



南风化工集团股份有限公司

Nafine Chemical Industry Group Co., Ltd

二〇〇七年中期财务报告

二〇〇七年八月

绪 言

本财务报告系根据《企业会计准则 32 号——中期财务报告》、《企业会计准则 30 号——财务报告列报》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般的规定》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等法律法规、法则及本公司实际情况编写，旨在为投资者提供我公司财务状况和经营成果。本公司全体董事已批准本财务报告，公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且公允地反映了本公司 2007 年 6 月末的财务状况和上半年的经营成果。

二〇〇七年八月十六日

资 产 负 债 表（合 并）

会合 01 表

编制单位: 南风化工集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位: 元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	315,867,527.49	207,491,471.30	短期借款	1,121,932,955.00	1,025,019,200.00
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
交易性金融资产	120,600.00	100,410.00	拆入资金		
应收票据	70,884,150.05	42,592,019.71	交易性金融负债		
应收账款	470,057,637.97	458,223,899.96	应付票据	83,000,000.00	59,500,000.00
预付账款	115,534,390.83	95,380,172.39	应付账款	407,146,448.20	425,305,543.66
应收保费			预收账款	45,190,653.14	54,313,381.72
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
应收利息		-	应付职工薪酬	5,535,180.26	19,452,916.62
其他应收款	247,936,824.79	240,543,484.23	应交税费	32,087,814.23	19,340,861.99
买入返售金融资产			应付股利	7,069,065.47	45,301,395.76
存货	514,394,508.30	520,008,022.65	其他应付款	242,999,340.25	212,947,382.27
一年内到期的非流动资产		-	应付分保账款		
其他流动资产		2,481,723.98	保险合同准备金		
流动资产合计	1,734,795,639.43	1,566,821,204.22	代理买卖证券款		
非流动资产：			代理承销证券款		
发放贷款及垫款			一年内到期的非流动负债	136,000,000.00	
可供出售金融资产		-	其他流动负债	-	13,108,514.44
持有至到期投资			流动负债合计	2,080,961,456.55	1,874,289,196.46
长期应收款			非流动负债：		
长期股权投资	11,023,626.43	11,023,626.43	长期借款	39,000,000.00	148,000,000.00
投资性房地产			应付债券		
固定资产	1,812,412,951.57	1,859,873,494.49	长期应付款		
在建工程	241,337,905.45	215,494,308.78	专项应付款	-	
工程物资	15,646,285.18	599,973.91	预计负债		
固定资产清理	-39,624.00		递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		-
油气资产			非流动负债合计	39,000,000.00	148,000,000.00
无形资产	23,516,285.49	20,501,552.27	负债合计	2,119,961,456.55	2,022,289,196.46
开发支出			所有者权益（或股东权益）：		
商誉			实收资本（或股本）	548,760,000.00	457,300,000.00
长摊待摊费用	2,237,377.27	2,611,976.89	资本公积	631,941,003.02	723,401,003.02
递延所得税资产	1,497,107.39	1,420,427.95	减：库存股		
其他非流动资产			盈余公积	139,531,491.88	139,531,491.88
			一般风险准备		
			未分配利润	158,184,630.64	126,551,167.16
			外币报表折算差额		
			归属于母公司所有者权益 合计	1,478,417,125.54	1,446,783,662.06
			少数股东权益	244,048,972.12	209,273,706.42
非流动资产合计	2,107,631,914.78	2,111,525,360.72	所有者权益合计	1,722,466,097.66	1,656,057,368.48
资产总计	3,842,427,554.21	3,678,346,564.94	负债和所有者权益总计	3,842,427,554.21	3,678,346,564.94

法定代表人: 王跃宣

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）

会企 01 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	177,948,520.96	105,928,375.37	短期借款	897,000,000.00	792,000,000.00
交易性金融资产	120,600.00	100,410.00	交易性金融负债		
应收票据	20,144,225.00	-	应付票据	60,000,000.00	30,000,000.00
应收账款	311,074,603.84	290,313,512.10	应付账款	226,873,044.39	257,229,405.50
预付账款	27,016,595.88	34,405,212.92	预收账款	24,907,365.62	27,070,704.07
应收利息		-	应付职工薪酬	732,922.41	6,191,401.00
应收股利	29,048,507.96	47,259,865.24	应交税费	12,836,865.69	833,620.85
其他应收款	444,530,668.97	438,448,247.53	应付利息		
存货	214,134,548.81	204,241,228.01	应付股利		
一年内到期的非流动资产		-	其他应付款	73,919,353.81	71,455,325.38
其他流动资产		1,208,287.62	一年内到期的非流动负债	136,000,000.00	
流动资产合计	1,224,018,271.42	1,121,905,138.79	其他流动负债		742,016.78
非流动资产：			流动负债合计	1,432,269,551.92	1,185,522,473.58
可供出售金融资产		-	非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款	3,000,000.00	139,000,000.00
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	675,762,040.20	675,762,040.20	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	847,218,625.37	871,403,923.05	预计负债		
在建工程	131,134,716.51	94,401,673.41	递延所得税负债		
工程物资	661,230.58	164,013.58	其他非流动负债		-
固定资产清理	-39,624.00		非流动负债合计	3,000,000.00	139,000,000.00
生产性生物资产			负债合计	1,435,269,551.92	1,324,522,473.58
油气资产			所有者权益（或股东权益）：		
无形资产	6,388,621.37	6,735,581.96	实收资本（或股本）	548,760,000.00	457,300,000.00
开发支出			资本公积	631,941,003.02	723,401,003.02
商誉			减：库存股		
长摊待摊费用	100,000.00	340,919.38	盈余公积	82,583,713.37	82,583,713.37
递延所得税资产	719,574.85	642,895.41	未分配利润	187,409,187.99	183,548,995.81
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,661,945,184.88	1,649,451,046.99	所有者权益（或股东权益）合计	1,450,693,904.38	1,446,833,712.20
资产总计	2,885,963,456.30	2,771,356,185.78	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	2,885,963,456.30	2,771,356,185.78

