.35	110,156,371.36
其他转入			
六、可供分配的利润		153,399,103.56	148,572,361.94
减：提取法定盈余公积		1,058,914.02	3,841,599.06
提取法定公益金		529,457.01	1,920,799.53
七、可供投资者分配的利润		151,810,732.53	142,809,963.35
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		151,810,732.53	142,809,963.35

补充资料：

项 目	2004年度	2003年度
-----	-----	-----
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	4,742,094.38	
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		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

现金流量表（合并）

编制单位：南风化工集团股份有限公司 2004 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		3,146,622,904.19	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的税费返还		16,583,468.93	净利润		10,589,140.21
收到的其他与经营活动有关的现金		4,548,815.41	加：少数股东损益		5,729,373.32
现金流入小计		3,167,755,188.53	计提的资产减值准备		-900,739.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,367,427,027.07	固定资产折旧		137,833,890.64
支付给职工以及为职工支付的现金		157,828,322.99	无形资产摊销		1,925,735.49
支付的各项税费		172,872,225.39	长期待摊费用摊销		521,588.30
支付的其他与经营活动有关的现金	41	189,050,845.81	待摊费用减少（减：增加）		-1,190,232.37
现金流出小计		2,887,178,421.26	预提费用增加（减：减少）		-5,946,844.55
经营活动产生的现金流量净额		280,576,767.27	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-1,887,123.57
二、投资活动产生的现金流量：			固定资产报废损失		50,790.77
收回投资所收到的现金		31,087,192.12	财务费用		62,182,238.88
取得投资收益所收到的现金		39,316.33	投资损失（减：收益）		-4,829,527.13
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		6,298,010.00	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）		-13,295,432.85
现金流入小计		37,424,518.45	经营性应收项目的减少（减：增加）		-25,178,024.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		122,110,586.91	经营性应付项目的增加（减：减少）		114,971,934.69
投资所支付的现金		6,000,000.00	其他		
支付的其他与投资活动有关的现金			经营活动产生的现金流量净额		280,576,767.27
现金流出小计		128,110,586.91			
投资活动产生的现金流量净额		-90,686,068.46	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		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			融资租入固定资产		
借款所收到的现金		1,222,298,516.00			
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		1,222,298,516.00			
偿还债务所支付的现金		1,174,278,516.00	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		69,662,986.08	现金的期末余额		482,104,745.25
支付的其他与筹资活动有关的现金			减：现金的期初余额		313,889,828.91
现金流出小计		1,243,941,502.08	加：合并范围影响数		
筹资活动产生的现金流量净额		-21,642,986.08	加：现金等价物的期末余额		
四、汇率变动对现金的影响		-32,796.39	减：现金等价物的期初余额		
五、现金与现金等价物净增加额		168,214,916.34	现金及现金等价物净增加额		168,214,916.34

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

现金流量表（母公司）

编制单位：南风化工集团股份有限公司 2004 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		977,743,550.59	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		10,589,140.21
收到的其他与经营活动有关的现金			加：计提的资产减值准备		-188,299.50
现金流入小计		977,743,550.59	固定资产折旧		36,336,746.18
购买商品、接受劳务支付的现金		664,890,448.65	无形资产摊销		311,530.00
支付给职工以及为职工支付的现金		67,998,348.01	长期待摊费用摊销		
支付的各项税费		47,710,856.56	待摊费用减少（减：增加）		115,870.95
支付的其他与经营活动有关的现金		80,537,808.48	预提费用增加（减：减少）		-618,488.58
现金流出小计		861,137,461.70	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-174,094.73
经营活动产生的现金流量净额		116,606,088.89	固定资产报废损失		
二、投资活动产生的现金流量			财务费用		32,757,404.11
收回投资所收到的现金		31,087,192.12	投资损失（减：收益）		-12,069,121.24
取得投资收益所收到的现金		20,974,133.20	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		30,100.00	存货的减少（减：增加）		-17,554,861.03
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）		-21,178,694.40
现金流入小计		52,091,425.32	经营性应付项目的增加（减：减少）		88,278,956.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,916,915.73	其他		
投资所支付的现金		4,000,000.00	经营活动产生的现金流量净额		116,606,088.89
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		30,916,915.73			
投资活动产生的现金流量净额		21,174,509.59	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		921,830,000.00	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		921,830,000.00			
偿还债务所支付的现金		854,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,248,481.29	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		357,041,616.33
现金流出小计		900,248,481.29	减：现金的期初余额		197,711,084.03
筹资活动产生的现金流量净额		21,581,518.71	加：现金等价物的期末余额		
四、汇率变动对现金的影响		-31,584.89	减：现金等价物的期初余额		
五、现金与现金等价物净增加额		159,330,532.30	现金及现金等价物净增加额		159,330,532.30

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	8,060,901.10	-270,739.93	107,669.00		107,669.00	7,682,492.17
其中：应收账款	7,738,621.93	-296,981.01	69,442.00		69,442.00	7,372,198.92
其他应收款	322,279.17	26,241.08	38,227.00		38,227.00	310,293.25
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	2,854,209.70	180,000.00	810,000.00		810,000.00	2,224,209.70
其中：库存商品	617,271.66					617,271.66
原材料	2,236,938.04	180,000.00	810,000.00		810,000.00	1,606,938.04
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债券投资						
五、固定资产减值准备合计	1,399,068.97					1,399,068.97
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,399,068.97					1,399,068.97
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						

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,062,585.34	-188,299.50				2,874,285.84
其中：应收账款	2,878,416.73	-216,902.71				2,661,514.02
其他应收款	184,168.61	28,603.21				212,771.82
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						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债券投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
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						

公司法定代表人：张文成

主管会计工作负责人：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

合并会计报表附注

二零零四年度

单位：人民币元

一、公司设立说明

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，本公司于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，本公司向社会公众股股东配售1860万股（每股售价8.5元），本公司股本总额增至20237万股；1999年度本公司以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，本公司股本总额增至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，本公司以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、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、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、记账基础和计价原则

会计核算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、短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本计价。

决算日，本公司的短期投资按成本与市价孰低法计价，即按单项短期投资成本高于市价的差额提取短期投资跌价准备，并计入当年度损益类账项。

8、坏账核算方法

本公司对于因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和因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有确凿证据表明无法收回的应收款项，经本公司股东大会批准的审批核销权限规定分级批准后，确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算，于决算日，本公司对应收账款按账龄分析法计提坏账准备；对其他应收款采用余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 1%，并计入当年度损益。

