

中和正信会计师事务所有限公司
关于南风化工集团股份有限公司 2008
年度财务报表审计报告

目	录
---	---

-
- | | |
|-------------------------|--|
| 1、报告正文 | |
| 2、2008 年 12 月 31 日资产负债表 | |
| 3、2008 年度利润表 | |
| 4、2008 年度现金流量表 | |
| 5、2008 年度股东权益变动表 | |
| 6、财务报表附注 | |

审计报告

中和正信审字(2009)第 3—017 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”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2008 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和 2008 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是南风化工管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，南风化工财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了南风化工 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师:梁青民

中国注册会计师:郭新民

二〇〇九年四月七日

二〇〇九年四月七日

合并资产负债表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	2008.12.31	2007.12.31	负债和或股东权益	注释号	22008.12.31	2007.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	九.1(1)	255,328,401.92	238,526,308.35	短期借款	九.1(17)	1,098,000,000.00	1,062,210,000.00
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	九.1(2)	1,015,900.00		拆入资金			
应收票据	九.1(3)	31,914,288.82	50,264,589.52	交易性金融负债			
应收账款	九.1(4)	486,496,089.19	471,859,248.58	应付票据	九.1(18)	219,485,500.00	107,800,000.00
预付款项	九.1(5)	182,545,387.81	164,615,429.21	应付账款	九.1(19)	416,268,742.85	392,713,080.74
应收保费				预收款项	九.1(20)	75,356,709.34	74,368,050.53
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	九.1(21)	18,058,922.05	14,218,648.64
应收股利				应交税费	九.1(22)	10,448,626.12	39,279,260.95
其他应收款	九.1(6)	140,863,259.59	171,744,039.47	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	九.1(23)	81,664,611.37	48,924,828.08
存货	九.1(7)	679,426,166.71	558,140,931.48	其他应付款	九.1(24)	338,184,629.30	314,672,765.93
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
流动资产合计		1,777,589,494.04	1,655,150,546.61	代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	九.1(25)	18,000,000.00	58,000,000.00
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		2,275,467,741.03	2,112,186,634.87
发放贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	九.1(26)	83,000,000.00	53,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	九.1(8)	8,860,000.00	8,910,000.00	专项应付款	九.1(27)	50,000,000.00	
投资性房地产				预计负债			
固定资产	九.1(9)	1,454,240,460.50	1,527,419,540.94	递延所得税负债			
在建工程	九.1(10)	329,767,705.08	257,798,534.12	其他非流动负债	九.1(28)	3,786,750.00	1,600,000.00
工程物资	九.1(11)	493,824.04	2,772,681.05	非流动负债合计		136,786,750.00	54,600,000.00
固定资产清理	九.1(12)	119,357,075.69		负债合计		2,412,254,491.03	2,166,786,634.87
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本	九.1(29)	548,760,000.00	548,760,000.00
无形资产	九.1(13)	392,218,957.12	391,789,697.22	资本公积	九.1(30)	631,941,003.02	631,941,003.02
开发支出				减：库存股			
商誉				盈余公积	九.1(31)	89,717,759.19	86,381,444.02
长期待摊费用	九.1(14)	1,389,888.55	1,786,723.03	一般风险准备			
递延所得税资产	九.1(15)	4,981,162.07	3,269,185.24	未分配利润	九.1(32)	196,148,733.19	192,266,856.71
其他非流动资产				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		1,466,567,495.40	1,459,349,303.75
非流动资产合计		2,311,309,073.05	2,193,746,361.60	少数股东权益	九.1(41)	210,076,580.66	222,760,969.59
				股东权益合计		1,676,644,076.06	1,682,110,273.34
资产总计		4,088,898,567.09	3,848,896,908.21	负债和股东权益总计		4,088,898,567.09	3,848,896,908.21

公司法定代表人：王跃宣

主管会计工作 王跃宣

会计机构负责人：郭燕燕

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	2008.12.31	2007.12.31	股东权益	注释号	2008.12.31	2007.12.31
货币资金	九. 2 (1)	139,736,302.64	122,760,886.10	短期借款		855,000,000.00	843,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		175,000,000.00	60,000,000.00
应收账款	九. 2 (2)	332,995,780.49	307,818,352.72	应付账款		225,901,144.65	190,018,395.12
预付款项		87,720,623.63	70,234,200.72	预收款项		26,040,368.48	31,074,879.14
应收利息				应付职工薪酬		1,052,034.12	698,318.31
应收股利		88,690,690.01	26,963,766.43	应交税费		15,765,602.91	13,572,259.45
其他应收款	九. 2 (3)	377,874,163.29	401,483,492.59	应付利息			
存货		338,310,040.10	247,292,507.18	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		210,338,899.28	174,834,139.14
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			58,000,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计		1,365,327,600.16	1,176,553,205.74	流动负债合计		1,509,098,049.44	1,371,197,991.16
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		51,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	九. 2 (4)	705,756,770.82	710,717,847.57	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		492,195,567.56	481,554,181.01	递延所得税负债			
在建工程		189,214,864.81	157,479,050.09	其他非流动负债			
工程物资		260,880.58	314,480.58	非流动负债合计		51,000,000.00	3,000,000.00
固定资产清理				负债合计		1,560,098,049.44	1,374,197,991.16
生产性生物资产							
油气资产				股东权益：			
无形资产		358,792,295.21	366,305,776.25	股本		548,760,000.00	548,760,000.00
开发支出				资本公积		627,905,855.04	627,905,855.04
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				盈余公积		88,891,261.62	85,554,946.45
递延所得税资产		1,683,982.16	1,044,210.17	未分配利润		287,576,795.20	257,549,958.76
其他非流动资产				股东权益合计		1,553,133,911.86	1,519,770,760.25
非流动资产合计		1,747,904,361.14	1,717,415,545.67				
资产总计		3,113,231,961.30	2,893,968,751.41	负债和股东权益总计		3,113,231,961.30	2,893,968,751.41

公司法定代表人： 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

合并利润表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2008 年度	2007 年度
一、营业总收入		2,879,429,178.44	3,001,436,778.49
其中：营业收入	九. 1 (33)	2,879,429,178.44	3,001,436,778.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,763,516,855.16	2,869,608,291.04
其中：营业成本	九. 1 (33)	2,264,205,085.89	2,392,467,223.82
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	九. 1 (34)	19,697,206.25	20,760,676.61
销售费用		221,706,481.59	243,641,846.58
管理费用		172,486,937.50	143,602,444.09
财务费用	九. 1 (35)	79,214,279.96	70,436,341.61
资产减值损失	九. 1 (36)	6,206,863.97	-1,300,241.67
加：公允价值变动收益		15,900.00	
投资收益	九. 1 (37)	5,319,000.00	995,865.44
其中：对联营企业和合营企业			
汇兑收益			
三、营业利润		121,247,223.28	132,824,352.89
加：营业外收入	九. 1 (38)	14,218,462.46	2,738,037.63
减：营业外支出	九. 1 (39)	8,753,773.14	4,660,312.81
其中：非流动资产处置损失		5,550,727.55	2,676,200.90
四、利润总额		126,711,912.60	130,902,077.71
减：所得税费用	九. 1 (40)	40,761,606.43	39,057,789.14
五、净利润		85,950,306.17	91,844,288.57
归属于母公司所有者的净利润		7,478,837.25	21,470,377.42
少数股东损益		78,471,468.92	70,373,911.15
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	十五	0.0136	0.05
(二) 稀释每股收益	十五	0.0136	0.05

公司法定代表人：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

母 公 司 利 润 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	九. 2(5)	1,201,551,855.92	1,204,881,874.77
减：营业成本	九. 2(5)	1,092,941,135.24	1,041,813,249.67
营业税金及附加		7,022,013.20	7,486,022.79
销售费用		54,716,305.64	69,267,088.20
管理费用		51,782,466.69	42,447,392.30
财务费用		50,578,257.29	43,931,253.94
资产减值损失		5,151,946.99	1,124,427.89
加：公允价值变动收益			
投资收益	九. 2(6)	84,545,923.59	42,156,680.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		23,905,654.46	40,969,120.21
加：营业外收入		9,923,655.11	677,908.10
减：营业外支出		1,105,929.95	1,215,840.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		32,723,379.62	40,431,188.02
减：所得税费用		-639,771.99	2,458,957.34
四、净利润		33,363,151.61	37,972,230.68
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：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

合并现金流量表

编制单位: 南风化工集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2008 年度	2007 年度	项 目	注释号	2008 年度	2007 年度
销售商品、提供劳务收到的现金		2,848,966,302.07	3,081,034,756.13	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		7,074,480.17	7,266,876.92
向其他金融机构拆入资金净增加额				购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,265,283.01	224,365,607.85
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		1,000,000.00	
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		212,265,283.01	224,365,607.85
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-205,190,802.84	-217,098,730.93
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量:			
收到的税费返还		1,385,362.72	5,591,470.64	吸收投资收到的现金			
收到的其他与经营活动有关的现金	九. 1 (42)	84,279,542.20	30,963,039.46	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,934,631,206.99	3,117,589,266.23	取得借款收到的现金		1,274,706,943.00	1,436,174,607.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,888,683,325.02	2,011,533,356.49	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		1,274,706,943.00	1,436,174,607.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		1,233,152,943.00	1,420,155,807.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,222,923.35	139,932,267.59
支付保单红利的现金				其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		49,281,409.67	
支付给职工以及为职工支付的现金		264,951,326.86	247,901,252.96	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		272,870,992.04	213,195,275.45	筹资活动现金流出小计		1,365,375,866.35	1,560,088,074.59
支付的其他与经营活动有关的现金	九. 1 (43)	298,361,410.66	272,963,809.71	筹资活动产生的现金流量净额		-90,668,923.35	-123,913,467.59
经营活动现金流出小计		2,724,867,054.58	2,745,593,694.61	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,451.79	51,463.95
经营活动产生的现金流量净额		209,764,152.41	371,995,571.62	五、现金及现金等价物净增加额		-86,141,025.57	31,034,837.05
二、投资活动产生的现金流量:				加: 期初现金及现金等价物余额		238,526,308.35	207,491,471.30
收回投资收到的现金		50,000.00					
取得投资收益收到的现金		5,319,000.00		六、期末现金及现金等价物余额		152,385,282.78	238,526,308.35