法定代表人：王跃宣

主管会计工作负责人：王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

利 润 表（合 并）

会合 02 表

编制单位:南风化工集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位: 元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,575,764,395.26	1,551,093,788.49
其中:营业收入	1,575,764,395.26	1,551,093,788.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,487,783,573.99	1,511,707,614.16
其中:营业成本	1,262,366,782.23	1,284,142,570.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,901,300.34	8,567,878.91
销售费用	118,610,039.98	106,794,336.84
管理费用	58,726,344.83	74,082,897.75
财务费用	36,240,553.69	33,799,010.60
资产减值损失	938,552.92	4,320,919.72
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	20,190.00	
投资收益(损失以“—”号填列)		-261,999.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“—”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	88,001,011.27	39,124,175.17
加:营业外收入	972,599.95	1,179,676.15
减:营业外支出	1,216,030.71	2,100,643.04
其中:非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	87,757,580.51	38,203,208.28
减:所得税费用	21,348,851.33	16,762,725.89
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	66,408,729.18	21,440,482.39
归属于母公司所有者的净利润	31,633,463.48	13,119,483.80
少数股东损益	34,775,265.70	8,320,998.59
六、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.058	0.029
(二)稀释每股收益	0.058	0.029

法定代表人:王跃宣

主管会计工作负责人:王跃宣

会计机构负责人:郭燕燕

利 润 表（母 公 司）

会企 02 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	640,656,158.88	621,651,488.13
减：营业成本	557,477,858.39	529,298,117.89
营业税金及附加	3,962,600.30	3,857,061.09
销售费用	25,610,501.54	28,511,162.67
管理费用	20,405,665.56	25,014,341.07
财务费用	27,305,593.39	24,154,161.22
资产减值损失	368,421.61	1,633,256.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	20,190.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,545,708.09	9,183,387.64
加：营业外收入	652,727.23	250,897.50
减：营业外支出	551,401.38	1,015,533.83
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,647,033.94	8,418,751.31
减：所得税费用	1,786,841.76	2,691,728.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,860,192.18	5,727,023.10
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王跃宣

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

2007年6月

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,669,464,857.82	1,567,052,257.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,985,646.03	1,067,118.66
收到其他与经营活动有关的现金	3,075,702.69	14,289,780.05
经营活动现金流入小计	1,674,526,206.54	1,582,409,156.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,130,751,632.64	1,047,460,841.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	119,776,922.11	90,659,275.96
支付的各项税费	130,924,640.67	115,438,375.93
支付其他与经营活动有关的现金	137,361,533.19	145,028,824.78
经营活动现金流出小计	1,518,814,728.61	1,398,587,317.71
经营活动产生的现金流量净额	155,711,477.93	183,821,838.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,221,515.70	1,702,562.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	202,607.90	
投资活动现金流入小计	1,424,123.60	1,702,562.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,564,783.08	134,873,071.91
投资支付的现金		33,734,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,837,306.16	
投资活动现金流出小计	125,402,089.24	168,607,071.91
投资活动产生的现金流量净额	-123,977,965.64	-166,904,509.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	741,476,432.00	438,776,930.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,225,000.00	
筹资活动现金流入小计	745,701,432.00	438,776,930.00
偿还债务支付的现金	603,898,677.00	437,872,310.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,145,029.71	39,140,030.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	669,043,706.71	477,012,340.35
筹资活动产生的现金流量净额	76,657,725.29	-38,235,410.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,181.39	4,193.04
五、现金及现金等价物净增加额	108,376,056.19	-21,313,887.96
加：期初现金及现金等价物余额	207,491,471.30	529,986,257.37
六、期末现金及现金等价物余额	315,867,527.49	508,672,369.41

法定代表人：王跃宣

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)

企会 03 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2007 年 6 月

单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	580,173,516.82	530,848,119.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,718,579.94	1,877,938.50
经营活动现金流入小计	583,892,096.76	532,726,058.26
购买商品、接受劳务支付的现金	376,718,895.70	319,436,621.63
支付给职工以及为职工支付的现金	62,226,681.82	41,456,266.19
支付的各项税费	34,573,378.10	36,346,326.59
支付其他与经营活动有关的现金	56,516,123.34	56,466,175.10
经营活动现金流出小计	530,035,078.96	453,705,389.51
经营活动产生的现金流量净额	53,857,017.80	79,020,668.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,211,357.28	11,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,624.00	22,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,250,981.28	11,022,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,782,260.10	50,443,927.72
投资支付的现金		33,734,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,782,260.10	84,177,927.72
投资活动产生的现金流量净额	-59,531,278.82	-73,155,627.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	592,000,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	592,000,000.00	320,000,000.00
偿还债务支付的现金	487,000,000.00	322,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,305,593.39	28,245,666.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	514,305,593.39	350,245,666.78
筹资活动产生的现金流量净额	77,694,406.61	-30,245,666.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	72,020,145.59	-24,380,625.75
加：期初现金及现金等价物余额	105,928,375.37	432,305,149.05
六、期末现金及现金等价物余额	177,948,520.96	407,924,523.30

现 金 流 量 表 附 注 (合 并)

编制单位: 南风化工集团股份有限公司

2007 年 6 月

单位: (人民币) 元

补 充 资 料	附注	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		31,633,463.48	13,119,483.80
加: 少数股东损益		34,775,265.70	8,320,998.59
加: 资产减值准备		938,552.92	4,320,919.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		80,197,891.71	77,989,337.94
无形资产摊销		1,457,216.78	1,440,231.51
长期待摊费用摊销		484,336.62	882,107.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-275,941.62	-197,780.27
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-	8,560.40
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-20,190.00	
财务费用(收益以“—”号填列)		36,240,553.69	33,799,010.60
投资损失(收益以“—”号填列)			261,999.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-76,679.44	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)		5,613,514.35	-9,284,935.06
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)		-74,572,593.69	-73,430,326.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)		40,334,340.87	119,586,107.60
其他		-1,018,253.44	7,006,123.18
经营活动产生的现金流量净额		155,711,477.93	183,821,838.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		315,867,527.49	508,672,369.41
减: 现金的期初余额		207,491,471.30	529,986,257.37
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			

现金及现金等价物净增加额		108,376,056.19	-21,313,887.96
--------------	--	----------------	----------------

法定代表人: 王跃宣

主管会计工作负责人: 王跃宣

会计机构负责人: 郭燕燕

现金流量表附注(母公司)