应收账款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%

本公司对于有足够证据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。

9、存货核算方法

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、外购商品等。

原材料、低值易耗品采用计划成本计价，月份终了，计划成本与实际成本之间的差异，按材料成本差异率定期结转，从而将发出原材料的成本调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出采用加权平均法计算确定。

低值易耗品于领用时采用五五摊销法摊销。

存货采用永续盘存制度。

决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

用于生产而持有的原材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料应当按可变现净值计量。

10、长期投资核算方法

本公司长期股权投资采用下列会计处理方法：

本公司对其他单位的投资占被投资单位表决权资本总额的 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，采用权益法核算并编制合并会计报表。

本公司对长期股权投资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；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，增加资本公积——股权投资准备。

本公司在合并会计报表时，对于子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵消时发生的合并价差，在长期股权投资项目单独反映。

决算日，本公司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，预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

11、固定资产计价和折旧方法

固定资产是指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。

固定资产日常核算按实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法平均计算。并按固定资产分类、预计可使用年限和估计残值率，确定其年折旧率如下：

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%

决算日，固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单个固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致产生可收回金额低于账面价值的差额提取，预计的固定资产减值准备计入当年度损益类账项。

12、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资产交付使用或完工之前，计入该项资产的成本。在建工程于实际交付使用时转作固定资产。

决算日，对已长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或足以证明已经发生减值的在建工程，计提在建工程减值准备，预计的在建工程损失计入当年度损益类账项。

13、借款费用的核算方法：

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化，计入所建造固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当年度损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属于长期借款性质，但不是用于购建固定资产的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当年度损益类账项。

筹建期间发生的借款费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

14、无形资产计价和摊销

无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产摊销采用直线法，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。

决算日，对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的无形资产；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情形的无形资产，计提无形资产减值准备。预计的无形资产账面价值高于其可收回金额的差额，作为无形资产减值损失计入当年度损益类账项。

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

本公司商品销售收入是以：商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量为标志，确认主营业务收入的实现。

本公司提供劳务收入是以：当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；当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、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11 号文《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为

依据，合并各项目数额予以编制。

本公司在编制合并利润及利润分配表时，是以本公司的子公司于本年度计提的法定盈余公积、法定公益金（外商投资企业于税后利润计提的职工奖励及福利基金除外）中本公司所拥有的份额，对本公司本年度提取的法定盈余公积、法定公益金予以调整。

本公司及其子公司间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵消。

少数股东权益的数额是根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据本公司所属各子公司于本年度实现的损益扣除母公司拥有份额后的余额计算确定。

三、税项

1、流转税及附加

税 种	税 率	计 税 依 据
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
价格调控基金*	1.5%	实交增值税、营业税、消费税额
防洪保安水利建设专项基金**	1‰	按销售额或营业额
河道工程维护管理费***	1%	按流转税额
物价调节基金****	1‰	按销售额或营业额

* “价格调控基金”系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。”

**系根据陕西省“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。”

***河道工程维护管理费系根据运市地税计字（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。

****物价调节基金系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。

2、企业所得税：税率 33%。

（1）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；

（2）母公司和其他子公司按 33%税率执行。

3、其他税项

税 种	税 率	计税依据
房产税	1.2%	房产余值
印花税		按规定税率贴花

四、控股子公司及合营企业

本公司的控股子公司概况如下：

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	975.50 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·多雷斯	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	55,980,825.24	41,514,095.24	74.15	是

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	朱安乐	生产销售钾肥等	18,000 万元	91,800,000.00	51.00	是
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
江苏南风化工有限责任公司	洪泽县	刘文信	硝酸钠、亚硝酸钠、无水硫酸钠、碳酸氢钠、硫酸钾、硫化钠生产、加工、销售	500 万元	3,000,000.00	60.00	是
运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司	运城市	芦仁锁	盐湖及周边地区旅游资源开发与经营 ;盐湖矿物质产品及相关旅游产品的开发与销售。	1000 万元	8,500,000.00	85.00	是
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	彭山县	程增庆	洗衣粉、液洗、皂类、磷酸的开发、制造、销售	3066 万元	22,734,400.00	74.15	是

五、利润分配

本公司可供分配的利润，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、合并会计报表主要项目附注

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
现 金	396,969.54	229,053.82
银行存款	481,707,775.71	313,660,775.09
	482,104,745.25	313,889,828.91

期末数比期初数增加 168,214,916.34 元，主要原因是经营活动增加现金。

2、短期投资

短期投资明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	跌价准备	2003.12.31	跌价准备
债券投资	---	---	100,000.00	---
其他投资*	1,100,410.00	---	4,220,410.00	---
	1,100,410.00	---	4,320,410.00	---

* 本公司其他投资项目为购入基金。年末持有宝康基金 10 万股，金额为 100,410.00 元；持有易方达策略成长基金 100 万股，金额为 1,000,000.00 元。资产负债表日，上述短期投资不存在计提跌价准备的情况，未计提短期投资跌价准备。本期短期投资变化较大原因为出售所持鹏华行业成长基金 200 万股、南方避险基金 120 万股。

3、应收票据

票据种类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	33,416,925.56	26,547,597.88
	33,416,925.56	26,547,597.88

4、应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.12.31				2003.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例
1年以内	340,796,396.88	62.36	3,407,963.98	1%	420,755,808.06	69.32	4,207,558.08	1%
1-2年	100,228,031.87	18.34	1,503,420.48	1.5%	100,607,797.51	16.57	1,509,116.96	1.5%
2-3年	70,406,382.98	12.88	1,408,127.67	2%	54,691,977.79	9.01	1,093,839.56	2%
3年以上	35,089,559.77	6.42	1,052,686.79	3%	30,936,911.03	5.10	928,107.33	3%
	546,520,371.50	100.00	7,372,198.92		606,992,494.39	100.00	7,738,621.93	