公司法定代表人: 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

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2008 年度	2007 年度	项 目	注释号	2008 年度	2007 年度
一、经营活动产生的现金流量：				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,078,843,647.54	1,317,065,971.11	支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还				投资活动现金流出小计		64,204,042.66	64,782,760.10
收到的其他与经营活动有关的现金		23,629,285.94	21,704,913.16				
经营活动现金流入小计		1,102,472,933.48	1,338,770,884.27	投资活动产生的现金流量净额		-54,472,562.66	-25,437,211.78
购买商品、接受劳务支付的现金		663,705,870.55	917,464,498.07	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付给职工以及为职工支付的现金		140,426,126.44	130,865,057.88	吸收投资收到的现金			
支付的各项税费		72,233,944.04	67,084,263.98	取得借款收到的现金		1,015,000,000.00	1,103,000,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金		193,220,130.19	88,646,297.88	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		1,069,586,071.22	1,204,060,117.81	筹资活动现金流入小计		1,015,000,000.00	1,103,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额		32,886,862.26	134,710,766.46	偿还债务支付的现金		1,013,000,000.00	1,130,000,000.00
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,996,502.20	65,441,043.95
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金			
收回投资收到的现金		50,000.00		筹资活动现金流出小计		1,063,996,502.20	1,195,441,043.95
取得投资收益收到的现金		8,819,000.00	39,290,444.32				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		862,480.00	55,104.00	筹资活动产生的现金流量净额		-48,996,502.20	-92,441,043.95
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				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计		9,731,480.00	39,345,548.32				
				五、现金及现金等价物净增加额		-70,582,202.60	16,832,510.73
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,204,042.66	64,782,760.10	加：期初现金及现金等价物余额		122,760,886.10	105,928,375.37
投资支付的现金				六、期末现金及现金等价物余额		52,178,683.50	122,760,886.10

公司法定代表人：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

合并股东权益变动表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2008 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	548,760,000.00	631,941,003.02		87,193,386.02		199,574,334.71		222,760,969.59	1,690,229,693.34
加：会计政策变更									
前期差错更正				-811,942.00		-7,307,478.00			-8,119,420.00
二、本年年初余额	548,760,000.00	631,941,003.02		86,381,444.02		192,266,856.71		222,760,969.59	1,682,110,273.34
三、本年增减变动金额				3,336,315.17		3,881,876.48		-12,684,388.93	-5,466,197.28
（一）净利润						7,478,837.25		78,471,468.92	85,950,306.17
（二）直接计入股东权益的利得和损失									
1、可供出售金额资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计						7,478,837.25		78,471,468.92	85,950,306.17
（三）股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配				3,336,315.17		-3,596,960.77		-91,155,857.85	-91,416,503.45
1、提取盈余公积				3,336,315.17		-3,336,315.17			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-91,155,857.85	-91,155,857.85
4、其他						-260,645.60			-260,645.60
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本年年末余额	548,760,000.00	631,941,003.02		89,717,759.19		196,148,733.19		210,076,580.66	1,676,644,076.06

公司法定代表人：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

合 并 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2007 年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	457,300,000.00	723,401,003.02		82,583,319.95		183,554,464.97		209,244,492.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	457,300,000.00	723,401,003.02		82,583,319.95		183,554,464.97		209,244,492.90
三、本年增减变动金额	91,460,000.00	-91,460,000.00		3,798,124.07		8,712,391.74		13,516,476.69
（一）净利润						21,470,377.42		70,373,911.15
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1、可供出售金额资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的 影响								
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计						21,470,377.42		70,373,911.15
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配				3,798,124.07		-12,757,985.68		-56,857,434.46
1、提取盈余公积				3,798,124.07		-3,798,124.07		
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								-56,857,434.46
4、其他						-8,959,861.61		-8,959,861.61
（五）股东权益内部结转	91,460,000.00	-91,460,000.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	91,460,000.00	-91,460,000.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	548,760,000.00	631,941,003.02		86,381,444.02		192,266,856.71		222,760,969.59

公司法定代表人：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

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2008 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	548,760,000.00	627,905,855.04		86,366,888.45	264,857,436.76	1,527,890,180.25
加：会计政策变更						
前期差错更正				-811,942.00	-7,307,478.00	-8,119,420.00
二、本年初余额	548,760,000.00	627,905,855.04		85,554,946.45	257,549,958.76	1,519,770,760.25
三、本年增减变动金额				3,336,315.17	30,026,836.44	33,363,151.61
（一）净利润					33,363,151.61	33,363,151.61
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1、可供出售金额资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					33,363,151.61	33,363,151.61
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				3,336,315.17	-3,336,315.17	
1、提取盈余公积				3,336,315.17	-3,336,315.17	
2、对股东的分配						
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	548,760,000.00	627,905,855.04		88,891,261.62	287,576,795.20	1,553,133,911.86

公司法定代表人：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

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：南风化工集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2007 年度					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	457,300,000.00	719,365,855.04		81,756,822.38	223,375,852.15	1,481,798,529.57
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	457,300,000.00	719,365,855.04		81,756,822.38	223,375,852.15	1,481,798,529.57
三、本年增减变动金额	91,460,000.00	-91,460,000.00		3,798,124.07	34,174,106.61	37,972,230.68
（一）净利润					37,972,230.68	37,972,230.68
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1、可供出售金额资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					37,972,230.68	37,972,230.68
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配				3,798,124.07	-3,798,124.07	
1、提取盈余公积				3,798,124.07	-3,798,124.07	
2、对股东的分配						
3、其他						
（五）股东权益内部结转	91,460,000.00	-91,460,000.00				
1、资本公积转增资本（或股本）	91,460,000.00	-91,460,000.00				
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	548,760,000.00	627,905,855.04		85,554,946.45	257,549,958.76	1,519,770,760.25

公司法定代表人：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

财务报表附注

2008 年 12 月 31 日

一、公司基本情况：

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，由中盐运城盐化集团有限公司、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。

2006 年 4 月，本公司股东大会通过《南风化工集团股份有限公司股权分置改革方案的议案》，并经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2006] 92 号《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于南风化工集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准。股权分置将向社会流通股股东 10 送 3.5 股，股权分置完成后，本公司股本总额 45730 万股，其中：有限售条件股份 174508075 股，无限售条件股份 282791925 股。

2007 年 4 月 4 日，经本公司第四届董事会第十四次会议决议并经股东大会通过，以 2006 年 12 月 31 日的总股本为基数，以资本公积按每 10 股转增 2 股，共计转增 9146 万股，转增后本公司总股本变为 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。

公司住所：山西省运城市解放路 294 号，法定代表人：王跃宣。

本财务报表于 2009 年 4 月 7 日经公司第四届第二十九次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其后颁布的《企业会计准则解释第1号》、《企业会计准则解释第2号》的有关规定, 并基于本财务报表附注四“主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所列各项会计政策编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计制度：

本公司执行《企业会计准则》及其应用指南和其他相关补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）会计计量所运用的计量基础

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。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准



本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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）外币业务核算方法

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损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（七）金融资产和金融负债核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为下列四类：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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

2、金融资产和金融负债的计量

（1）本公司初始确认金融资产，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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- ①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- ②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工

具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

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。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的本公司金融资产将被终止确认：

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。

本公司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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现

行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值。但初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础，除非有客观证据表明相同金融工具公开交易价格更公允，或采用仅考虑公开市场参数的估值技术确定的结果更公允时，不采用交易价格作为初始确认时的公允价值，而应当采用更公允的交易价格或估值结果确定公允价值。

3、金融资产减值核算方法

期末，本公司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，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或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做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不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。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

4、应收款项坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回的应收款项。

(2) 期末对于单项金额超过 100 万元的重大应收款项（包括应收账款和其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的以及经单独测试后未发现减值的应收账款，采用账龄分析法，按如下比率计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内	2%
1—2 年	4%
2—3 年	6%
3—5 年	8%

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%，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

1、存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）原材料、包装物采用计划成本核算，按月分摊材料成本差异；

（2）低值易耗品采用实际成本核算，领用时按五五摊销法进行摊销；

（3）在产品按实际成本核算，发出采用“加权平均法”计价；

（4）库存商品按实际成本核算，发出产品的成本按“加权平均法”计价。

3、存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

4、存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该批存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（九）长期股权投资核算方法

1、初始计量

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与初始投资成本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取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 其他方式取得的长期投资

①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。

②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。

③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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2、后续计量

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制其实体，则该实体

将作为本公司的子公司。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有其股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有其股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

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。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

3、长期股权投资减值

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

(十) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

3、固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。

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构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

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。

4、折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

5、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（5%）确定年折旧率如下：

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%
运输设备	8	11.88	5%

6、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，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。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备的确认标准：

（1）固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

（2）公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

（3）同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；



(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

(7) 其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

（十一）在建工程核算方法

1、在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整，但不调整已经计提的折旧。

3、在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 长期停建并且预计未来 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，并且给企业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。