编制单位: 南风化工集团股份有限公司

2007年6月

单位: 元

补 充 资 料	附注	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		3,860,192.18	5,727,023.10
加: 资产减值准备		368,421.61	1,633,256.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		25,359,417.42	24,696,417.99
无形资产摊销		346,960.59	349,460.60
长期待摊费用摊销		240,919.38	631,640.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-586,562.24	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-20,190.00	
财务费用(收益以“-”号填列)		27,305,593.39	24,154,161.22
投资损失(收益以“-”号填列)			-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-76,679.44	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		-9,893,320.80	7,723,215.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-39,599,121.14	-10,727,978.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		46,551,386.85	24,978,293.82
其他			-144,821.47
经营活动产生的现金流量净额		53,857,017.80	79,020,668.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		177,948,520.96	407,924,523.30
减: 现金的期初余额		105,928,375.37	432,305,149.05
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		72,020,145.59	-24,380,625.75

法定代表人: 王跃宣

主管会计工作负责人: 王跃宣

会计机构负责人: 郭燕燕

所有者权益变动表(合并)

会企 04 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

2007 半年度

单位：元

项 目	本年金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权 益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权 益合计
	实 收 资 本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润			实 收 资 本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	457300000.00	723401003.02	139666538.85	128032387.90	209011116.88	1657411046.65	457300000.00	728047440.75	131435421.44	110588653.35	205331807.20	1632703322.74
加：会计政策变更			-135046.97	-1481220.74	262589.54	-1353678.17						
前期差错更正												
二、本年年初余额	457300000.00	723401003.02	139531491.88	126551167.16	209273706.42	1656057368.48	457300000.00	728047440.75	131435421.44	110588653.35	205331807.20	1632703322.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	91460000.00	-91460000.00		31633463.48	34775265.70	66408729.18		-4646437.73	8231117.41	17443734.55	3679309.68	24707723.91
（一）净利润				31633463.48	34775265.70	66408729.18						
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								-4646437.73				-4646437.73
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他								-4646437.73				-4646437.73
上述（一）和（二）小计				31633463.48	34775265.70	66408729.18		-4646437.73				-4646437.73
（三）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配									8231117.41	17443734.55	3679309.68	29354161.64
1. 提取盈余公积									8231117.41			8231117.41
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										17443734.55	3679309.68	21123044.23
（五）所有者权益内部结转	91460000.00	-91460000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	91460000.00	-91460000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其它												
四、本年年末余额	548760000.00	631941003.02	139531491.88	158184630.64	244048972.12	1722466097.66	457300000.00	723401003.02	139666538.85	128032387.90	209011116.88	1657411046.65

法定代表人: 王跃宣

主管会计工作负责人 : 王跃宣

会计机构负责人: 郭燕燕

所有者权益变动表(母公司)

会企 04 表

编制单位: 南风化工集团股份有限公司

2007 半年度

单位: 元

项 目	本年金额					上年金额				
	实 收 资 本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所 有 者 权 益 合 计	实收资本(或 股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	457300000.00	723401003.02	82740335.13	184958591.62	1448399929.77	457300000.00	728047440.75	80172849.93	161851224.86	1427371515.54
加: 会计政策变更			-156621.76	-1409595.81	-1566217.57					
前期差错更正										
二、本年年年初余额	457300000.00	723401003.02	82583713.37	183548995.81	1446833712.20	457300000.00	728047440.75	80172849.93	161851224.86	1427371515.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	91460000.00	-91460000.00		3860192.18	3860192.18		-4646437.73	2567485.20	23107366.76	21028414.23
(一) 净利润				3860193.18	3860193.18					
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							-4646437.73			-4646437.73
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他							-4646437.73			-4646437.73
上述(一)和(二)小计				3860193.18	3860193.18		-4646437.73			-4646437.73
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配								2567485.20	23107366.76	25674851.96
1. 提取盈余公积								2567485.20		2567485.20
2. 对所有者(或股东)的分配									23107366.76	23107366.76
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	91460000.00	-91460000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	91460000.00	-91460000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其它										
四、本年年末余额	548760000.00	631941003.02	82583713.37	187409187.99	1450693904.38	457300000.00	723401003.02	82740335.13	184958591.62	1448399929.77

法定代表人：王跃宣

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

2007 年半年度财务报告附注

一、基本情况：

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，本公司股本总额增至 45730 万股。2007 上半年以 2006 年末总股本 45730 万股为基数，实施按资本公积每 10 股转增 2 股方案后，本公司股本总额增至 54876 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、会计报表的编制方法

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

（四）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市场汇率折合为记账本位币金额，并将外币帐户期末金额折合为本位币的金额与相对应的记账本位币帐户的期末金额之间的差额；确认为汇兑损益；属于与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑汇益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（五）现金等价物的确定标准

1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

2、本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产及金融负债

1、金融资产及金融负债的分类

（1）本公司金融资产应当在初始确认时划分为下列四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

（2）本公司金融负债应当在初始确认时划分为下列两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 本公司金融工具的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 本公司金融工具的计量方法：

公司初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

交易费用包括支付给代理机构、咨询公司、券商等的手续费和佣金及其他必要支出，不包括债券溢价、折价、融资费用、内部管理成本及其他与交易不直接相关的费用。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

4、减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 本公司金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

-
- ①债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
 - ⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(3) 本公司对金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

5、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 本公司金融资产转移的确认

本公司金融资产转移，包括下列两种情形：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：第一、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。第二、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。第三、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。

(2) 本公司金融资产转移的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（七） 坏帐核算方法

本公司坏账损失采用备抵法核算。

1、 坏账的确认标准为：

（1）因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回的应收款项；

（2）因债务人逾期三年未能履行义务，确实不能收回的应收款项。

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账损失采用备抵法核算，于半年末或年终，本公司对应收账款按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备；对其他应收款采用余额百分比法并结合个别认定法计提坏账准备，计提比例为1‰，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	20‰
1—2 年	40‰
2—3 年	60‰
3—5 年	80‰

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。对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

（八） 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及包装物、低值易耗品、委托代销商品等。

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，按材料成本差异率结转，从而将发出原材料的成本调整为实际成本；库存

商品按实际成本计价，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。包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

存货采用永续盘存制度。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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的，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。

（九）长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的初始投资成本的确定原则

（1） 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉的减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（3）除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的核算方法

（1）成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

（2）权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

本公司期末长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，由于被投资企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对被投资企业产生不利影响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账面价值，按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十）固定资产