(2) 应收账款年末余额中前五名债务人欠款金额合计为 14,870,062.78 元，占应收账款总额的比例为 2.72 %。

(3) 应收账款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款详见关联交易附注八 (三)。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.12.31				2003.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例
1年以内	238,753,393.19	76.94	238,753.40	1‰	251,454,322.70	78.03	251,454.32	1‰
1-2年	22,616,451.24	7.29	22,616.46	1‰	43,762,634.69	13.58	43,762.64	1‰
2-3年	30,041,865.85	9.68	30,041.87	1‰	13,967,070.20	4.33	13,967.07	1‰
3年以上	18,881,517.43	6.09	18,881.52	1‰	13,095,138.34	4.06	13,095.14	1‰
	<u>310,293,227.71</u>	<u>100.00</u>	<u>310,293.25</u>		<u>322,279,165.93</u>	<u>100.00</u>	<u>322,279.17</u>	

(2) 其他应收款年末余额中前五名债务人欠款金额合计为 24,957,419.03 元，占其他应收款总额的比例为 8.04%。

(3) 其他应收款中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款详见附注八(三)。

6、预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	151,097,486.38	100.00	54,501,250.34	100.00
1-2年	---	---	---	---
2-3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
	<u>151,097,486.38</u>	<u>100.00</u>	<u>54,501,250.34</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付账款年末余额中预付前五名客户余额合计 16,813,539.10 元，占预付账款总额的比例为 11.13%。

(3) 本公司无预付关联方及持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付账款变动幅度较大的原因为部分原材料供应紧张，增加预付材料款。

7、应收补贴款

应收补贴款明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
应收教育费附加返还	50,000.00	50,000.00
	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

8、存货及存货跌价准备

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31			2003.12.31		
	金 额	存货跌价准备	存货净额	金 额	存货跌价准备	存货净额
原材料	254,291,510.92	1,606,938.04	252,684,572.88	211,356,652.66	2,236,938.04	209,119,714.62
在产品	69,659,849.44	---	69,659,849.44	65,589,923.18	---	65,589,923.18
产成品	120,092,925.32	617,271.66	119,475,653.66	168,097,437.94	617,271.66	167,480,166.28
低值易耗品	7,129,457.79	---	7,129,457.79	6,922,136.39	---	6,922,136.39
外购商品	27,663,825.24	---	27,663,825.24	13,575,985.69	---	13,575,985.69
	478,837,568.71	2,224,209.70	476,613,359.01	465,542,135.86	2,854,209.70	462,687,926.16

9、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

项 目	2003.12.31	本年增加	本年摊销	本年转出	2004.12.31
期初存货进项税额	64,134.87	---	---	---	64,134.87
保险费	1,593,169.51	4,317,794.69	4,401,067.09	---	1,509,897.11
报刊杂志费	41,849.36	50,231.62	51,899.15	---	40,181.83
养路费	168,099.00	309,508.40	470,275.40	---	7,332.00
待抵进项税额	281,895.21	7,218,362.30	6,964,847.43	---	535,410.08
其 他*	884,038.90	45,074,701.44	43,892,277.01	---	2,066,463.33
	3,033,186.85	56,970,598.45	55,780,366.08	---	4,223,419.22

* 其他项中含有拟出口产品运费（港口仓库至生产厂区间）金额为1,780,820.97元。

10、长期股权投资及长期投资减值准备

（1）长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2003.12.31			本年增加	本年减少	2004.12.31		
	金 额	长期投资减值准备	长期投资净额			金 额	长期投资减值准备	长期投资净额
其他股权投资	36,453,706.46	---	36,453,706.46	2,000,000.00	23,000,000.00	15,453,706.46	---	15,453,706.46
股权投资差额	---	---	---	---	---	---	---	---
	36,453,706.46	---	36,453,706.46	2,000,000.00	23,000,000.00	15,453,706.46	---	15,453,706.46

(2) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资 期限 (年)	初始投资金额	追加投资额	投资金额	2004.12.31			
					占被投资 单位注册 资本比例%	本年权益增(减)额	累计权益增(减)额	减值准备
北京维信诺科技有限公司*		23,000,000.00	---	---	---	- 23,000,000.00	- 23,000,000.00	---
大同证券经纪有限公司	20	5,910,000.00	---	5,910,000.00	4.00	---	---	---
山西运城晋能新能源热电有限公司		50,000.00	---	50,000.00	5.00	---	---	---
山西丰喜纯碱有限公司		5,000,000.00	---	5,000,000.00	19.38	---	---	---
天津南风贸易有限公司**		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	19.87	---	---	---
西安南风油脂开发有限公司		5,883,500.00	---	2,493,706.46	45.2577	---	-3,389,793.54	---
北京大自然在黑泥养生馆有限公司***		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	6.67	---	---	---
		41,843,500.00	2,000,000.00	15,453,706.46		-23,000,000.00	-26,389,793.54	---

* 根据本公司与冠京控股有限公司签定的《股权转让协议》，将其所持有的北京维信诺科技有限公司 38.33%的股权转让给冠京控股有限公司。

** 根据子公司南风集团山西国际贸易有限公司（以下简称“南风国贸”）与运城市瑞奇投资发展有限公司签定的《投资协议书》，南风国贸出资 100 万元与运城市瑞奇投资发展有限公司共同组建天津市南风贸易有限公司，占注册资本的 19.87%。

*** 根据子公司运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司与北京大自然在黑泥养生美容馆签定的《协议书》，运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司出资 100 万元，占注册资本的 6.67%。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
固定资产原价：				
房屋及建筑物	781,109,908.13	73,018,680.92	13,319,425.75	840,809,163.30
通用设备	568,108,253.64	41,374,929.30	11,518,952.92	597,964,230.02
专用设备	702,961,202.69	72,002,814.66	7,852,011.58	767,112,005.77
运输设备	94,209,525.79	3,364,072.94	6,697,782.00	90,875,816.73
	2,146,388,890.25	189,760,497.82	39,388,172.25	2,296,761,215.82

	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
累计折旧：				
房屋及建筑物	250,879,034.78	29,455,559.62	9,302,278.22	271,032,316.18
通用设备	227,833,231.17	37,169,789.28	7,095,943.87	257,907,076.58
专用设备	264,166,895.05	60,240,063.12	6,390,065.53	318,016,892.64
运输设备	35,696,538.34	12,181,567.54	3,836,240.10	44,041,865.78
	778,575,699.34	139,046,979.56	26,624,527.72	890,998,151.18
固定资产净值	1,367,813,190.91			1,405,763,064.64