（十二）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而



发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- （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状态所必要的购建活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产核算方法

1、无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、商标权、采矿许可权和非专利技术等。

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。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

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。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- （6）运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

2、无形资产的摊销方法：本公司对于使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命内系统合理摊销。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司以反映与该项无形资产有关的经济利益的预期实现



方式确定摊销无形资产的方法，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司对于商标等受益年限不确定的无形资产不进行摊销。

3、无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

4、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

5、使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；



(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(十四) 存货、金融资产以外资产减值准备确定方法

1、减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2、资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，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。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

3、资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额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。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

(1) 采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。



(2) 不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

(3) 不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

4、减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

(十五) 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。

(十六) 预计负债的核算方法

1、确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；



(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

(十七) 权益工具的核算方法

本公司发行的权益工具，以收到的股款减去直接发行成本计量。

(十八) 职工薪酬

1、包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

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、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。

2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。

本公司为职工缴纳的养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险、生育保险、住房公积金按照国家标准执行。

本公司职工福利费按实际发生额列支。

(十九) 收入确认原则

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：完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

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

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

（二十）所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：



(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，相应减记递延所得税资产的账面价值。

（二十一）政府补助

1、确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

2、计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

3、会计处理：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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

(1) 用于补偿企业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。

(2) 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。

（二十二）企业合并



1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，在发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本按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确定。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

不同企业合并方式处理原则：

（1）非同一控制下的吸收合并

本公司在购买日按照合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。

（2）非同一控制下的控股合并

本公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

（3）分步实现的企业合并

本公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每单项交易成本之和。

（二十三）合并会计报表的编制方法

1、合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》规定编制。



本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- （1）母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- （2）通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- （3）根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- （4）在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

2、合并会计报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。



少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并会计报表中单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额应当分别下列情况进行处理：

（一）公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

（二）公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益。

3、合并范围的变化：

本期合并财务报表范围未发生变化。

本公司不存在未纳入合并报表的子公司。

五、重要会计政策及会计估计变更的说明，以及重大会计差错更正

（1）会计政策变更

本年度未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

（3）重大会计差错更正

本公司与中盐运城盐化集团有限公司于2006年9月12日签署《国有土地使用权转让协议》，约定本公司以324,776,800.00元受让中盐运城盐化集团有限公司拥有的28宗土地1904635.45平方米土地使用权。2008年度已交纳契税，截止2008年12月31日，土地尚未过户完毕，本期列入无形资产核算，并追溯调整以前年度无形资产土地摊销。

本公司将上述事项作为前期差错采用追溯重述法进行了会计处理。累计调减期初未分配



利润7,307,478.00元，调减盈余公积811,942.00元；使无形资产调减8,119,420.00元。

六、主要税项

（一）公司适用的主要税种及税率

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%、5%	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）企业所得税：

（1）孙公司淮安鸿运元明粉有限公司江苏南风元明粉有限责任公司享受合资企业“两免三减半”优惠政策。

（2）子公司贵州南风日化有限责任公司根据贵州省国家税务局黔国税函[2006]155 号文件精神，享受西部大开发的优惠政策, 现执行 15%的企业所得税税率。

（3）母公司和其他子公司按 25%税率执行。

（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

七、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。

八、控股子公司及合营企业：

截至 2008 年 12 月 31 日本公司的控股子公司概况如下：

企 业 名 称	注册地址	经 营 范 围	注 册 资 本	母公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	公司持股比例%	表决权比例%
---------	------	---------	---------	------------	-----------------	---------	--------



			(万元)	(万元)	(万元)		
西安南风日化有限责任公司	西安市	主营日用化工生产、销售等	11,500.00	11,300.00		98.26	98.26
本溪经济技术开发区南风日化有限公司	本溪市	主营日用化工生产、销售	5,000.00	4,250.00		85.00	85.00
南风集团山西国际贸易有限公司	运城市	进出口贸易	400.00	360.00		90.00	90.00
安徽安庆南风日化有限责任公司	安庆市	生产、销售日用化工产品	8,200.00	8,175.00		99.70	99.70
贵州南风日化有限公司	安顺市	生产销售日用化工产品	6,229.19	4,360.44		70.00	70.00
西安南风牙膏有限责任公司	西安市	生产、销售牙膏系列产品	975.50	945.50		96.92	96.92
呼和浩特南风日化有限责任公司	呼和浩特市	生产销售日用化工产品	1,520.00	1,500.00		98.68	98.68
山西省运城南风物贸有限公司	运城市	经销金属材料、化工原料等物资	200.00	180.00		90.00	90.00
江苏南风元明粉有限责任公司	洪泽县	生产销售元明粉	12,300.00	5,400.00		43.90	43.90
四川同庆南风有限责任公司	彭山县	生产销售无水硫酸钠、碳酸氢铵、日用化工产品	5,598.08	4,151.41		74.15	74.15
南风集团垣曲制药有限责任公司	垣曲县	药品生产销售	2,500.00	2,300.00		92.00	92.00
山西钾肥有限责任公司	运城市	生产销售钾肥等	18,000.00	9,180.00		51.00	51.00
南风集团淮安元明粉有限公司	淮安市	生产、销售元明粉产品	5,000.00	4,700.00		94.00	94.00
北京清华液晶技术工程研究中心	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	4,500.00	2,295.00		51.00	51.00
江苏南风化工有限责任公司	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、加工、销售	500.00	300.00		60.00	60.00
运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司	运城市	盐湖及周边地区旅游资源的开发与经营；盐湖矿物质产品及相关旅游产品的开发与销售。	4,000.00	3,850.00		96.25	96.25
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	彭山县	洗衣粉、液洗、皂类、磺酸的开发、制造、销售	3,066.00	2,273.44		74.15	74.15



衡阳南风化工有限公司	衡阳市	生产、销售元明粉产品	5,000.00	4,950.00		99.00	99.00
合 计			94,488.77	70,470.79			

上述子公司纳入本次报表合并范围。

九、会计报表主要项目注释

1、合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

项目	币种	期末数			期初数		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币	548,521.40		548,521.40	486,530.64		486,530.64
银行存款	人民币	147,223,353.77		147,223,353.77	192,049,159.06		192,049,159.06
银行存款	美元	661,933.48	6.8346	4,524,050.56	477,865.82	7.30458	3,490,618.65
银行存款	欧元	9,251.17	9.6591	89,357.05			
其他货币资金	人民币	102,943,119.14		102,943,119.14	42,500,000.00		42,500,000.00
合 计				255,328,401.92			238,526,308.35

*其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(2) 交易性金融资产

项 目	2008.12.31	2007.12.31
华泰步步为盈基金投资	1,015,900.00	0.00
合 计	1,015,900.00	0.00



(3) 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,914,288.82	50,264,589.52
企业承兑汇票		
合 计	31,914,288.82	50,264,589.52

①本公司期末的应收票据中, 无已贴现或质押尚未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票, 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

②本公司期末的应收票据中, 无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

(4) 应收账款

应收账款 2008 年 12 月 31 日的账面价值为 486,496,089.19 元, 2007 年 12 月 31 日的账面价值为 471,859,248.58 元。

①应收账款按客户类别披露如下:

项 目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大应收款项	188,890,543.11	5,356,005.39	190,912,654.30	4,326,414.99
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	314,907,664.02	11,946,112.55	295,068,860.44	9,795,851.17
合 计	503,798,207.13	17,302,117.94	485,981,514.74	14,122,266.16

②应收账款账龄情况



账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例%	坏账准备	金 额	比 例%	坏账准备
1 年以内	277,340,367.38	55.05%	5,546,807.35	341,498,605.91	70.27%	6,829,972.12
1-2 年	137,979,627.17	27.39%	5,519,185.09	93,652,699.27	19.27%	3,746,107.97
2-3 年	43,584,166.70	8.65%	2,644,601.82	26,011,495.55	5.35%	1,560,689.74
3-4 年	44,894,045.88	8.91%	3,591,523.68	24,818,714.01	5.11%	1,985,496.33
合 计	503,798,207.13	100.00%	17,302,117.94	485,981,514.74	100.00%	14,122,266.16

③ 主要欠款单位

单位名称	与本公司关系	欠款时间	欠款金额	占应收账款总额比例
天津市南风贸易有限公司	销售商	1 年以内	19,888,450.39	3.95%
山西省中盐运城盐化集团有限公司 劳动服务公司	销售商	1 至 2 年	19,456,073.50	3.86%
上海运城物资经营部	销售商	1 年以内	12,014,275.82	2.38%
合肥利华（中国）有限公司	销售商	1 年以内	7,542,094.60	1.50%
洪泽大洋化工有限公司	销售商	1 年以内	4,978,212.38	0.99%
合 计			63,879,106.69	12.68%

④应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 预付款项

① 预付款项账龄情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	162,594,908.64	89.07%	145,716,634.28	88.52%
1-2 年	9,628,173.74	5.27%	7,183,606.09	4.36%



2-3 年	2,729,766.09	1.50%	11,715,188.84	7.12%
3 年以上	7,592,539.34	4.16%		
合 计	182,545,387.81	100.00%	164,615,429.21	100.00%

②预付款项主要欠款单位

单位名称	与本公司关系	欠款时间	欠款金额	欠款原因
运城南光实业有限公司	供应商	1 年以内	37,027,361.53	未结算
洪泽胜利富邦有限公司	施工方	1 年以内	5,000,000.00	未结算
盐湖区东城金瓯化工容器部	供应商	1 年以内	3,764,300.00	未结算
浙江省轻纺供销有限公司	供应商	1 年以内	3,161,358.55	未结算
清徐县福利日化厂	供应商	1 年以内	3,156,917.14	未结算
合 计			52,109,937.22	