1、固定资产标准：

本公司对凡使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，列入固定资产。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的，也列为固定资产核算。同时，固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价

固定资产按取得时的实际成本入账。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

（5）通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应

支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

（6）通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

（7）固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

3、固定资产分为房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

4、固定资产折旧：（一）矿山资产按工作量法计提折旧；（二）一般资产采用“平均年限法”按分类折旧率计提折旧。按预计的净残值率和规定的折旧年限确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限(年)	年折旧率（%）	预计残值率
房屋及建筑物	20—50	1.90—4.85	3-5%
通用设备	6-20	4.75-6.93	3-5%
专用设备	12—14	6.79—8.08	3-5%
运输工具	8	11.88	5%

5、期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额提取减值准备。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一） 在建工程

1、本公司在建工程分为建筑工程、安装工程等。

2、本公司在建工程按实际成本计价。

3、 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

4、 在建工程减值准备确认标准和计提方法：

若存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备。

（1）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；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予

以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

（1）如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

（2）如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化金额的计量

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率＝所占用一般借款加权平均利率＝所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝ Σ （所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

（3）借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十三） 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过债务重组取得的无形资产，按照受让无形资产的公允价值确定。

(5) 通过非货币性资产交换取得的无形资产，在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(7) 合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，以购买日的公允价值确定。

2、无形资产使用寿命的确定及摊销方法

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备确认标准和计提方法

(1) 本公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(2) 对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按照单项对无形资产进行减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额；提取无形资产减值准备。

(3) 本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。

（十五） 应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

（十六） 收入确认方法

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到

补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

（十七） 股份支付

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、本公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

3、本公司以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（十八） 或有事项

1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

该重组计划已对外公告。

2、计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

三、税项

(一)、流转税及附加

税 种	税 率	计 税 依 据
增值税	17%、13%	当期销项税额减当期进项税额
营业税	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。

(二)、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

1、确认

(1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2、计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，应将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

3、集团公司及各子公司均执行 33%税率。

（三）、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、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、根据股东大会决议提取任意盈余公积；
 - 3、根据股东大会决议分配普通股股利。

五、合并财务报表编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

3、控投子公司及合营企业

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）	本公司持 股比例%	是否 合并
西安南风日化有限责任公司	西安市	文 琳	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总裁限公司	本溪市石桥子镇	郭帅玺	主营日用化工生产、销售	5,000 万元	42,500,000.00	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	马刚	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	文琳	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
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	生产销售无水硫酸钠、碳酸氢铵、日用化工产品	55,980,825.24	41,514,095.24	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	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
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。	4000 万元	38,500,000.00	96.25	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、磺酸的开发、制造、销售	3066 万元	22,734,400.00	74.15	是
衡阳南风化工有限公司	衡阳市	朱安乐	生产、销售元明粉产品	5,000 万元	49,500,000.00	99.00%	是

六、合并会计报表主要项目附注

(单位：人民币元)

1、货币资金

项目	币种	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币	637, 344. 76		637, 344. 76	259, 122. 44		259, 122. 44
银行存款	人民币	315, 094, 315. 81		315, 094, 315. 81	204, 205, 930. 14		204, 205, 930. 14
银行存款	美元	16, 527. 73	7. 6155	125, 866. 92	387, 570. 11	7. 8087	3, 026, 418. 72
合计				315, 867, 527. 49			207, 491, 471. 30

期末数比期初数增加 108, 376, 056. 19 元，主要原因是经营性现金流增加。

2、交易性金融资产

项 目	2007.6.30	2006.12.31
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	120,600.00	100,410.00
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	120,600.00	100,410.00

* 本公司期末持有宝康基金 10 万股，金额为 120,600.00 元。

3、应收票据

票据种类	2007.6.300	2006.12.31
银行承兑汇票	70,884,150.05	42,592,019.71
合计	70,884,150.05	42,592,019.71

4、 应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30				2006. 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	343,995,166.28	71.04	6,879,903.34	2%	350,951,949.71	74.43	7,019,038.99	2%
1-2年	79,720,086.22	16.46	3,188,803.46	4%	71,654,514.26	15.20	2,866,180.57	4%
2-3年	36,387,917.66	7.52	2,183,275.06	6%	27,146,758.82	5.76	1,628,805.53	6%
3年以上	24,137,445.29	4.98	1,930,995.62	8%	21,722,502.46	4.61	1,737,800.20	8%
合计	484, 240, 615. 45	100. 00	14, 182, 977. 48		471, 475, 725. 25	100. 00	13, 251, 825. 29	

(2) 应收账款年末余额中前五名债务人欠款金额合计为 30,595,466.33 元，占应收账款总额的比例为 6.32%。

(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（二）。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30				2006. 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	169,602,585.53	68. 34	169,602.58	1‰	201,924,865.89	83. 96	201,924.87	1‰
1-2年	58,592,483.78	23.61	58,592.48	1‰	19,069,033.86	7.87	19,069.03	1‰
2-3年	4,254,098.24	1. 71	4,254.10	1‰	6,823,309.34	2. 82	6,823.31	1‰
3年以上	15,735,842.24	6. 34	15,735.84	1‰	12,967,059.41	5. 35	12,967.06	1‰
合计	248, 185, 009. 79	100. 00	248, 185. 00		240, 784, 268. 50	100. 00	240, 784. 27	

(2) 其他应收款年末余额中前五名债务人欠款金额合计为 43,611,832.86 元，占其他应收款总额的比例为 17.57%。

(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（二）。

6、预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1年以内	88,098,558.72	76.25	69,780,491.93	73.16
1-2年	27,435,832.11	23.75	25,599,680.46	26.84
合 计	115,534,390.83	100.00	95,380,172.39	100.00

(2) 预付账款年末余额中预付前五名客户余额合计 11,813,381.42 元，占预付账款总额的比例为 10.22 %。

(3) 期末余额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。

7、存货

存货种类	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
原材料	239,000,218.17	1,720,782,907.46	1,716,893,142.28	242,889,983.35
在产品	77,815,637.26	1,273,912,060.61	1,255,078,281.09	96,649,416.78
库存商品	171,941,761.61	1,238,887,763.14	1,261,371,055.66	149,458,469.09
低值易耗品	7,175,733.41	1,270,098.47	498,635.22	7,947,196.66
外购商品	25,912,174.37	77,291,455.74	83,916,685.52	19,286,944.59
合计	521,845,524.82	4,312,144,285.42	4,317,757,799.77	516,232,010.47