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下：

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
通用设备	1,399,068.97	---	---	1,399,068.97
	1,399,068.97	---	---	1,399,068.97

(3) 本年度在建工程转入固定资产计 178,629,426.43 元、利息资本化金额为 2,616,282.91 元。

(4) 设备抵押净值为 505,980,000.00 元。

12、工程物资

工程物资明细项目列示如下：

类 别	2004.12.31	2003.12.31
设备配件	416,088.87	375,209.44
其他材料	264,057.00	283,112.00
	680,145.87	658,321.44

13、在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程 项目 名 称	2003.12.31	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	2004.12.31	资金来源	工程进度 %
办公自动化工程	10,801,659.76	7,694,456.83	---	---	18,496,116.59	自筹	100
元明粉系统改造工程	20,473,996.08	56,498,905.31	61,0433,223.42	---	15,929,677.97	自筹	90
合成洗涤剂改造工程	26,022,389.49	50,306,051.07	35,514,586.21	---	40,813,854.35	自筹	88
泡花碱工程	185,484.00	---	185,484.00	---	---	自筹	100
制药生产线改造	318,763.00	201,381.00	58,341.00	---	461,803.00	自筹	90
LCO 生产线	36,790,076.33	1,535,265.62	---	---	38,325,341.95	自筹	85

供电系统改造工程	---	778,207.32	713,946.11	---	64,261.21	自筹	100
站台仓库及综合办公楼	14,598,503.99	9,696,466.53	4,800.00	---	24,290,170.52	自筹	50
皂类及液洗生产线改造工程	4,396,079.14	29,176,651.91	12,241,291.84	---	21,331,439.21	自筹	80
硫化碱生产线改造工程	25,859,366.58	2,991,512.05	23,997,853.27	---	4,853,025.36	自筹	80
死海旅游开发工程	42,149,172.87	2,720,727.71	44,869,900.58	---	---	自筹	100
死海旅游开发工程三期工程	---	10,014,427.48	---	---	10,014,427.48	借款	80
	<u>181,595,491.24</u>	<u>171,614,052.83</u>	<u>178,629,426.43</u>	<u>---</u>	<u>174,580,117.64</u>		

14、无形资产及无形资产减值准备

无形资产明细项目列示如下：

项 目	原始金额	2003.12.31	本年增加	本年摊销	本年转出	2004.12.31	剩余摊销 年限(月)
专有技术	7,756,018.00	4,780,921.55	553,200.00	1,002,211.16	---	4,331,910.39	32-88
专利权	2,044,000.00	1,279,900.00	---	204,400.00	---	1,075,500.00	27-65
商标权	5,620,900.00	4,481,106.40	---	187,363.33	---	4,293,743.07	275
水电通信权	5,321,600.00	3,591,584.87	---	531,761.00	---	3,059,823.87	63
	<u>20,742,518.00</u>	<u>14,133,512.82</u>	<u>553,200.00</u>	<u>1,925,735.49</u>	<u>---</u>	<u>12,760,977.33</u>	

15、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

种 类	原始发生额	2003.12.31	本年增加	本年摊销	累计摊销	2004.12.31
复审费	42,000.00	25,375.00	---	5,250.00	21,875.00	20,125.00
芒硝资源开发服务费	1,425,000.00	488,166.67	450,000.00	167,833.34	654,666.67	770,333.33
认证费	223,600.00	149,001.58	---	53,720.04	128,318.46	95,281.54
蒸汽使用权	350,022.70	350,022.70	---	70,004.54	70,004.54	280,018.16
矿井开发费	3,345,611.25	1,940,888.93	1,404,722.32	187,000.00	187,000.00	3,158,611.25
道路冠名权	250,000.00	241,666.67	---	25,000.00	33,333.33	216,666.67
导热油	722,758.40	---	722,758.40	---	---	722,758.40
土地管理费	40,471.20	---	40,471.20	12,780.38	12,780.38	27,690.82
	<u>6,399,463.55</u>	<u>3,195,121.55</u>	<u>2,617,951.92</u>	<u>521,588.30</u>	<u>1,107,978.38</u>	<u>5,291,485.17</u>

16、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2004.12.31	2003.12.31
信用借款*	267,676,000.00	371,846,000.00
抵押借款**	252,990,000.00	148,990,000.00
担保借款***	548,050,000.00	499,860,000.00
	1,068,716,000.00	1,020,696,000.00

* 信用借款明细项目如下：

借 款 单 位	金 额	备 注
南风化工集团股份有限公司	240,050,000.00	信用借款
呼和浩特南风日化有限公司	7,626,000.00	信用借款
安徽安庆南风日化有限责任公司	20,000,000.00	信用借款
	267,676,000.00	

** 抵押借款明细项目如下：

借 款 单 位	金 额	备 注
南风化工集团股份有限公司	198,000,000.00	以设备作抵押
四川同庆洗涤用品有限公司	6,500,000.00	以设备作抵押
四川同庆南风有限责任公司	34,490,000.00	以设备作抵押
南风集团淮安元明粉有限公司	14,000,000.00	以设备作抵押
	252,990,000.00	

*** 担保借款明细项目如下：

借 款 单 位	金 额	担 保 单 位
南风化工集团股份有限公司	174,000,000.00	山西关铝股份有限公司
南风化工集团股份有限公司	130,000,000.00	山西丰喜肥业(集团)股份有限公司
本溪经济技术开发区南风日化有限公司	26,000,000.00	南风化工集团股份有限公司
安徽安庆南风日化有限责任公司	48,000,000.00	南风化工集团股份有限公司
西安南风日化有限责任公司	108,650,000.00	南风化工集团股份有限公司
南风集团垣曲制药有限责任公司	4,700,000.00	南风化工集团股份有限公司
北京清华液晶技术工程研究中心	17,000,000.00	南风化工集团股份有限公司
贵州南风日化有限公司	33,550,000.00	南风化工集团股份有限公司
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	3,000,000.00	南风化工集团股份有限公司
西安南风牙膏有限责任公司	3,150,000.00	西安南风日化有限责任公司
	548,050,000.00	

17、应付票据

应付票据明细项目列示如下：

票 据 种 类	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	86,760,000.00	32,098,142.10
	86,760,000.00	32,098,142.10