③期末预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

④账龄超过一年的预付款项 19,950,479.17 元为尚未结算的款项。

(6) 其他应收款

其他应收款 2008 年 12 月 31 日的账面价值为 140,863,259.59 元,2007 年 12 月 31 日的账面价值为 171,744,039.47 元。

① 其他应收款按客户类别披露如下:

项 目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大应收款项	74,880,566.28	2,656,646.90	68,503,942.66	38,717.64



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	69,131,372.73	492,032.52	103,412,012.78	133,198.33
合 计	144,011,939.01	3,148,679.42	171,915,955.44	171,915.97

② 其他应收款账龄情况

项 目	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	54,347,407.05	37.74%	54,347.41	124,415,666.39	72.37%	124,415.67
1-2 年	49,357,913.16	34.27%	2,625,058.60	29,553,157.00	17.19%	29,553.16
2-3 年	23,300,163.38	16.18%	23,300.16	5,407,203.92	3.15%	5,407.20
3 年以上	17,006,455.42	11.81%	445,973.25	12,539,928.13	7.29%	12,539.94
合 计	144,011,939.01	100.00%	3,148,679.42	171,915,955.44	100.00%	171,915.97

③其他应收款主要欠款单位

单位名称	欠款时间	欠款金额	占其他应收款总额比例
北京精佳园机械厂	1 至 2 年	6,000,000.00	4.17%
徐莫生	1 年以内	5,005,320.00	3.47%
山西富运肥业有限责任公司	1 年以内	4,862,663.61	3.38%
北京精瑞德印刷技术发展有限公司	1 至 2 年	4,000,000.00	2.78%
四川省彭山元明粉厂	1 至以内	3,800,000.00	2.64%
合 计		23,667,983.61	16.44%

④期末其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(7) 存货及存货跌价准备



存货 2008 年 12 月 31 日的账面价值为 679,426,166.71 元, 2007 年 12 月 31 日的账面价值为 558,140,931.48 元。

项 目	期末数			期初数		
	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	239,416,158.69	87,098.45	239,329,060.24	245,347,320.47	822,969.30	244,524,351.17
在产品	110,444,630.66		110,444,630.66	69,498,426.06		69,498,426.06
库存商品	293,149,215.87	841,956.49	292,307,259.38	215,960,789.55	305,337.60	215,655,451.95
周转材料	9,745,359.76		9,745,359.76	9,068,156.26		9,068,156.26
外购商品	27,599,856.67		27,599,856.67	19,394,546.04		19,394,546.04
合 计	680,355,221.65	929,054.94	679,426,166.71	559,269,238.38	1,128,306.90	558,140,931.48

(8) 长期股权投资及长期投资减值准备

①长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对联营企业投资				
对合营企业投资				
其他股权投资	8,910,000.00		50,000.00	8,860,000.00
合 计	8,910,000.00		50,000.00	8,860,000.00
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	8,910,000.00		50,000.00	8,860,000.00

②本公司长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值情况，故未计提长期股权投资减值准备。



(9) 固定资产及其累计折旧

固定资产2008年12月31日的账面价值为1,454,240,460.50元,2007年12月31日的账面价值为1,527,419,540.94元。

① 固定资产、累计折旧明细列示如下:

项 目	2007. 12. 31	本年增加	本年减少	2008. 12. 31
固定资产原价				
房屋及建筑物	987,383,711.28	71,818,384.59	122,585,576.49	936,616,519.38
通用设备	734,471,130.70	17,913,361.04	6,620,651.68	745,763,840.06
专用设备	954,238,795.60	80,029,199.75	103,027,929.09	931,240,066.26
运输设备	122,208,320.90	4,349,598.40	3,679,174.05	122,878,745.25
合 计	2,798,301,958.48	174,110,543.78	235,913,331.31	2,736,499,170.95
累计折旧				
房屋及建筑物	363,960,627.32	28,166,284.82	15,601,531.27	376,525,380.87
通用设备	372,118,696.05	44,588,697.20	4,450,355.98	412,257,037.27
专用设备	475,871,749.08	46,095,662.74	96,962,234.97	425,005,176.85
运输设备	58,931,345.09	12,468,996.66	2,929,226.29	68,471,115.46
合 计	1,270,882,417.54	131,319,641.42	119,943,348.51	1,282,258,710.45
固定资产减值准备				
房屋及建筑物				



项 目	2007. 12. 31	本年增加	本年减少	2008. 12. 31
通用设备				
专用设备				
运输设备				
固定资产净值	1, 527, 419, 540. 94			1, 454, 240, 460. 50

②本年度在建工程转入固定资产计 135, 536, 523. 71 元。

③房屋建筑物、设备抵押净值 672, 697, 900. 42 元。

④本公司本期不存在固定资产减值情况，故未计提固定资产减值准备。

(10) 在建工程



工程项目名称	2007. 12. 31		本年增加数		本年转入固定资产数		其他减少数	2008. 12. 31		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	账面原值	其中资本化利息		
元明粉系统改造工程	33,099,182.93		114,421,648.71	1,483,684.14	122,535,480.52			24,985,351.12	1,483,684.14	自筹	90
合成洗涤剂改造工程	101,848,723.49	5,550,051.18	43,266,433.67	9,685,131.30	6,951,510.44			138,163,646.72	15,235,182.48	自筹	85
同庆矿井工程	1,700,000.00							1,700,000.00		自筹	30
制药生产线改造	76,978.00				1,320.00			75,658.00		自筹	98
站台仓库及综合办公楼	66,651,413.63	1,395,947.94	10,380,412.86	2,027,640.97				77,031,826.49	3,423,588.91	自筹	95
硫化碱生产线改造工程	1,510,267.18		781,866.86		299,339.99			1,992,794.05		自筹	90
死海旅游开发工程三期工程	1,167,676.75		2,079,990.37		2,967,364.12			280,303.00		自筹	90
衡阳南风工程	50,886,017.75		34,555,609.88	2,073,600.00	173,259.15			85,268,368.48	2,073,600.00	自筹	99
零星工程	858,274.39		2,019,732.32		2,608,249.49			269,757.22			85
合 计	257,798,534.12	6,945,999.12	207,505,694.67	15,270,056.41	135,536,523.71			329,767,705.08	22,216,055.53		

①期末本公司在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

②在建工程资本化利息15,270,056.41元。

(11) 工程物资

工程物资明细项目列示如下：

类 别	期末数	期初数
设备配件		61,037.00



其他材料	493,824.04	2,711,644.05
合 计	493,824.04	2,772,681.05

(12) 固定资产清理

项目	期末数	期初数
安徽安庆南风日化有限责任公司搬迁工程	119,357,075.69	
合 计	119,357,075.69	

说明：根据安庆市发展和改革委员会发改工业〔2006〕294号文件“关于安庆南风公司年产二十一万吨日化产品易地改扩建工程项目核准的批复”，核准安庆南风日化有限责任公司整体搬迁至安庆市迎江区工业园，至期末搬迁工程正在进行，本公司将原厂址相关固定资产的账面净值 119,357,075.69 元转入固定资产清理。

(13) 无形资产

① 无形资产、累计摊销明细列示如下

项目	年初帐面余额	本期增加额	本期减少额	期末帐面余额
一、原价合计	418,639,310.01	12,017,842.18		430,657,152.19
1、专利权及专有技术	14,897,821.96			14,897,821.96
2、商标权	5,620,900.00			5,620,900.00
3、采矿许可权	10,484,100.00			10,484,100.00
4、水电通信权	5,027,900.00			5,027,900.00
5、土地使用权	381,865,560.05	12,017,842.18		393,883,402.23
6、财务及管理软件	743,028.00			743,028.00
二、累计摊销额合计	26,849,612.79	11,588,582.28		38,438,195.07
1、专利权	8,881,079.19	1,738,101.20		10,619,180.39
2、商标权	1,889,246.91	187,363.32		2,076,610.23



3、采矿许可权	501,736.56	311,985.28		813,721.84
4、水电通信权	3,644,848.67	502,800.00		4,147,648.67
5、土地使用权	11,334,206.12	8,712,583.24		20,046,789.36
6、财务及管理软件	598,495.34	135,749.24		734,244.58
三、无形资产减值准备合计				
1、专利权				
2、商标权				
3、采矿许可权				
4、水电通信权				
5、土地使用权				
6、专有技术				
7、软件				
四、无形资产帐面价值合计	391,789,697.22			392,218,957.12
1、专利权	6,016,742.77			4,278,641.57
2、商标权	3,731,653.09			3,544,289.77
3、采矿许可权	9,982,363.44			9,670,378.16
4、水电通信权	1,383,051.33			880,251.33
5、土地使用权	370,531,353.93			373,836,612.87
6、财务及管理软件	144,532.66			8,783.42

②期末无形资产不存在发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(14) 长期待摊费用

种 类	原始发生额	2007.12.31	本年增加	本年摊销	累计摊销	2008.12.31
复审费	296,000.00	204,458.28		44,749.98	136,291.70	159,708.30
芒硝资源开发服务费	1,059,800.00	248,593.34		70,080.00	881,286.66	178,513.34
蒸汽使用权	350,022.70	70,004.58		70,004.58	350,022.60	



矿井开发费	1,870,000.00	1,122,000.08		186,999.96	934,999.88	935,000.12
道路冠名权	250,000.00	141,666.75		24,999.96	133,333.21	116,666.79
合计	3,825,822.70	1,786,723.03		396,834.48	2,435,934.05	1,389,888.55