8、存货跌价准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,506,938.04				1,506,938.04
在产品					
库存商品	330,564.13				330,564.13
低值易耗品					
外购商品					
合 计	1,837,502.17				1,837,502.17

9、长期股权投资

(1) 明细列示如下：

项 目	2007.6.30	2006.12.31
长期股权投资		
其中：对子公司投资		
对联营企业投资		
其他股权投资	11,023,626.43	11,023,626.43
长期债权投资		
合 计	11,023,626.43	11,023,626.43

(2) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	2007.6.30							
	投资期限 (年)	初始投资金额	追加投资额	投资金额	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	期末余额
大同证券经纪有限公司	20	5,910,000.00	---	5,910,000.00	4.00	---	---	5,910,000.00
山西运城晋能新能源热电有限公司		50,000.00	---	50,000.00	5.00	---	---	50,000.00
天津南风贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	19.87	---	---	1,000,000.00
西安南风油脂开发有限公司		5,883,500.00	---	2,113,626.43	45.2577			2,113,626.43
北京大自在黑泥养生馆有限公司*		1,950,000.00		1,950,000.00	13.00			1,950,000.00
合 计		14,793,500.00		11,023,626.43				11,023,626.43

10、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：

项 目	2006. 12. 31	本年增加	本年减少	2007. 6. 30
固定资产原价：				
房屋及建筑物	1, 344, 413, 378. 81	16, 636, 558. 68		1, 361, 049, 937. 49
专用设备	879, 701, 760. 87	13, 010, 869. 49	367, 996. 65	892, 344, 633. 71
通用设备	675, 894, 824. 30	3, 075, 154. 56	4, 398, 833. 40	674, 571, 145. 46
运输设备	105, 653, 861. 11	2, 044, 237. 90	5, 953, 535. 97	101, 744, 563. 04
合 计	3, 005, 663, 825. 09	34, 766, 820. 63	10, 720, 366. 02	3, 029, 710, 279. 70
累计折旧：				
房屋及建筑物	333, 747, 930. 97	17, 915, 551. 25		351, 663, 482. 22
专用设备	409, 267, 076. 74	35, 775, 452. 90	349, 484. 21	444, 693, 045. 43
通用设备	341, 185, 521. 46	21, 215, 460. 92	2, 921, 623. 32	359, 479, 359. 06
运输设备	60, 190, 732. 46	5, 291, 426. 64	5, 419, 786. 65	60, 062, 372. 45
合 计	1, 144, 391, 261. 63	80, 197, 891. 71	8, 690, 894. 18	1, 215, 898, 259. 16
固定资产净值	1, 861, 272, 563. 46			1, 813, 812, 020. 54

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下：

项 目	2006. 12. 31	本年增加	本年减少	2007. 6. 30
通用设备	1, 399, 068. 97	---	---	1, 399, 068. 97
合 计	1, 399, 068. 97	---	---	1, 399, 068. 97

(3) 本年度在建工程转入固定资产计 24,413,646.01 元。

11、工程物资

工程物资明细项目列示如下：

类 别	2007. 6. 30	2006. 12. 31
设备配件	1, 265, 898. 58	578, 728. 91
其他材料	87, 789. 10	21, 245. 00
大型设备与付款	14, 292, 597. 50	
合 计	15, 646, 285. 18	599, 973. 91

12、在建工程

工程项目名称	2006.12.31	本年增加数		本年转入固定资产数		其他减少数	2007.6.30	资金来源	工程进度 %
	账面原值	其中 资本化 利息	账面原值	其中 资本化 利息	账面原值	其中 资本化 利息	账面原值	其中 资本化 利息	
元明粉系统改造工程	65,962,504.39		8,761,252.06		22,149,964.90		52,573,791.55	自筹	85
合成洗涤剂改造工程	70,631,342.46		11,428,681.04		2,235,781.11		79,824,242.39	自筹	65
同庆矿井工程	1,300,000.00		300,000.00				1,600,000.00	自筹	25
制药生产线改造	363,783.00		85,800.00		27,900.00		421,683.00	自筹	90
LCD 生产线*	38,325,341.95						38,325,341.95	自筹	85
站台仓库及综合办公楼	33,700,636.78		26,238,378.95				59,939,015.73	自筹	60
硫化碱生产线改造工程	3,234,723.78		652,935.25				3,887,659.03	自筹	85
硫酸钡生产线改造			256,069.69				256,069.69	自筹	20
死海旅游开发工程三期工程	1,975,976.42		2,534,125.69				4,510,102.11	自筹	55
合 计	215,494,308.78		50,257,242.68		24,413,646.01		241,337,905.45		

13、无形资产及无形资产减值准备

项 目	原始金额	2006. 12. 31	本年增加	本年摊销	累计摊销	2007. 6. 30	剩余摊销年限
专有技术	11,619,949.96	5,577,245.31	140,000.00	755,269.48	6,657,974.13	4,961,975.83	2-112 月
专利权	3,913,000.00	2,307,575.00		193,150.00	1,798,575.00	2,114,425.00	99 月
商标权	5,620,900.00	3,919,016.41		93,681.66	1,795,565.25	3,825,334.75	20 年 5 月
水电通信权	5,235,800.00	1,956,883.83		261,795.00	3,540,711.17	1,695,088.83	23-48 月
采矿许可证	10,394,100.00	6,740,831.72	3,402,400.00	125,434.14	376,302.42	10,017,797.58	24 年-26 年 4 月
土地使用权	929,550.00		929,550.00	27,886.50	27,886.50	901,663.50	48 年 6 月
合 计	37,713,299.96	20,501,552.27	4,471,950.00	1,457,216.78	14,197,014.47	23,516,285.49	