18、应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	300,977,667.58	87.84	270,536,126.35	94.38
1-2年	31,160,352.58	9.09	16,105,707.49	5.62
2-3年	10,522,415.04	3.07	---	---
3年以上	---	---	---	---
	342,660,435.20	100.00	286,641,833.84	100.00

(2) 应付账款账户年末余额中应付前五名客户金额合计 44,918,991.27 元，占应付账款总额的比例为 13.11%。

(3) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项详见附注八 (三)。

19、预收账款

(1) 预收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	47,563,371.95	100.00	50,024,447.82	100.00
1-2年	---	---	---	---
2-3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
	47,563,371.95	100.00	50,024,447.82	100.00

(2) 预收账款账户年末余额中预收前五名客户金额合计 10,000,789.03 元，占预收账款总

额的比例为 21.03%。

(3) 本账户年末余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

20、应付工资

应付工资明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
应付工资	510,248.16	495,913.71
	<u>510,248.16</u>	<u>495,913.71</u>

21、应付福利费

应付福利费明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
应付福利费	17,560,734.95	15,432,051.63
	<u>17,560,734.95</u>	<u>15,432,051.63</u>

22、应付股利

应付股利明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
淮安白玫糖业有限公司	781,431.26	866,078.33
克瑞米德萨有限公司	6,302,656.10	777,603.05
洪泽化工集团有限公司	---	234,748.07
运城市南光实业有限公司	479,797.53	479,797.53
马来西亚优力公司	---	5,526,699.75
洪泽银珠化工集团有限公司	<u>7,145,363.43</u>	<u>3,623,246.52</u>
	<u>14,709,248.32</u>	<u>11,508,173.25</u>

应付股利年末余额系本公司控股子公司应付未付少数股东现金股利。

23、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
增值税	4,620,878.07	-6,005,691.64
消费税	140,556.99	-17,551.31
营业税	40,605.41	163,576.05
资源税	877,717.41	1,113,595.96
城市维护建设税	781,082.33	858,456.34
企业所得税	-3,105,654.02	-10,369,176.07
房产税	989,149.32	1,125,798.80
印花税	284,080.07	34,377.78
个人所得税	36,066.41	3,721,411.09
土地使用税	1,200,804.64	242,407.62
车船使用税	---	30.00
	<u>5,865,286.63</u>	<u>-9,132,765.38</u>

上述各税项的法定税率详见附注三

24、其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
教育费附加	523,667.60	306,093.05
价格调控基金	1,696,575.21	1,547,550.63
防洪保安水利建设专项基金	129,158.01	122,333.25
河道工程维护管理费	133,759.60	157,646.06
矿产资源补偿费	443,500.27	143,351.41
粮食风险基金	47,137.49	40,693.04
交通费附加	-4,972.60	---
住房公积金	<u>177,799.29</u>	<u>404,853.79</u>
	<u>3,146,624.87</u>	<u>2,722,521.23</u>

上述各税费项目的计缴标准详见附注三

25、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	157,622,478.63	85.78	119,720,035.86	94.54
1-2年	26,123,144.19	14.22	6,913,509.18	5.46
2-3年	---	---	---	---
3年以上	---	---	---	---
	<u>183,745,622.82</u>	<u>100.00</u>	<u>126,633,545.04</u>	<u>100.00</u>

(2) 其他应付款账户年末余额中应付前五名客户金额合计 52,872,768.82 元，占其他应付款总额的比例为 28.77%。

(3) 本公司无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本年度其他应付款较上年增加的主要原因为地方政府拨改贷款。

26、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
电 费	221,462.87	1,552,358.52
进出口港杂费	592,636.72	4,533,902.18
蒸汽等各项费用	4,764,107.45	5,438,790.89
利 息	<u>139,637.53</u>	<u>139,637.53</u>
	<u>5,717,844.57</u>	<u>11,664,689.12</u>

27、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债明细项目列示如下：

借款类型	2004.12.31	2003.12.31
担保借款	<u>30,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
	<u>30,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

上述长期借款为运城南风洗涤化妆品有限公司贷款，到期日为 2005 年 4 月 13 日。担保单位为南风化工集团股份有限公司

28、长期借款

长期借款明细项目列示如下：

借款类型	2004.12.31	2003.12.31
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
担保借款*	186,000,000.00	166,000,000.00
	189,000,000.00	169,000,000.00

*担保借款中山西关铝股份有限公司提供担保金额为 186,000,000.00 元。

29、股本

股本增减变动明细项目列示如下：

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
(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、境内上市人民币普通股 (A 股)	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

30、资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
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*	2,898,995.07	469,650.00	---	3,368,645.07
被投资单位评估增值准备	1,519,398.30	---	---	1,519,398.30
拨款转入**	11,040,000.00	600,000.00	3,840,000.00	7,800,000.00
	730,597,790.75	1,069,650.00	3,840,000.00	727,827,440.75

*股权投资准备增加系：(1) 子公司盐湖旅游根据国家旅游局旅计财发(2004)2号文件安排旅游发展基金项目开发补助费800,000.00元，相应调增资本公积360,000.00元；(2) 子公司山西钾肥有限责任公司无法支付的应付款项转入资本公积215,000.00元，相应调增资本公积109,650.00元。

**拨款转入增加系根据山西省经济贸易委员会晋经贸投资字(2002)591号文关于下达2002年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知，计划拨款660万元，本年收到专项拨款600,000.00元。

**本年拨款转入减少系根据晋经贸投资字[2004]39号文将上年财政拨款转为贷款，故冲减资本公积3,840,000.00元。

31、盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
法定盈余公积	78,270,143.44	6,087,910.80	---	84,358,054.24
法定公益金	35,531,499.97	1,754,989.34	---	37,286,489.31
	<u>113,801,643.41</u>	<u>7,842,900.14</u>	<u>---</u>	<u>121,644,543.55</u>

32、未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31	2003.12.31
年初未分配利润	105,820,947.25	80,091,172.20
本年度合并净利润	10,589,140.21	38,415,990.58
加：本年度合并净利润调增（减）数	---	---
年初未分配利润调增（减）数	---	---
减：提取法定盈余公积	6,087,910.80	9,430,366.51
提取法定公益金	1,754,989.34	3,255,849.02
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
年末未分配利润	<u>108,567,187.32</u>	<u>105,820,947.25</u>