(15) 递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	4,748,898.33	2,896,843.96
存货减值准备	232,263.74	372,341.28
合 计	4,981,162.07	3,269,185.24

(16) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	14,294,182.13	6,406,115.93	249,500.70		20,450,797.36
其中：应收账款	14,122,266.16	3,429,352.48	249,500.70		17,302,117.94
其他应收款	171,915.97	2,976,763.45			3,148,679.42
二、存货跌价准备	1,128,306.90	536,618.89	735,870.85		929,054.94
其中：库存商品	305,337.60	536,618.89			841,956.49
原材料	822,969.30		735,870.85		87,098.45
合 计	15,422,489.03	6,942,734.82	985,371.55		21,379,852.30

(17) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款*	7,400,000.00	7,400,000.00
抵押借款**	508,000,000.00	568,000,000.00



担保借款***	582,600,000.00	486,810,000.00
合 计	1,098,000,000.00	1,062,210,000.00

*信用借款明细项目如下:

贷款金融机构	金 额	备 注
呼和浩特光大银行	7,400,000.00	信用借款
合 计	7,400,000.00	

** 抵押借款明细项目如下:

贷款金融机构	金 额	备 注
工行运城市河东支行	40,000,000.00	财产抵押
工行运城市河东支行	42,000,000.00	财产抵押
工行运城市河东支行	18,000,000.00	财产抵押
工行运城市河东支行	13,000,000.00	财产抵押
工行运城市河东支行	14,000,000.00	财产抵押
工行运城市河东支行	27,000,000.00	财产抵押
工行运城市河东支行	37,000,000.00	财产抵押
工行运城市河东支行	29,000,000.00	财产抵押
华夏银行太原分行营业部	36,000,000.00	财产抵押
华夏银行太原分行营业部	44,000,000.00	财产抵押
华夏银行太原分行营业部	40,000,000.00	财产抵押
华夏银行太原分行营业部	40,000,000.00	财产抵押
西安工行土门支行	33,000,000.00	房地产抵押
四川农行彭山县支行营业年部	3,000,000.00	机器设备抵押
四川农行彭山县支行营业年部	3,000,000.00	机器设备抵押
工行安庆分行华中路分理处	4,000,000.00	抵押贷款
工行安庆分行华中路分理处	3,000,000.00	抵押贷款



农行彭山县支行	1,500,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	1,500,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	1,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	3,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	2,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	2,500,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	4,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	7,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	4,500,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	2,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	3,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	3,000,000.00	房产、机器、设备抵押
农行彭山县支行	3,000,000.00	房产、机器、设备抵押
淮南市 工商银行 城北支行	4,000,000.00	抵押借款（以土地作抵押）
淮南市 建设银行 城北支行	3,000,000.00	抵押借款（以设备作抵押）
淮南市 建设银行 城北支行	5,000,000.00	抵押借款（以设备作抵押）
淮南市 建设银行 城北支行	2,000,000.00	抵押借款（以设备作抵押）
中国银行有限公司淮安分行	30,000,000.00	财产抵押
合 计	508,000,000.00	

*** 担保借款明细项目如下：

贷款金融机构	金 额	担 保 单 位
中国民生银行太原双塔东街支行	30,000,000.00	关铝担保
中国民生银行太原双塔东街支行	40,000,000.00	关铝担保
中国民生银行太原双塔东街支行	40,000,000.00	关铝担保
中国民生银行太原双塔东街支行	50,000,000.00	关铝担保



中信银行太原分行营业部	50,000,000.00	关铝担保
中国光大银行太原分行	40,000,000.00	丰喜担保
上海浦东发展银行太原分行营业部	15,000,000.00	丰喜担保
上海浦东发展银行太原分行营业部	30,000,000.00	丰喜担保
中国建设银行运城盐湖区支行	60,000,000.00	丰喜担保
中国建设银行运城盐湖区支行	70,000,000.00	丰喜担保
交通银行太原河西支行	50,000,000.00	丰喜担保
西安交行西稍门支行	10,000,000.00	南风担保
西安工行土门支行	27,000,000.00	南风担保
四川农行彭山县支行营业年部	2,000,000.00	南风担保
四川农行彭山县支行营业年部	1,000,000.00	南风担保
安庆市交通银行华中路分理处	5,000,000.00	南风担保
安庆市交通银行华中路分理处	10,000,000.00	南风担保
安庆市交通银行华中路分理处	5,000,000.00	南风担保
安庆市交通银行华中路分理处	5,000,000.00	南风担保
安庆市交通银行华中路分理处	5,000,000.00	南风担保
西安市商业银行南二环支行	5,000,000.00	南风担保
广大发展银行大连沙河口支行	1,600,000.00	南风担保
广大发展银行大连沙河口支行	7,000,000.00	南风担保
广大发展银行大连沙河口支行	2,000,000.00	南风担保
安顺工行西航支行	10,000,000.00	南风担保
安顺建行开发区支行	5,000,000.00	南风担保
民生银行成都分行	7,000,000.00	南风担保
合 计	582,600,000.00	

(18) 应付票据

票 据 种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	219,485,500.00	107,800,000.00



商业承兑汇票		
合 计	219,485,500.00	107,800,000.00

①截止 2008 年 12 月 31 日止无到期未兑付的票据；

②期末应付票据余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的票据；

③期末数比期初数增加 103.60%，系因为本公司及其子公司西安南风日化有限公司、本溪经济技术开发区南风日化有限公司 2008 年度的采购采用票据结算量增大。

(19) 应付账款

①应付账款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	319,630,256.52	76.79%	290,303,597.69	73.92%
1-2 年	64,648,818.89	15.53%	72,659,661.85	18.50%
2-3 年	15,912,755.22	3.82%	23,444,669.94	5.97%
3 年以上	16,076,912.22	3.86%	6,305,151.26	1.61%
合 计	416,268,742.85	100.00%	392,713,080.74	100.00%

②应付账款主要单位

单位名称	欠款金额	账龄	欠款原因
浙江华诺化工有限公司	14,628,726.67	1 年以内	未结算
运城南光实业有限公司	12,106,159.42	1 年以内	未结算
天津南风贸易有限公司	13,913,439.59	1 年以内	未结算
微山县昌隆物资有限公司	7,752,151.69	1 年以内	未结算



中石化集团江苏石油勘探局	7,460,199.77	1 年以内	未结算
合 计	55,860,677.14		

③应付账款账户年末余额中应付前五名客户金额合计 55,860,677.14 元，占应付账款总额的比例为 13.42%。

④本公司应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注十.8（3）。

（20）预收款项

①预收款项账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	68,616,094.89	91.06%	63,424,940.42	85.29%
1-2 年	2,409,205.47	3.20%	4,515,254.14	6.07%
2-3 年	3,846,952.59	5.10%	5,417,131.22	7.28%
3 年以上	484,456.39	0.64%	1,010,724.75	1.36%
合 计	75,356,709.34	100.00%	74,368,050.53	100.00%

② 预收款项主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川飞马有限公司	4,625,161.90	1 年以内	未结算
广州宝源丰化工有限公司	2,508,590.01	1 年以内	未结算
广州合宇贸易发展有限公司	2,034,017.00	1 年以内	未结算
西安市海漫工贸有限责任公司	1,600,000.00	1 年以内	未结算



周武军	1,542,500.00	1年以内	未结算
合 计	12,310,268.91		

③预收款项账户年末余额中预收前五名客户金额合计 12,310,268.91 元，占预收账款总额的比例为 16.34%。

④期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项；

⑤ 期末余额中账龄超过一年的预收款项为 6,740,614.45 元，系尚未结算的货款。

(21) 应付职工薪酬

项目	期初账面余额	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	224,798.90	179,438,139.20	179,093,377.83	569,560.27
二、职工福利费	8,942,959.24	10,861,330.63	11,177,096.16	8,627,193.71
三、社会保险费	2,513,062.49	47,735,025.05	44,292,300.97	5,955,786.57
其中：1、医疗保险费	62,650.84	9,122,830.21	8,904,425.04	281,056.01
2、基本养老保险费	2,282,426.75	34,250,938.39	31,186,731.32	5,346,633.82
3、年金缴费		2,370.00	2,370.00	
4、失业保险费	160,944.17	2,583,718.95	2,448,119.18	296,543.94
5、工伤保险费	4,099.09	1,597,304.68	1,581,617.53	19,786.24
6、生育保险费	2,941.64	177,862.82	169,037.90	11,766.56
四、住房公积金	1,449,531.13	3,454,724.51	3,959,186.07	945,069.57
五、工会经费和教育经费	1,088,296.88	4,411,900.13	3,646,610.59	1,853,586.42
六、其他		1,663,847.74	1,556,122.23	107,725.51
合 计	14,218,648.64	247,564,967.26	243,724,693.85	18,058,922.05

*期末应付福利费结余数系子公司贵州南风日化有限公司、（中外合资）江苏南风元明



粉有限公司、孙公司淮安鸿运南风有限责任公司为外商投资企业，从税后利润提取的职工福利及奖励基金。

(22) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,948,296.60	14,072,604.82
消费税	-16,829.77	-16,829.77
营业税	538,009.83	287,515.33
资源税	1,286,842.39	1,103,755.57
城市维护建设税	4,570,086.23	2,476,221.19
企业所得税	-11,645,844.72	13,402,920.40
房产税	3,519,319.09	1,949,215.97
印花税	1,241,597.15	1,091,216.15
个人所得税	2,433,515.46	2,067,005.05
土地使用税	1,893,980.56	-694,316.72
教育费附加	492,452.38	1,027,372.12
价格调控基金	2,516,126.74	1,974,472.75
防洪保安水利建设专项基金	124,344.56	140,681.56
河道工程维护管理费	119,005.74	136,882.14
矿产资源补偿费	385,991.43	197,945.30
其 他	41,732.45	62,599.09
合 计	10,448,626.12	39,279,260.95