14、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	2006. 12. 31	本年增加	本年摊销	累计摊销	2007. 6. 30
复审费	296,000.00	249,208.32		22,375.02	69,166.70	226,833.30
芒硝资源开发服务费	1,059,800.00	506,173.34		80,040.00	633,666.66	426,133.34
开办费	109,737.00		109,737.00			109,737.00
蒸汽使用权	350,022.70	140,009.10		35,002.26	245,015.86	105,006.84
矿井开发费	1,870,000.00	1,309,000.04		93,499.98	654,499.94	1,215,500.06
道路冠名权	250,000.00	166,666.71		12,499.98	95,833.27	154,166.73
导热油	722,758.40	240,919.38		240,919.38	722,758.40	
合计	4,658,318.10	2,611,976.89	109,737.00	484,336.62	2,420,940.83	2,237,377.27

15、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2007.6.30	2006.12.31
坏账准备影响	1,497,107.39	1,420,427.95
合计	1,497,107.39	1,420,427.95

16、资产减值准备

项 目	年初账面 余额	本期计提额	本期减少额 转回 转销	期末账面余额
一、坏账准备	13,492,609.56	938,552.92		14,431,162.48
二、存货跌价准备	1,837,502.17			1,837,502.17
三、可供出售金融资产减值准备				
四、持有至到期投资减值准备				
五、长期股权投资减值准备				
六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备	1,399,068.97			1,399,068.97
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	16,729,180.70	938,552.92		17,667,733.62

17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、用于担保的资产				
1. 房屋及建筑物	515,818,516.85		11,083,562.92	504,734,953.93
2. 专用设备	177,810,544.70	29,476,818.75	6,478,639.24	200,808,724.21
3. 通用设备				
4. 运输设备				
合 计	693,629,061.55	29,476,818.75	17,562,202.16	705,543,678.14
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
合 计	693,629,061.55	29,476,818.75	17,562,202.16	705,543,678.14

18、短期借款

借款类别	2007. 6. 30	2006. 12. 31
信用借款*	17,754,615.00	12,349,200.00
抵押借款**	559,800,000.00	602,800,000.00
担保借款***	544,378,340.00	409,870,000.00
合 计	1,121,932,955.00	1,025,019,200.00

*信用借款明细项目如下：

借 款 单 位	金 额	备 注
呼和浩特南风日化有限责任公司	7, 626, 000. 00	信用借款
南风集团国际贸易公司	10, 128, 615. 00	信用借款
合 计	17, 754, 615. 00	

** 抵押借款明细项目如下：

借 款 单 位	金 额	备 注
四川同庆南风有限责任公司	38,900,000.00	以房屋、设备作抵押
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	6,000,000.00	以房屋、设备作抵押
南风集团淮安元明粉有限公司	13,000,000.00	以设备作抵押
安徽安庆南风日化有限责任公司	14,000,000.00	以房屋作抵押
贵州南风日化有限公司	7,000,000.00	以设备作抵押
西安南风日化有限责任公司	33,900,000.00	以土地、设备作抵押
南风化工集团股份有限公司	447,000,000.00	以房屋、设备作抵押
合 计	559,800,000.00	

*** 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	160,000,000.00	山西关铝股份有限公司
南风化工集团股份有限公司	290,000,000.00	山西丰喜肥业(集团)股份有限公司
安徽安庆南风日化有限责任公司	30,000,000.00	南风化工集团股份有限公司
西安南风日化有限责任公司	45,600,000.00	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	3,558,340.00	南风化工集团股份有限公司
贵州南风日化有限公司	10,000,000.00	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	2,220,000.00	西安南风日化有限公司
合 计	544,378,340.00	

19、应付票据

票 据 种 类	2007.6.30	2006.12.31
银行承兑汇票	83,000,000.00	59,500,000.00
合 计	83,000,000.00	59,500,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	322,886,079.13	79.30	338,395,256.61	79.56
1-2 年	56,758,095.15	13.94	58,777,987.92	13.82
2-3 年	20,712,748.53	5.09	21,556,154.53	5.07
3 年以上	6,789,525.39	1.67	6,576,144.60	1.55
合 计	407,146,448.20	100.00	425,305,543.66	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 32,053,004.31 元，占应付账款总额的比例为 7.87%。

(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（二）。

21、预收账款

(1) 预收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30		2006.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	41,343,522.65	91.49	42,052,827.50	77.43
1-2 年	2,086,606.08	4.62	7,968,701.05	14.67
2-3 年	1,760,524.41	3.89	4,291,853.17	7.90
合 计	45,190,653.14	100.00	54,313,381.72	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 4,095,179.87 元，占预收账款总额的比例为 9.06%。

(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。

22、职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	700,000.03	76,227,500.29	76,386,419.16	541,081.16
二、职工福利费	18,752,916.59	9,023,567.02	27,776,483.61	
三、社会保险费		19,561,881.25	17,235,181.03	2,326,700.22
其中：1.医疗保险费		2,793,350.59	2,713,166.89	80,183.70
2.基本养老保险费		14,834,123.69	12,791,054.26	2,043,069.43
3.年金缴费				
4.失业保险费		1,397,751.66	1,200,317.65	197,434.01
5.工伤保险费		455,049.70	451,709.10	3,340.60
6.生育保险费		81,605.61	78,933.13	2,672.48
四、住房公积金		3,206,463.36	1,853,554.26	1,352,909.10
五、工会经费和职工教育经费		2,478,353.98	1,163,864.20	1,314,489.78
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		131,547.00	131,547.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	19,452,916.62	110,629,312.90	124,547,049.26	5,535,180.26

23、应付股利

项 目	2007.6.30	2006.12.31
淮安白玫糖业有限公司		
克瑞米德萨国际有限公司	353,588.16	1,542,571.79
洪泽化工集团有限公司	6,099,980.19	22,586,515.39
江苏来福国际投资有限公司	14,477.99	9,846,255.53
海兴国际发展有限公司	14,478.00	9,846,255.52
运城市南光实业有限公司	479,797.53	479,797.53
洪泽银珠化工集团有限公司	106,743.60	1,000,000.00
合 计	7,069,065.47	45,301,395.76

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股利。

24、应交税费

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
增值税	12,928,751.94	1,360,960.63
消费税	-16,829.77	-16,829.77
营业税	266,349.48	-326,902.66
资源税	522,662.13	375,933.34
城市维护建设税	1,962,784.93	2,067,058.48
企业所得税	6,895,933.45	7,251,691.27
房产税	2,013,243.80	1,767,302.49
印花税	755,188.49	761,559.64
个人所得税	1,546,216.26	746,119.19
土地使用税	1,597,936.96	1,689,965.84
教育费附加	852,552.51	860,408.44
价格调控基金	1,910,231.99	1,958,189.87
防洪保安水利建设专项基金	146,515.72	135,358.42
河道工程维护管理费	138,142.94	139,402.59
矿产资源补偿费	506,313.77	375,132.60
粮食风险基金	61,819.63	54,897.75
交通费附加		-4,972.60
其 他		145,586.47
合 计	32,087,814.23	19,340,861.99