33、主营业务收入、主营业务成本

主营业务明细项目列示如下：

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
硫化碱	174,079,274.89	110,847,454.54	155,925,231.46	97,646,989.68	18,154,043.43	13,200,464.86
元明粉	528,291,696.76	663,592,263.64	344,519,802.64	438,433,404.86	183,771,894.12	225,158,858.78
日化产品	1,365,140,991.46	1,548,181,031.31	1,211,647,169.98	1,274,953,438.68	153,493,821.48	273,227,592.63
化肥类	76,624,105.25	157,315,507.67	79,578,968.65	152,801,760.63	-2,954,863.40	4,513,747.04
A E S	149,031,178.84	86,252,516.46	130,136,348.04	76,500,993.10	18,894,830.80	9,751,523.36
其 他	315,012,120.41	226,855,980.77	264,134,166.90	198,304,989.64	50,877,953.51	28,550,991.13
	<u>2,608,179,367.61</u>	<u>2,793,044,754.39</u>	<u>2,185,941,687.67</u>	<u>2,238,641,576.59</u>	<u>422,237,679.94</u>	<u>554,403,177.80</u>

本公司前 5 名客户销售收入总额为 103,051,312.15 元，占公司全部主营业务收入的 3.95%。

34、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
营业税	365,112.80	67,314.89
消费税	158,108.30	4,108.81
城市维护建设税	6,012,298.95	7,029,052.59
教育费附加	3,217,110.53	3,573,351.73
资源税	<u>2,429,923.47</u>	<u>2,662,604.82</u>
	<u>12,182,554.05</u>	<u>13,336,432.84</u>

上述各税项的法定税率详见附注三。

35、其他业务利润

其他业务利润（亏损）明细项目列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
其他业务收入	207,419,539.74	356,970,599.25
减：其他业务支出	<u>192,385,524.74</u>	<u>345,517,993.49</u>
其他业务利润（亏损）*	<u>15,034,015.00</u>	<u>11,452,605.76</u>

* 其他业务利润比上年同期增加 3,581,409.24元，增长31.27%，主要原因是销售材料增加所致。

36、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
利息支出	79,890,697.41	69,177,709.37
减：利息收入	19,175,258.25	9,141,872.24
汇兑损益	98,780.31	88,903.40
其 他	1,368,019.41	830,868.40
	<u>62,182,238.88</u>	<u>60,955,608.93</u>

37、投资收益

投资收益（损失）明细项目列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
长期股权投资权益法核算取得收益（损失）	---	-1,140,293.69
华安基金收益	---	36,586.00
易方达策略成长基金收益	39,316.33	---
股权投资差额摊销*	-76,981.32	-76,981.43
鹏华行业成长开放式证券基金收益	89,340.05	---
南方避险增值基金收益	35,757.69	---
北京维信诺科技公司转让收益**	4,742,094.38	---
	<u>4,829,527.13</u>	<u>-1,180,689.12</u>

*股权投资差额摊销系本公司 2001 年受让北京清华液晶技术工程研究中心股权时，初始投资成本大于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。原始差额 769,813.23 元，分 10 年摊销，本年摊销额-76,981.32 元。

** 根据本公司与冠京控股有限公司签定的《股权转让协议》，将其所持有的北京维信诺科技有限公司 38.33%的股权转让给冠京控股有限公司所取得的收益。

38、补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
增值税返还*	2,944,686.28	1,143,669.33
营业税返还款**	135,000.00	---
其 他***	280,000.00	---
	<u>3,359,686.28</u>	<u>1,143,669.33</u>

*增值税返还系本公司子公司（1）安庆南风日化有限责任公司根据安庆市人民政府宜政字（97）156号文规定“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”，以及安庆市人民政府宜政秘[1999]147号文规定“在享受五年有关税费优惠政策的基础上再延长两年享受有关优惠政策，即对第六、第七年，实施按原政策返还一半的新政策”，安庆南风日化有限责任公司计算的增值税返还款 674,686.28 元；（2）本溪经济开发南风日化有限公司根据本溪市人民政府颁布的：“本溪经济技术开发区优惠政策”的规定：“国内投资企业自投产、经营之日起，其上缴的所得税、营业税、增值税中地方分享部分，由财政按其上缴额予以返还（扣除 10%基础建设基金），本年收到增值税返还款 1,800,000.00 元；（3）四川同庆南风有限责任公司根据彭山县人民政府彭府发（1998）20 号文件给予优惠政策，本年收到增值税返还款 50,000.00 元；（4）四川同庆南风洗涤用品有限责任公司根据彭山县人民政府彭府函（1999）49 号文件给予优惠政策，本年收到增值税返还款 420,000.00 元。

**营业税返还系本公司子公司南风集团垣曲制药有限公司根据晋地税字（1995）2 号文及省地税局 2004 年 4 月 29 日批复，本年收到营业税返还款 135,000.00 元。

***其他补贴收入系本公司子公司（1）贵州南风日化有限公司根据安顺市人民政府财政局文件安市财企字（2003）第 041 号一次性补助的外商投资环境建设配套补助资金 80,000.00 元，专项用于本公司用地补偿、拆迁、安置及为外商投资环境相关的公共设施建设；（2）西安南风日化有限责任公司本年收到西安市财政局补助企业非典生产损失款 200,000.00 元。

39、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
罚没收入	228,500.57	189,125.72
处理固定资产净收益	1,579,873.30	366,861.22
赔偿收入	82,191.81	500.00
出售无形资产收益	652,930.00	378,435.00
其 他	319,605.81	165,388.27
	<u>2,863,101.49</u>	<u>1,100,310.21</u>

40、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
公益性捐赠支出	521,100.00	731,560.77
价格调控基金	642,999.64	838,757.95
罚款支出	263,992.53	1,011,435.95
赔偿支出	283,456.65	65,152.12
处理固定资产净损失	345,679.73	1,931,859.57
防洪保安基金	---	128,507.55
固定资产盘亏	50,790.77	---
非常损失	---	14,831.82
防洪保安基金	188,965.54	---
其 他	114,490.59	354,322.65
	<u>2,411,475.45</u>	<u>5,076,428.38</u>