注：报告期内执行的法定税率费率参见附注六。

(23) 应付股利

项 目	期末数	期初数
淮安白玫糖业有限公司		1,054.38



克瑞米德萨国际有限公司	1,381,960.24	1,669,107.07
洪泽化工集团有限公司	0.00	9,585,916.38
江苏来福国际投资有限公司	18,753,186.45	18,594,476.36
海兴国际发展有限公司	18,753,186.45	18,594,476.36
运城市南光实业有限公司	79,797.53	79,797.53
淮安高尔登投资有限公司	42,296,480.70	0.00
职工合股基金会	400,000.00	400,000.00
合 计	81,664,611.37	48,924,828.08

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) 其他应付款

①其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	121,332,669.61	35.88%	244,428,817.94	77.68%
1-2 年	170,251,706.61	50.34%	2,689,674.54	0.85%
2-3 年	1,897,720.72	0.56%	45,994,069.40	14.62%
3 年以上	44,702,532.36	13.22%	21,560,204.05	6.85%
合 计	338,184,629.30	100.00%	314,672,765.93	100.00%

②其他应付款主要单位：

单位名称	欠款金额	欠款时间
中盐运城盐化集团有限公司	122,215,719.26	1-2 年
洪泽胜利富邦钻井有限公司	15,805,579.83	1 年以内
运城市财政局	8,079,518.60	1-3 年
太极北美软件公司	8,000,000.00	1 年以内
山西省经贸资产经营有限责任公司	6,600,000.00	1-2 年



合 计	160,700,817.69
-----	----------------

③其他应付款账户年末余额中应付前五名客户金额合计 170,763,031.21 元，占其他应付款总额的比例为 50.49%。

④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十.8（3）。

（25）一年内到期的非流动负债

项目	金额	到期日	年利率	借款条件
农行项目借款	4,000,000.00	2009.6.5	5.95%	担保借款
农行项目借款	5,000,000.00	2009.9.27	5.95%	担保借款
农行项目借款	6,000,000.00	2009.5.30	6.91%	抵押借款
农行项目借款	3,000,000.00	2009.5.30	6.91%	抵押借款
合 计	18,000,000.00			

（26）长期借款

① 长期借款分类：

项 目	长期借款	
	期末数	期初数
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款		9,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	41,000,000.00
合 计	83,000,000.00	53,000,000.00

② 长期借款明细

贷款金融机构	借款金额	借款期限	年利率	借款条件
建行运城城区支行	3,000,000.00	2008.3.26-2010.3.26	6.75%	信用借款



农行江东支行营业部	21,000,000.00	2007.5.31-2010.6.26	6.91%	担保借款
安顺农行西秀支行	6,000,000.00	2007.9.7-2010.9.7	5.95%	担保借款
安顺农行西秀支行	5,000,000.00	2007.9.29-2010.9.29	5.95%	担保借款
工行运城市河东支行	48,000,000.00	2008.6.27-2010.6.25	7.83%	担保借款
合 计	83,000,000.00			

(27) 专项应付款

项 目	期末数	期初数
安庆搬迁补助费	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

说明：根据安庆市发展和改革委员会发改工业〔2006〕294号文件“关于安庆南风公司年产二十一万吨日化产品易地改扩建工程项目核准的批复”，安庆南风日化有限责任公司为推进设备技术升级，产品结构调整，做大企业规模，整体搬迁进入安庆市迎江区工业园，项目建设期三年；根据安庆市人民政府会议纪要，对安庆南风日化有限责任公司因搬迁在土地、设备、设施、建筑物、构筑物及停工等方面的损失给予合理补偿，补偿资金控制在7000万元以内。本期收到安庆市土地收购储备中心拨入拆迁补偿款50,000,000.00元。

(28) 其他非流动负债（递延收益）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
旅游发展专项资金*	700,000.00	2,000,000.00	201,250.00	2,498,750.00
污水处理专项资金**	900,000.00	500,000.00	112,000.00	1,288,000.00
合 计	1,600,000.00	2,500,000.00	313,250.00	3,786,750.00

*根据山西省财政厅晋财〔2006〕564号文件精神子公司运城盐湖（中国死海）旅游开发



有限公司收到旅游事业费补助 100,000.00 元。

根据山西省运城市财政局运财行[2007]51 号文件精神子公司运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司收到旅游产业专项发展资金 600,000.00 元。

根据山西省运城市财政局运财行[2008]62 号文件精神子公司运城盐湖（中国死海）旅游开发有限公司收到旅游产业专项发展资金 2,000,000.00 元。

上述专项资金用于建设的污水处理工程已于本期完工投入使用，根据资产使用寿命对资本化支出分期转入营业外收入 201,250.00 元。

******根据安顺市环境保护局安环通[2007]16 号文件精神子公司贵州南风日化有限公司收到生产废水零排放工程款 300,000.00 元。

根据贵州省财政厅、贵州省环境保护局黔财建[2006]368 号文件精神子公司贵州南风日化有限公司收到总排污水处理回收系统 1,000,000.00 元。

根据安顺经济开发区财政局、安顺经济技术开发区经济发展局文件“安开财行[2007]448 号文关于下达 2007 年中小企业发展专项资金的通知” 贵州南风日化有限公司收到污水处理零排放等综合节能技术改造资金 10 万。

上述专项资金用于建设的污水处理工程已于本期完工投入使用，根据资产使用寿命对资本化支出分期转入营业外收入 112,000.00 元。

（29）股本

①股本增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例

一、有限售条件股份*	151,999,078.00	27.70%		33,451,212.00	118,547,866.00	21.60%
1、国家持股						
2、国有法人持股	150,696,408.00	27.46%		33,451,212.00	117,245,196.00	21.36%
3、其他内资持股	1,302,670.00	0.24%			1,302,670.00	0.24%
其中：境内法人持股	1,200,000.00	0.22%			1,200,000.00	0.22%
境内自然人持股	102,670.00	0.02%			102,670.00	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	396,760,922.00	72.30%	33,451,212.00		430,212,134.00	78.40%
1、人民币普通股	396,760,922.00	72.30%	33,451,212.00		430,212,134.00	78.40%
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	548,760,000.00	100.00%			548,760,000.00	100.00%

②有限售条件股份可上市交易时间

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额
2009年4月28日	117,245,196.00		548,760,000.00

(30) 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	2007.12.31	本年增加	本年减少	2008.12.31
股本溢价*	605,428,015.40			605,428,015.40
其他资本公积	26,512,987.62			26,512,987.62
合 计	631,941,003.02			631,941,003.02



(31) 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	2007. 12. 31	本年增加	本年减少	2008. 12. 31
法定盈余公积	86,381,444.02	3,336,315.17		89,717,759.19
任意盈余公积				
合 计	86,381,444.02	3,336,315.17		89,717,759.19

(32) 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

未分配利润变动情况	2008 年度
上年年末余额	199,574,334.71
加：前期差错更正	-7,307,478.00
本年年初余额	192,266,856.71
本年增加数	7,478,837.25
其中：本年净利润转入	7,478,837.25
其他增加	
本年减少数	3,596,960.77
其中：本年提取盈余公积数	3,336,315.17
提取职工及奖励基金	260,645.60
提取储备基金	
提取企业发展基金	
本年分配现金股利数	



其他减少	
本年年末余额	196,148,733.19
其中：董事会批准的现金股利数	

(33) 营业收入及营业成本

①营业收入及成本的构成

项 目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,809,150,557.57	2,219,273,991.80	2,923,461,554.06	2,331,667,895.91
其他业务	70,278,620.87	44,931,094.09	77,975,224.43	60,799,327.91
合 计	2,879,429,178.44	2,264,205,085.89	3,001,436,778.49	2,392,467,223.82

②主营业务收入及主营业务成本

A、分产品主营业务明细：

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
硫化碱	153,989,137.07	196,048,774.05	148,676,100.72	154,323,266.74	5,313,036.35	41,725,507.31
元明粉	967,993,435.86	721,535,979.22	574,614,409.45	450,148,061.07	393,379,026.41	271,387,918.15
日化产品	1,306,480,925.46	1,476,103,396.62	1,178,989,701.70	1,332,651,069.02	127,491,223.76	143,452,327.60
A E S	82,535,578.02	140,678,245.39	77,563,915.35	139,550,160.90	4,971,662.67	1,128,084.49
其 他	298,151,481.16	389,095,158.78	239,429,864.58	254,995,338.18	58,721,616.58	134,099,820.60
合 计	2,809,150,557.57	2,923,461,554.06	2,219,273,991.80	2,331,667,895.91	589,876,565.77	591,793,658.15

B、分地区主营业务明细：



项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
国内	2,775,704,897.04	2,890,715,051.03	2,192,100,236.44	2,302,576,287.73	583,604,660.60	588,138,763.30
国外	33,445,660.53	32,746,503.03	27,173,755.36	29,091,608.18	6,271,905.17	3,654,894.85
合 计	2,809,150,557.57	2,923,461,554.06	2,219,273,991.80	2,331,667,895.91	589,876,565.77	591,793,658.15

C、公司前五名客户的销售收入

客户名称	销售收入总额	占公司主营业务收入的比例
天津市南风贸易有限公司	85,136,230.90	3.03%
广州宝洁有限公司	45,102,332.94	1.61%
联合利华(中国)有限公司	37,145,488.59	1.32%
天津市染分化工有限公司	20,931,474.00	0.75%
昆明暨广顺工贸有限责任公司	15,273,034.62	0.54%
合 计	203,588,561.05	7.25%