25、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30		2006.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	155,186,957.46	63.86	81,262,302.55	38.16
1-2 年	36,835,327.43	15.16	51,322,631.34	24.10
2-3 年	22,791,684.14	9.38	64,116,502.59	30.11
3 年以上	28,185,371.22	11.60	16,245,945.79	7.63
合 计	242,999,340.25	100.00	212,947,382.27	100.00

(2) 其他应付款账户年末余额中应付前五名客户金额合计用 47,438,528.95 元，

占其他应付款总额的比例为 19.52 %。

(3) 本账户年末余额中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项详见附注八 (二)。

26、一年内到期的非流动负债

借款类型	2007.6.30	2006.12.31
担保借款	136,000,000.00	
合 计	136,000,000.00	

南风化工集团股份有限公司长期借款 7800 万元和 5800 万元，到期日分别为 2007 年 12 月 29 日和 2008 年 6 月 27 日。担保单位为山西关铝股份有限公司。

27、长期借款

借款类型	2007.6.30	2006.12.31
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
担保借款*	30,000,000.00	145,000,000.00
抵押借款**	6,000,000.00	
合 计	39,000,000.00	148,000,000.00

*担保借款：1. 本公司为衡阳南风化工有限公司提供担保 2100 万元；2. 本公司为贵州南风日化有限公司提供担保 900 万元。

**抵押借款 600 万元系衡阳南风化工有限公司以资产抵押借款。

28、股本

股本增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数		公积金转股	其他变动	期末数	
	金额	比例			金额	比例
一、有限售条件股份*	174,508,075	38.16	34,901,620	-57,410,617	151,999,078	27.70
1、国家持股						
2、国有法人持股	171,310,340	37.46	34,262,068	-54,876,000	150,696,408	27.46
3、其他内资持股	3,197,735	0.70	639,552	-2,534,617	1,302,670	0.24
其中：境内法人持股	3,083,660	0.68	616,732	-2,500,392	1,200,000	0.22
境内自然人持股	114,075	0.02	22,820	-34,225	102,670	0.02
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	282,791,925	61.84	56,558,380	57,410,617	396,760,922	72.30
1、人民币普通股	282,791,925	61.84	56,558,380	57,410,617	396,760,922	72.30
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	457,300,000	100.00	91,460,000		548,760,000	100.00

29、资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.6.30
股本溢价	629,089,786.64		91,460,000.00	537,629,786.64
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	3,774,763.84			3,774,763.84
被投资单位评估增值准备	1,519,398.30			1,519,398.30
拨款转入	8,020,000.00			8,020,000.00
合 计	723,401,003.02		91,460,000.00	631,941,003.02

30、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,434,135,126.90	1,365,602,676.96
其他业务收入	141,629,268.36	185,491,111.53
合计	1,575,764,395.26	1,551,093,788.49

31、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,132,770,294.65	1,106,864,823.14
其他业务成本	129,596,487.58	177,277,747.20
合计	1,262,366,782.23	1,284,142,570.34

32、主营业务收入、主营业务成本分产品明细：

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
硫化碱	111,786,080.37	102,364,592.81	80,867,397.88	74,610,350.13	30,918,682.49	27,754,242.68
元明粉	390,078,250.39	348,886,594.66	214,215,951.16	239,881,796.56	175,862,299.23	109,004,798.10
日化产品	681,158,090.12	733,021,953.61	613,764,175.17	636,036,644.49	67,393,914.95	96,985,309.12
A E S	75,213,683.86	44,760,201.36	68,902,463.39	41,036,445.32	6,311,220.47	3,723,756.04
其 他	175,899,022.16	136,569,334.52	155,020,307.05	115,299,586.64	20,878,715.11	21,269,747.88
合 计	1,434,135,126.90	1,365,602,676.96	1,132,770,294.65	1,106,864,823.14	301,364,832.25	258,737,853.82

本公司前 5 名客户销售收入总额为 39,785,882.24 元，占公司全部主营业务收入的 2.77%。

33、营业税金及附加

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
营业税	3,575,242.62	467,944.68
消费税		1,762.54
城市维护建设税	4,494,891.46	4,151,716.56
教育费附加	2,391,896.64	2,125,831.07
资源税	439,269.62	1,820,624.06
合 计	10,901,300.34	8,567,878.91

34、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出	37,591,397.96	35,686,924.01
减：利息收入	1,784,915.11	2,673,683.48
汇兑损益	-71,931.47	44,193.79
其 他	506,002.31	741,576.28
合 计	36,240,553.69	33,799,010.60

35、投资收益

投资收益（损失）明细项目列示如下：

产生投资收益的来源	2007年1-6月	2006年1-6月
权益法核算收益		
股权投资差额摊销		-261,999.16
损益调整		
股权转让收益		
合计		-261,999.16

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	938,552.92	4,320,919.72
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	938,552.92	4,320,919.72

37、 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	41,098.62	668,248.80
非货币性资产交换利得		
债务重组利得	581,562.24	
政府补助利得	20,000.00	80,000.00
盘盈利得		
捐赠利得		
罚款收入	49,744.99	273,583.85
其他	280,194.10	157,843.50
合 计	972,599.95	1,179,676.15

38、 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	351,719.24	479,028.93
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出	19,000.00	262,000.00
防洪保安基金	123,639.24	124,426.34
盘亏损失		
价格调控基金	544,157.93	534,712.10
罚款支出	60,966.29	612,006.09
其他	116,548.01	88,469.58
合 计	1,216,030.71	2,100,643.04

39、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
本期所得税费用	21,425,530.77	16,762,725.89
递延所得税费用	-76,679.44	
合 计	21,348,851.33	16,762,725.89

40、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	2007年1-6月
运输费	63,069,016.10