41、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金明细列示如下：

项 目	2004年度
运输费	95,813,287.99
广告费	30,066,614.56
差旅费	17,613,598.27
业务招待费	6,356,307.52
装卸费	10,072,786.64
办公费	6,147,680.64
劳动保险费	15,180,407.65
技术开发费	2,598,760.65
其 他	5,201,401.89
	<u>189,050,845.81</u>

42、非经常性损益

项 目	收 入	支 出
罚没款项	228,500.57	---
处理固定资产净损益	1,579,873.30	345,679.73
赔 偿	82,191.81	---
公益性捐赠支出	---	521,100.00
罚款支出	---	263,992.53
固定资产盘亏	---	50,790.77
赔偿支出	---	283,456.65
转让股权收益	4,742,094.38	---
短期投损益	164,414.07	---
补贴收入	2,944,686.28	---
所得税影响数	3,214,780.94	396,338.95

七、母公司会计报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 本公司应收账款明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31				2003.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例
1年以内	217,227,379.88	82.60	1,782,181.04	10‰	229,646,018.80	83.83	2,009,149.27	10‰
1-2 年	26,356,992.24	10.02	395,354.88	15‰	25,595,175.29	9.35	383,927.63	15‰
2-3 年	9,769,994.83	3.72	195,399.90	20‰	7,565,759.55	2.76	151,315.19	20‰
3年以上	9,619,273.37	3.66	288,578.20	30‰	11,134,154.80	4.06	334,024.64	30‰
	262,973,640.32	100.00	2,661,514.02		273,941,108.44	100.00	2,878,416.73	

(2) 应收账款期末余额中应收前五名债务人金额合计为 8,960,494.10 元，占应收账款总额的比例为 3.41%。

2、其他应收款

(1) 本公司其他应收款明细项目列示如下：

项 目	2004.12.31				2003.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例
1年以内	450,167,572.26	87.52	148,615.85	1‰	431,633,458.11	86.94	119,330.47	1‰
1-2 年	20,290,490.09	3.95	20,290.49	1‰	41,137,731.90	8.28	41,137.73	1‰
2-3 年	28,866,152.41	5.61	28,866.15	1‰	12,151,375.26	2.45	12,151.37	1‰
3年以上	14,999,328.84	2.92	14,999.33	1‰	11,549,038.47	2.33	11,549.04	1‰
	514,323,543.60	100.00	212,771.82		496,471,603.74	100.00	184,168.61	

(2) 其他应收款期末余额中前五名债务人金额合计为 13,514,319.39 元，占应收账款总额的比例为 2.63%。

3、长期股权投资

(1) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

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	---	8,805,057.03	-1,470,641.89	-2,120,584.86	7,334,415.14
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	81,750,000.00	---	97,577,838.14	-3,207,973.44	12,619,864.70	94,369,864.70
山西省运城南风物贸有限公司	1,800,000.00	---	1,834,092.57	12,033.19	46,125.76	1,846,125.76
贵州南风日化有限公司	43,604,352.33	---	62,818,481.96	4,511,779.23	23,725,908.86	67,330,261.19
本溪经济开发南风日化有限公司	42,500,000.00	---	48,002,442.44	-4,776,591.16	725,851.28	43,225,851.28
四川同庆南风有限责任公司	41,514,095.24	---	41,297,181.60	-2,272,730.59	-2,489,644.23	39,024,451.01
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	22,734,400.00	---	25,371,784.34	492,359.97	3,129,744.31	25,864,144.31
南风集团垣曲制药有限责任公司	23,000,000.00	---	10,631,799.68	-754,987.96	-13,123,188.28	9,876,811.72
山西钾肥有限责任公司	91,800,000.00	---	64,175,559.75	-10,454,528.12	-38,078,968.37	53,721,031.63
(中外合资) 江苏南风元明粉有限公司	54,000,000.00	---	63,374,926.97	993,037.84	10,367,964.81	64,367,964.81
北京清华液晶技术工程研究中心	23,000,000.00	---	21,955,246.11	-1,869,747.16	-2,914,501.05	20,085,498.95
南风集团淮安元明粉有限公司	47,000,000.00	---	54,010,958.30	2,331,890.12	9,342,848.42	56,342,848.42
南风集团山西国际贸易有限公司	3,600,000.00	---	7,584,733.86	1,356,946.68	5,341,680.54	8,941,680.54
西安南风日化有限责任公司	113,000,000.00	---	136,442,656.89	-9,565,440.71	13,877,216.18	126,877,216.18
运城南风洗涤化妆品有限公司	59,400,000.00	---	60,304,746.16	1,459,534.38	2,364,280.54	61,764,280.54
南风工业园开发有限公司	24,500,000.00	---	24,657,582.88	418,671.53	576,254.41	25,076,254.41
江苏南风化工有限责任公司	3,000,000.00	---	3,959,094.67	1,917,178.63	2,876,273.30	5,876,273.30
运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司 *	4,500,000.00	4,000,000.00	2,963,113.02	-184,946.10	2,278,166.92	6,778,166.92
	705,157,847.57	4,000,000.00	749,300,299.36	-21,064,155.56	27,078,296.23	732,236,143.80

*根据本公司与运城市瑞奇投资发展有限公司签定的《股权转让协议》，运城市瑞奇投资发展有限公司将其持有的运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司 400 万股，以转让价格 1 元/股，共 400 万元，转让给本公司。

(2) 其他股权投资明细项目列示如下：

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	本期减少	期末余额
北京维信诺科技有限公司		38.33%	23,000,000.00	---	23,000,000.00	---
大同证券经纪有限公司	20 年	4.00%	5,910,000.00	---	---	5,910,000.00
山西运城晋能新能源热电有限公司		5.00%	50,000.00	---	---	50,000.00
山西丰喜纯碱有限公司		9.84%	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
			33,960,000.00	---	23,000,000.00	10,960,000.00

4、投资收益(损失)

本公司投资收益(损失)列示如下：

项 目	2004年度	2003年度
长期股权投资权益法核算取得的收益（损失）	7,278,910.44	35,421,617.17
长期股权投资差额摊销*	-76,981.32	-76,981.43
短期投资收益	125,097.74	36,586.00
转让股权等收益	4,742,094.38	---
	12,069,121.24	35,381,221.74