③ 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	本年数		上年数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	31,473,921.07	24,382,641.91	35,851,032.40	32,195,042.57
租赁	5,028,438.92	2,168,348.14	5,280,335.80	1,869,508.82
其他	33,776,260.88	18,380,104.04	36,843,856.23	26,734,776.52



合 计	70,278,620.87	44,931,094.09	77,975,224.43	60,799,327.91
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(34) 营业税金及附加

项 目	2008年度	2007年度
营业税	1,013,960.55	1,059,789.18
城市维护建设税	7,861,073.20	8,373,926.59
教育费附加	4,394,891.85	4,503,471.57
资源税	6,427,280.65	6,823,489.27
合 计	19,697,206.25	20,760,676.61

(35) 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项 目	2008年度	2007年度
利息支出	79,832,375.68	73,086,131.56
减：利息收入	2,459,335.06	3,493,573.11
汇兑损益	45,451.79	-17,022.72
其 他	1,795,787.55	860,805.88
合 计	79,214,279.96	70,436,341.61

(36) 资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账准备	6,406,115.93	808,022.57
固定资产减值损失		-1,399,068.97
存货跌价准备	-199,251.96	-709,195.27
合 计	6,206,863.97	-1,300,241.67

(37) 投资收益



项 目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	5,319,000.00	1,004,700.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-54,401.43
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		45,566.87
合 计	5,319,000.00	995,865.44

(38) 营业外收入

项 目	2008年度	2007年度
罚没收入	1,055,813.52	85,161.90
处理非流动资产净收益	1,041,641.94	1,055,877.26
赔偿收入	46,507.00	39,531.09
补贴收入	9,877,265.30	20,000.00
其 他	2,197,234.70	1,537,467.38
合 计	14,218,462.46	2,738,037.63

*补贴收入说明：

- ①本公司根据运财建[2007]252号文件“关于下达2007年市级环境保护专项资金的通知”收到运城市财政局拨入磺化污染治理减排资金3,000,000.00元；
- ②本公司根据运财建[2008]4号文件“关于下达2007年省级污染减排项目补助资金的通知”收到运城市财政局拨入资金综合利用资金4,000,000.00元；
- ③本公司子公司南风集团淮安元明粉有限公司根据苏财企[2008]20号收到淮阴区财政局拨付的重点企业扶持资金710,000.00元。
- ④本公司子公司四川同庆南风有限责任公司本期收到彭山县财政局拨入淘汰落后产能技术改造资金460,000.00元。
- ⑤本公司子公司山西钾肥有限责任公司本期收到增值税返还款1,301,015.30元。



⑥本公司本期从递延收益转入营业外收入313,250.00元。

⑦本公司子公司贵州南风日化有限公司本期收到安顺经济技术开发区财政局拨入节能技术开发及技术推广示范项目补贴收入60,000.00元,子公司江苏南风元明粉有限公司本期收到洪泽县财政局拨入开拓奖励33,000.00元。

(39) 营业外支出

项 目	2008年度	2007年度
公益性捐赠支出	632,317.43	14,000.00
价格调控基金	954,407.39	973,472.93
罚款支出	432,430.57	380,713.15
赔偿支出	21,115.58	3,079.95
处理非流动资产净损失	5,550,727.55	2,676,200.90
固定资产盘亏		13,045.05
防洪保安基金	384,018.01	247,278.48
其 他	778,756.61	352,522.35
合 计	8,753,773.14	4,660,312.81

(40) 所得税费用

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	42,473,583.27	40,906,545.43
递延所得税费用	-1,711,976.84	-1,848,756.29
合 计	40,761,606.43	39,057,789.14

(41) 少数股东权益

子 公 司	少数股东权益
四川同庆南风洗涤用品有限责任公司	8,153,576.91
四川同庆南风有限责任公司	13,746,121.12
贵州南风日化有限公司	26,176,816.21



南风集团垣曲制药有限责任公司	379,138.77
山西钾肥有限责任公司	6,725,016.27
山西省运城南风物贸有限公司	217,345.66
西安南风日化有限责任公司	1,754,516.72
西安南风牙膏有限责任公司	0.00
南风集团山西国际贸易有限公司	1,294,030.79
江苏南风元明粉有限责任公司	79,489,581.92
南风集团淮安元明粉有限公司	6,461,685.54
江苏南风化工有限责任公司	47,613,154.95
运城盐湖(中国死海)旅游开发有限公司	1,180,400.13
安徽安庆南风日化有限责任公司	204,444.71
本溪经济技术开发区南风日化有限公司	2,013,937.20
北京清华液晶技术工程研究中心	14,030,924.11
衡阳南风化工有限公司	500,934.45
呼和浩特南风日化有限责任公司	134,955.20
合 计	210,076,580.66

(42) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年度	2007 年度
利息收入	2,460,717.28	3,493,573.11
罚款收入	1,055,813.52	85,161.90
赔偿收入	46,507.00	39,531.09
其他	1,769,917.25	1,537,467.38
政府补助款	62,377,265.30	1,620,000.00
收到的往来款	16,569,321.85	24,187,305.98
合 计	84,279,542.20	30,963,039.46

(43) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年度	2007 年度
-----	---------	---------



运输费	106,770,187.07	114,225,386.50
广告费	8,307,855.64	23,437,692.88
差旅费	17,673,652.81	19,760,880.15
业务招待费	6,258,384.53	7,277,609.00
装卸、包装费	8,994,747.20	11,160,752.85
办公费	7,930,846.94	9,145,027.78
保险费、劳动保护费	29,185,017.92	29,385,305.81
代销手续费	2,848,868.80	1,085,000.47
销售服务费	8,614,124.01	330,333.19
修理费	30,484,770.00	3,315,405.68
租赁费	343,484.00	30,096.00
水电费	3,144,484.81	4,239,521.82
物料消耗	2,877,127.89	3,671,330.93
咨询费	2,315,152.00	1,781,964.36
其他	21,657,828.33	14,647,330.38
支付的往来款	40,954,878.71	29,470,171.91
合 计	298,361,410.66	272,963,809.71

(44) 净利润调节为经营活动现金流信息

净利润调节为经营活动现金流量：	2008 年度	2007 年度
净利润	85,950,306.17	91,844,288.57
加：资产减值准备	6,206,863.97	-1,300,241.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,319,641.42	159,201,168.31
无形资产摊销	11,588,582.28	12,101,003.61
长期待摊费用摊销	396,834.48	825,253.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,509,085.61	1,488,605.90
固定资产报废损失		115,922.27
公允价值变动损失	-15,900.00	



财务费用	79,832,375.68	75,039,754.68
投资损失	-5,319,000.00	-2,403,011.50
递延所得税资产减少	-1,711,976.83	-1,848,757.29
递延所得税负债增加		
存货的减少	-121,085,983.27	-38,132,908.83
经营性应收项目的减少	-140,390,717.93	-26,072,904.08
经营性应付项目的增加	158,484,040.83	101,137,397.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,764,152.41	371,995,571.62
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	152,385,282.78	238,526,308.35
减：现金的期初余额	238,526,308.35	207,491,471.30
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	-86,141,025.57	31,034,837.05

2、母公司会计报表主要项目附注

(1) 货币资金

项 目	币种	期末数			期初数		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
库存现金	人民币	39,478.12		39,478.12	19,069.74		19,069.74
银行存款	人民币	52,139,205.38		52,139,205.38	92,741,816.36		92,741,816.36
其他货币资金	人民币	87,557,619.14		87,557,619.14	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计		139,736,302.64		139,736,302.64	122,760,886.10		122,760,886.10

中和正信会计师事务所



(2) 应收账款

应收账款 2008 年 12 月 31 日账面价值 332,995,780.49 元, 2007 年 12 月 31 日账面价值为 307,818,352.72 元。

项 目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大应收款项	232,534,399.41	3,098,025.25	207,398,797.27	2,547,677.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	107,112,280.70	3,552,874.37	107,061,492.02	4,094,259.44
合 计	339,646,680.11	6,650,899.62	314,460,289.29	6,641,936.57

②应收账款账龄情况

项 目	2008. 12. 31			2007. 12. 31		
	金 额	比 例%	坏账准备	金 额	比 例%	坏账准备
1 年以内	262,889,701.03	77.40%	3,224,500.58	195,243,357.46	62.09%	2,043,196.43
1-2 年	41,206,742.02	12.13%	1,577,656.73	86,467,937.00	27.50%	2,915,641.62
2-3 年	28,761,549.30	8.47%	1,308,461.24	26,291,485.16	8.36%	1,167,898.87
3 年以上	6,788,687.76	2.00%	540,281.07	6,457,509.67	2.05%	515,199.65
合 计	339,646,680.11	100%	6,650,899.62	314,460,289.29	100.00%	6,641,936.57

③ 应收账款欠款单位

单位名称	欠款金额	计提坏账金额
山西运城盐化局劳动服务公司	19,456,073.50	778,242.94
上海运城物资经营部	9,125,147.71	182,502.95
烟台宇信经贸有限公司	4,293,819.77	85,876.40
武汉顺意达销售公司	3,849,330.00	76,986.60



江苏无锡晋华化工供销公司	2,371,687.47	47,433.75
合 计	39,096,058.45	1,171,042.64

④期末应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 其他应收款

其他应收款 2008 年 12 月 31 日账面价值为 377,874,163.29 元,2007 年 12 月 31 日账面价值为 401,483,492.59 元。