项 目	2007年1-6月
广告费	16,199,274.59
差旅费	7,928,730.34
业务招待费	3,597,948.44
装卸、包装费	7,154,727.46
办公费	4,518,205.88
保险费、劳动保护费	1,521,492.20
技术开发费	1,098,313.99
销售服务费	2,356,213.63
修理费	2,359,785.33
租赁费	1,304,355.51
水电费	3,211,034.70
物料消耗	14,632,795.05
咨询费	1,128,032.80
其他	7,281,607.17
合 计	137,361,533.19

七、母公司会计报表主要项目附注

（单位：人民币

元）

1、应收账款

（1）本公司应收账款明细项目列示如下：

项 目	2007. 6. 30				2006. 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	274,286,655.81	86.55	3,648,187.05	2%	263,334,606.72	89.03	3,778,642.58	2%
1-2年	24,146,896.38	7.62	965,875.86	4%	19,428,618.82	6.57	777,144.75	4%
2-3年	13,407,915.20	4.23	804,474.91	6%	7,092,444.95	2.40	425,546.7	6%
3年以上	5,056,167.69	1.60	404,493.42	8%	5,912,147.44	2.00	472,971.8	8%
合计	316,897,635.08	100.00	5,823,031.24		295,767,817.93	100	5,454,305.83	

(2) 应收账款期末余额中应收前五名债务人欠款金额合计为 26,593,634.87 元, 占应收账款总额的比例为 8.39 %。

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	2007.6.30				2006.12.31			
	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	370,175,964.43	83.24	90,947.30	1‰	405,225,301.22	92.39	132,382.56	1‰
1-2年	57,532,769.02	12.94	57,532.77	1‰	16,602,941.12	3.79	16,602.94	1‰
2-3年	2,556,850.45	0.57	2,556.85	1‰	5,188,607.38	1.18	5,188.60	1‰
3年以上	14,430,552.54	3.25	14,430.55	1‰	11,597,169.08	2.64	11,597.17	1‰
合计	444,696,136.44	100.00	165,467.47		438,614,018.80	100.00	165,771.27	

(2) 其他应收款期末余额中前五名债务人欠款金额合计为 31,751,822.56 元, 占应收账款总额的比例为 7.14 %。

3、长期股权投资

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
对子公司投资	669,802,040.20			669,802,040.20
对其他企业投资	5,960,000.00			5,960,000.00
小 计	675,762,040.20			675,762,040.20
长期投资减值准备				
长期投资净额	675,762,040.20			675,762,040.20

4、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	518,065,139.21	514,658,311.89
其他业务收入	12,259,1019.67	106,993,176.24
合计	640,656,158.88	621,651,488.13

5、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	438,347,886.75	424,107,706.16
其他业务成本	119,129,971.64	105,190,411.73
合 计	557,477,858.39	529,298,117.89

6、主营业务收入、主营业务成本分产品明细列示如下：

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
硫化碱	111,786,080.37	102,364,592.81	80,867,397.88	74,610,350.13	30,918,682.49	27,754,242.68
元明粉	55,787,416.48	53,036,272.27	41,163,469.22	42,958,762.38	14,623,947.2	10,077,509.89
日化产品	298,699,062.83	314,259,900.45	269,716,330.22	272,161,344.31	28,982,732.6	42,098,556.14
其 他	51,792,579.53	44,997,546.36	46,600,689.43	34,377,249.34	5,191,890.10	10,620,297.02
合 计	518,065,139.21	514,658,311.89	438,347,886.75	424,107,706.16	79,717,252.46	90,550,605.73

本公司前5名客户销售收入总额为 28,951,262.05 元，占公司全部主营业务收入的 5.59%。

7、投资收益

本公司投资收益列示如下：

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
权益法核算收益		
股权投资差额摊销		-261,999.16
股权转让收益		
合 计		-261,999.16

八、关联方关系及其交易

（单位：人民币

元）

（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
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、磺酸的开发、制造、销售	子公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

项 目	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.6.30
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
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	40,000,000.00			40,000,000.00
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	30,660,000.00			30,660,000.00
衡阳南风化工有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00
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	2006.12.31		本年增加	本年减少	2007.6.30	
	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
运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司	38,500,000.00	96.25			38,500,000.00	96.25
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
衡阳南风化工有限公司	49,500,000.00	99.00%			49,500,000.00	99.00%

企 业 名 称	2006.12.31		本年增加	本年减少	2007.6.30	
	金 额	比例%			金 额	比例%
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

（单位：人民币元）

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，并经公司股东大会审议通过执行。

2、关联方交易

（1）采购货物（包括接受劳务等项）

企业名称	本期发生额	上期发生额
山西运城盐化局	4,480,912.45	4,439,638.49
合 计	4,480,912.45	4,439,638.49

（2）销售货物

企业名称	本期发生额	上期发生额
山西运城盐化局	61,854.68	266,230.93
合 计	61,854.68	266,230.93

（三）关联公司往来

单位：人民币元

项 目	关联方名称	2007. 6. 30	2006. 12. 31	占全部应收（付）款项余额的比重	
				2007. 6. 30	2006. 12. 31
应收账款	山西运城盐化局	115, 454. 01	111, 188. 76	0. 02%	0. 02%
应付账款	山西运城盐化局	4,021,469.50	7,772,639.14	0. 98%	1. 80%

九、或有事项

1、为其他单位提供借款担保：

本公司于 2005 年 12 月 5 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 35000 万元人民币，山西关铝股份有限公司以价值人民币 51039 万元的房屋建筑物及设备进行反抵押担保。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司为山西关铝股份有限公司的借款人民币 29500 万元提供担保。

本公司于 2005 年 12 月 5 日与山西丰喜肥业（集团）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 35000 万元人民币。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司为山西丰喜肥业（集团）有限公司的借款人民币 33230 万元提供担保。

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

本公司无资产负债日后事项

十二、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》（2007 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额如下：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-310620. 62
政府补助	20000. 00
债务重组损益	581562. 24

其他营业外收支净额	-534372.38
会计政策调整影响	9376458.30
减:非经常性损益应计的企业所得税	3013899.11
减:少数股东享有的份额	1373032.66
合 计	4746095.77

十三、净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率及每股收益如下:

金额单位:人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	2.16	0.058	0.058
扣除非经常性损益后归属于公司 股东的净利润	1.82	1.84	0.049	0.049

十四、其他重要事项

本年度无其他重大事项。

南风化工集团股份有限公司