*股权投资差额摊销详见附注六 37 所述。

5、主营业务收入、主营业务成本

主营业务明细项目列示如下：

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度	2004年度	2003年度
硫化碱	146,793,622.54	110,847,454.54	129,055,045.50	97,646,989.68	17,738,577.04	13,200,464.86
元明粉	48,694,691.98	150,773,539.29	38,908,087.05	90,230,735.82	9,786,604.93	60,542,803.47
日化产品	448,272,409.40	478,900,745.26	395,812,014.70	382,528,669.63	52,460,394.70	96,372,075.63
其 他	76,759,519.46	61,032,180.29	52,583,074.77	45,206,792.67	24,176,444.69	15,825,387.62
	720,520,243.38	801,553,919.38	616,358,222.02	615,613,187.80	104,162,021.36	185,940,731.58

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系明细项目列示如下：

1、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
西安南风日化有限责任公司	有限公司	西安市	主营日用化工生产、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	主营日用化工生产、销售	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	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
呼和浩特南风日化有限责任公司	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	生产销售无水硫酸铵、碳酸氢铵、日用化工产品	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
江苏南风化工有限责任公司	有限公司	洪泽县	硝酸钠、亚硝酸钠、无水硫酸钠、碳酸氢钠、硫酸钾、硫化钠生产、	子公司
运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司	有限公司	运城市	盐湖及周边地区旅游资源开发与经营；盐湖矿物质产品及相关旅游产品的开发与销售。	子公司
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	有限公司	彭山县	洗衣粉、液洗、皂类、磷酸的开发、制造、销售	子公司
山西运城盐化局	国有企业	运城市	工业生产	母公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

项 目	2003.12.31	本年增加	本年减少	2004.12.31
西安南风日化有限责任公司	115,000,000.00	---	---	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
呼和浩特南风日化有限责任公司	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	---	---	2,000,000.00
（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	55,980,825.24	---	---	55,980,825.24
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
江苏南风化工有限责任公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	30,660,000.00	---	---	30,660,000.00
山西运城盐化局	136,041,000.00	---	---	136,041,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

企 业 名 称	2003.12.31		本年增加	本年减少	2004.12.31	
	金 额	比例%			金 额	比例%
西安南风日化有限公司	113,000,000.00	98.26	---	---	113,000,000.00	98.26
本溪经济技术开发区南风日化有限公司	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公司	54,000,000.00	43.90	---	---	54,000,000.00	43.90
四川同庆南风有限责任公司	41,514,095.24	74.15	---	---	41,514,095.24	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
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	99.00	---	---	59,400,000.00	99.00
南风工业园开发有限公司	24,500,000.00	80.00	---	---	24,500,000.00	80.00
运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司	4,500,000.00	45.00	4,000,000.00	---	8,500,000.00	85.00
江苏南风化工有限责任公司	3,000,000.00	60.00	---	---	3,000,000.00	60.00
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	22,734,400.00	74.15	---	---	22,734,400.00	74.15
山西运城盐化局	204,180,000.00	44.65	---	---	204,180,000.00	44.65

4、不存在控制关系的关联方关系的性质：

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

(二) 关联方交易

1、关联交易定价原则

本公司关联交易各项实际结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。

2、关联方交易

(1) 采购货物（包括接受劳务等项）

企业名称	2004 年度	2003 年度
山西运城盐化局	5,184,922.30	8,967,214.73
	5,184,922.30	8,967,214.73

(2) 销售货物

企业名称	2004 年度	2003 年度
山西运城盐化局	828,056.57	684,782.22
	828,056.57	684,782.22

(3) 截止 2004 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中应收山西运城盐化局款项余额 5,734,270.83 元，2004 年度期初余额 7,317,747.94 元，本年增加 160,668,644.10 元，本年减少 162,252,121.21 元，本公司向其收取利息 1,774,820.09 元。

(4) 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。

(三) 关联方往来款项余额

关联方往来款项余额明细项目列示如下：

项 目	关联方名称	2004.12.31	2003.12.31	占全部应收（付）款项余额的比重	
				2004.12.31	2003.12.31
应收账款	山西运城盐化局	87,118.85	80,414.81	0.02%	0.01%
其他应收款	山西运城盐化局	5,734,270.83	7,317,747.94	1.85%	2.27%
应付账款	山西运城盐化局	2,745,764.89	2,338,390.90	0.80%	0.82%

九、或有事项

1、为其他单位提供借款担保

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，担保期限为三年。累计最高净额不超过肆亿元人民币，该决议经本公司 2002 年度股东大会批准。此事项已于 2002 年 10 月 26 日公告。

2000 年 7 月 6 日，本公司与中国工商银行运城分行签订保证合同（合同编号：2000 年保字第 5 号），为山西关铝股份有限公司在中国工商银行运城分行的贰亿玖仟万元人民币贷款提供保证，主合同履行期限为捌拾肆个月，自 2000 年 7 月 7 日起至 2007 年 7 月 6 日止。

2004 年 5 月 31 日，本公司与上海浦东发展银行西安分行签订银行承兑汇票最高额承兑保证合同，合同编号：CD72012004802064（保），为山西关铝股份有限公司在上海浦东发展银行西安分行的贰亿元人民币贷款提供保证，主合同履行期限为拾贰个月，自 2004 年 6 月 1 日起至 2005 年 6 月 1 日止。

2004 年 12 月 5 日，本公司与上海浦东发展银行西安分行签订短期贷款最高额保证合同，合同编号：72012004280226（保），为山西关铝股份有限公司在上海浦东发展银行西安分行的五仟万元人民币贷款提供保证，主合同履行期限为拾贰个月，自 2004 年 12 月 5 日起至 2005 年 12 月 5 日止。

2003 年 12 月 25 日，本公司与中国民生银行股份有限公司太原分行签订最高额保证合同，合同编号：（2003）年（字保）字（096）号，为山西关铝股份有限公司在中国民生银行股份有限公司太原分行的五仟万元人民币贷款提供保证，主合同履行期限为贰拾肆个月。

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司为山西关铝股份有限公司的借款人民币叁亿陆仟万元提供担保。2003 年 11 月 26 日，本公司与山西关铝股份有限公司签订《抵押反担保合同》，山西关铝股份有限公司以价值人民币伍亿壹仟零叁拾玖万元的房屋建筑物及设备进行反抵押担保。

2、除上述事项外，本公司无其他重大或有事项。

十、承诺事项

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。