① 其他应收款按客户类别披露如下:

项 目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大应收款项	338,168,906.99	46,116.12	333,738,568.63	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
其他不重大应收款项	39,790,285.32	38,912.90	67,847,492.38	102,568.42
合 计	377,959,192.31	85,029.02	401,586,061.01	102,568.42

② 其他应收款账龄情况

项 目	2008. 12. 31			2007. 12. 31		
	金 额	比 例%	坏账准备	金 额	比 例%	坏账准备
1 年以内	39,354,878.80	10.41%	22,281.98	350,305,531.08	87.23%	53,330.74
1-2 年	298,472,630.74	78.97%	29,311.78	34,268,791.46	8.53%	34,198.78
2-3 年	19,631,800.10	5.19%	18,097.80	3,860,439.15	0.96%	3,374.81
3 年以上	20,499,882.67	5.43%	15,337.46	13,151,299.32	3.28%	11,664.09
合 计	377,959,192.31	100%	85,029.02	401,586,061.01	100.00%	102,568.42

③ 其他应收款主要欠款单位



单 位	与本公司关系	欠款金额
北京精佳园机械厂	往来单位	6,000,000.00
北京精瑞德印刷技术发展有限公司	往来单位	4,000,000.00
四川省彭山元明粉厂	往来单位	3,800,000.00
上海运城盐化物资经营部	往来单位	2,384,235.18
北京欧芬爱尔日用化学用品有限责任公司	往来单位	2,103,272.64
合 计		20,031,647.87

④期末其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

(4) 长期股权投资

①长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	704,757,847.57			704,757,847.57
其他股权投资	5,960,000.00		50,000.00	5,910,000.00
合计	710,717,847.57		50,000.00	710,667,847.57
减:长期投资减值准备		4,911,076.75		4,911,076.75
长期股权投资净值合计	710,717,847.57	4,911,076.75	50,000.00	705,756,770.82

② 对子公司的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减	期末余额
西安南风日化有限责任公司	113,000,000.00		113,000,000.00
南风集团山西国际贸易有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00
西安南风牙膏有限责任公司	9,455,000.00		9,455,000.00
呼和浩特南风日化有限公司	15,000,000.00	4,911,076.75	10,088,923.25
安徽安庆南风日化有限责任公司	81,750,000.00		81,750,000.00
山西省运城南风物贸有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00
贵州南风日化有限公司	43,604,352.33		43,604,352.33



本溪开发区南风日化有限公司	42,500,000.00		42,500,000.00
四川同庆南风有限责任公司	41,514,095.24		41,514,095.24
南风集团垣曲制药有限责任公司	23,000,000.00		23,000,000.00
山西钾肥有限责任公司	91,800,000.00		91,800,000.00
江苏南风元明粉有限责任公司	54,000,000.00		54,000,000.00
北京清华液晶技术工程研究中心	23,000,000.00		23,000,000.00
南风集团淮安元明粉有限公司	47,000,000.00		47,000,000.00
四川同庆洗涤用品有限责任公司	22,734,400.00		22,734,400.00
江苏南风化工有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00
运城盐湖中国死海旅游开发公司	38,500,000.00		38,500,000.00
衡阳南风化工有限公司	49,500,000.00		49,500,000.00
合 计	704,757,847.57	4,911,076.75	699,846,770.82

③对其他企业投资明细

被投资公司名称	期初余额	本期增减	期末余额
大同证券公司	5,910,000.00		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	0.00
合 计	5,960,000.00	50,000.00	5,910,000.00

(5) 营业收入及营业成本

① 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,166,963,287.81	1,057,806,256.85	1,184,131,808.43	1,026,312,634.13



其他业务	34,588,568.11	35,134,878.39	20,750,066.34	15,500,615.54
合 计	1,201,551,855.92	1,092,941,135.24	1,204,881,874.77	1,041,813,249.67

②主营业务收入和主营业务成本

A、分产品主营业务收入和主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度	2008 年度	2007 年度
硫化碱	165,969,579.80	193,230,534.97	160,656,543.45	151,505,027.66	5,313,036.35	41,725,507.31
元明粉	112,360,470.85	111,933,778.10	90,715,052.40	86,858,497.59	21,645,418.45	25,075,280.51
日化产品	677,393,565.31	621,093,452.27	639,059,776.22	550,492,907.93	38,333,789.09	70,600,544.34
其 他	211,239,671.85	257,874,043.09	167,374,884.78	237,456,200.95	43,864,787.07	20,417,842.14
合 计	1,166,963,287.81	1,184,131,808.43	1,057,806,256.85	1,026,312,634.13	109,157,030.96	157,819,174.30

B、分地区明细列示如下：

地区名称	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,156,390,966.02	1,051,187,585.13	1,184,131,808.43	1,026,312,634.13
国外	10,572,321.79	6,618,671.72		
合计	1,166,963,287.81	1,057,806,256.85	1,184,131,808.43	1,026,312,634.13

C、公司前五名客户的销售收入



客户名称	销售收入总额	占公司主营业务收入的比例
天津市染分化工有限公司	20,931,474.00	1.79%
天津市南风贸易有限公司	14,727,706.84	1.26%
常州市强峰化工有限公司	11,060,166.00	0.95%
运城市南极化工有限公司	9,316,027.00	0.80%
邢台予让桥予龙百货批发部	7,589,392.09	0.65%
合 计	63,624,765.93	5.45%

③本公司前五名客户销售收入总额为 63,624,765.93 元，占公司全部主营业务收入的 5.45%。

(6) 投资收益

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	84,545,923.59	42,111,113.36
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		45,566.87
合 计	84,545,923.59	42,156,680.23

十、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	类型	法定代表人	地址
中国盐业总公司	国有企业	茆庆国	中国北京

2、本公司的母公司有关信息



母公司名称	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	法人代表	业务范围
中盐运城盐化集团有限公司	国有企业	山西运城	50,800.00	万建军	塑料纺织品产供运销及工程施工、设备安装、装修

3、母公司对本公司的持股比例和表决权比例

母公司名称	持股比例	享有表决权比例
中盐运城盐化集团有限公司	26.43%	26.43%

4、公司子公司有关信息

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的开发与经营；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
衡阳南风化工有限公司	有限公司	衡阳市	生产销售元明粉产品	子公司

5、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
升华集团控股有限公司	发 起 人

6、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

项 目	2007. 12. 31	本年增加	本年减少	2008. 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
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

7、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

企 业 名 称	2007. 12. 31		本年增加	本年减少	2008. 12. 32	
	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			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			3,600,000.00	90.00
安徽安庆南风日化有 限责任公司	81,750,000.00	99.7			81,750,000.00	99.7
贵州南风日化有限公 司	43,604,350.33	70			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			1,800,000.00	90.00
（中外合资）江苏南 风元明粉有限责任公	54,000,000.00	43.9			54,000,000.00	43.90



司						
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			23,000,000.00	92.00
山西钾肥有限责任公司	91,800,000.00	51			91,800,000.00	51.00
南风集团淮安元明粉有限公司	47,000,000.00	94			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			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			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			49,500,000.00	99.00

8、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	2008 年度	2007 年度
中盐运城盐化集团有限公司	8,797,412.04	9,071,128.36
合 计	8,797,412.04	9,071,128.36

②销售货物(电费)

企业名称	2008 年度	2007 年度
------	---------	---------



中盐运城盐化集团有限公司	119,467.37	342,373.37
合 计	119,467.37	342,373.37

③关联公司往来

项 目	关联方名称	2008.12.31	2007.12.31	占全部应收（付）款项余额的比重	
				2008.12.31	2007.12.31
应付账款	中盐运城盐化集团有限公司	5,568,317.80		1.34%	
其他应付款	中盐运城盐化集团有限公司	122,215,719.26	116,830,854.53	36.14%	37.13%

十一、或有事项

1、为其他单位提供借款担保：

本公司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 2008 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 23900 万元提供担保。

本公司与山西阳煤丰喜肥业（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 2008 年 12 月 31 日，本公司为山西丰喜肥业（集团）有限公司的借款人民币 34800 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。

十二、承诺事项

本公司在资产负债表日不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

经公司第四届第二十九次董事会决定，本公司本期不分配股利。

本年度本公司无其他资产负债表日后重大事项。



十四、非经常性损益

根据信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008）的要求计算的非经常性损益：

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-4,509,085.61
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免或偶发性的税收返还减免	0.00
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	9,003,567.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-517,986.71
除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,204,508.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
以上因素的所得税影响	33,039.91
少数股东损益影响数	1,737,903.78
合 计	4,558,830.22

十五、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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 号的要求计算的净

资产收益率及每股收益：

2008 年	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	0.51	0.51	0.0136	0.0136
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20	0.0053	0.0053



2007 年	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	1.47	1.47	0.0391	0.0391
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56	1.56	0.0414	0.0414

说明：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份



数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其它交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其它净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。 S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时考虑所有稀释



性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十六、其他重大事项

2008年12月30日本公司收到国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于中盐运城盐化集团有限公司国有产权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2008]1410号）文件，中盐运城盐化集团有限公司实际控制人山西省运城市国资委将所持有的中盐运城盐化集团有限公司100%的国有产权无偿划转给中国盐业总公司。根据批复，本公司的实际控制人由山西省运城市国资委变更为中国盐业总公司。

经山西省运城市工商行政管理局核准，公司第一大股东中盐运城盐化集团有限公司名称变更为中盐运城盐化集团有限公司。公司第一大股东名称变更后，公司实际控制人不发生变化，仍为中国盐业总公司。

本年度无其他重大事项。

南风化工集团股份有限公司

2008年12月31日

