

# 蓝星清洗股份有限公司

## 二 00 三年半年度财务会计报告

### ( 未经审计 )

## 一、 会计报表

### 1、 资产负债表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2003年06月30日		2002年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	456,647,164.68	336,478,635.60	424,089,051.03	410,598,592.69
短期投资	-	-	7,500,000.00	7,500,000.00
应收票据	3,090,000.00	-	2,176,073.60	2,176,073.60
应收股利				
应收利息				
应收账款	147,805,767.86	112,638,939.70	132,291,554.89	116,091,507.07
其他应收款	43,225,676.56	22,739,425.51	45,778,882.96	16,153,688.76
预付账款	90,244,520.74	2,290,328.33	2,614,925.19	2,290,328.33
存货	114,883,731.28	66,367,924.26	60,936,893.18	42,378,706.03
待摊费用	1,866,532.86	1,843,758.06	25,628.06	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	857,763,393.98	542,359,011.46	675,413,008.91	597,188,896.48
长期投资：				
长期股权投资	1,000,000.00	272,458,643.96	50,020,450.98	95,888,374.45
长期债权投资				
长期投资合计	1,000,000.00	272,458,643.96	50,020,450.98	95,888,374.45
固定资产：				
固定资产原价	386,582,423.48	348,665,239.02	374,614,761.73	346,966,341.73
减：累计折旧	116,881,369.96	108,412,612.29	103,791,675.81	98,697,091.07
固定资产净值	269,701,053.52	240,252,626.73	270,823,085.92	248,269,250.66
减：固定资产减值准备	2,305,277.28	2,305,277.28	2,305,277.28	2,305,277.28
固定资产净额	267,395,776.24	237,947,349.45	268,517,808.64	245,963,973.38
工程物资				
在建工程	308,978,413.74	103,409,573.01	110,819,337.32	110,774,357.68
固定资产清理				
固定资产合计	576,374,189.98	341,356,922.46	379,337,145.96	356,738,331.06
无形资产及其他资产：				
无形资产	105,491,816.31	105,491,816.31	108,991,453.55	108,991,453.55
长期待摊费用				
其他长期资产	676,917.84			
无形资产及其他资产合计	106,168,734.15	105,491,816.31	108,991,453.55	108,991,453.55
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,541,306,318.11	1,261,666,394.19	1,213,762,059.40	1,158,807,055.54

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 资产负债表（续）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2003年06月30日		2002年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	356,000,000.00	339,000,000.00	245,000,000.00	240,000,000.00
应付票据	12,622,767.50	1,372,767.50	18,397,800.00	2,297,800.00
应付账款	30,881,007.88	28,498,006.51	35,933,941.99	26,532,793.90
预收账款	1,666,266.99	150,000.00	2,687,334.42	276,700.00
应付工资	31,264.70			
应付福利费	4,401,852.55	2,194,313.16	2,481,412.51	1,889,698.34
应付股利	9,694,574.95	9,694,574.95	9,694,574.95	9,694,574.95
应交税金	43,113,231.59	40,096,172.14	58,789,079.34	56,385,725.00
其他应交款	105,344.80	93,238.30	222,796.71	213,198.05
其他应付款	17,737,258.31	14,692,140.85	10,623,930.85	9,175,631.90
预提费用	180,530.66	-	204,765.69	197,635.17
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	476,434,099.93	435,791,213.41	384,035,636.46	346,663,747.31
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
少数股东权益	238,997,037.40		17,583,114.71	
股东权益：				
股本	193,891,499.00	193,891,499.00	193,891,499.00	193,891,499.00
减：已归还投资				
股本净额	193,891,499.00	193,891,499.00	193,891,499.00	193,891,499.00
资本公积	383,979,099.27	383,979,099.27	383,979,099.27	383,979,099.27
盈余公积	63,881,571.19	63,881,571.19	63,881,571.19	63,881,571.19
其中：法定公益金	13,440,091.46	13,440,091.46	13,440,091.46	13,440,091.46
未分配利润	184,123,011.32	184,123,011.32	170,391,138.77	170,391,138.77
股东权益合计	825,875,180.78	825,875,180.78	812,143,308.23	812,143,308.23
负债和股东权益总计	1,541,306,318.11	1,261,666,394.19	1,213,762,059.40	1,158,807,055.54

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 2、利润及利润分配表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2003年1-6月		2002年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	151,947,258.82	64,632,706.09	117,433,228.72	66,014,991.78
减：主营业务成本	107,062,746.68	42,593,455.39	88,838,605.83	42,591,264.94
主营业务税金及附加	3,416,297.44	3,001,489.83	120,909.30	0.00
二、主营业务利润	41,468,214.70	19,037,760.87	28,473,713.59	23,423,726.84
加：其他业务利润	360,638.19	311,420.36		
减：营业费用	2,824,188.74	615,023.67	3,211,747.96	2,088,187.32
管理费用	11,855,743.64	8,810,930.71	7,452,948.91	3,775,016.04
财务费用	4,726,409.88	4,247,528.89	1,776,926.81	1,772,118.16
三、营业利润	22,422,510.63	5,675,697.96	16,032,089.91	15,788,405.32
加：投资收益		10,237,019.51	2,400,000.00	2,564,790.74
补贴收入				
营业外收入	33,275.00	9,457.80	476.00	476.00
减：营业外支出	770.73	770.73	9,450.28	9,450.28
四、利润总额	22,455,014.90	15,921,404.54	18,423,115.63	18,344,221.78
减：所得税	2,808,615.99	2,189,531.99	3,560,363.10	3,523,030.03
减：少数股东损益	5,914,526.36		41,560.78	
五、净利润	13,731,872.55	13,731,872.55	14,821,191.75	14,821,191.75
加：年初未分配利润	170,391,138.77	170,391,138.77	151,666,896.62	151,666,896.62
其他转入				
六、可供分配的利润	184,123,011.32	184,123,011.32	166,488,088.37	166,488,088.37
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	184,123,011.32	184,123,011.32	166,488,088.37	166,488,088.37
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	184,123,011.32	184,123,011.32	166,488,088.37	166,488,088.37

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 补充资料：

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	0.00
2、自然灾害发生的损失	0.00	0.00
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00
5、债务重组损失	0.00	0.00
6、委托投资收益	0.00	0.00
7、支付或收取的资金占用费	0.00	0.00
8、其他	0.00	0.00

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 3、现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2003 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	合 并	母 公 司
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	163,872,492.51	68,952,206.90
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	33,275.00	9,457.80
现金流入小计	9	163,905,767.51	68,961,664.70
购买商品、接受劳务支付的现金	10	161,990,771.43	52,045,305.43
支付给职工以及为职工支付的现金	12	8,624,328.94	4,752,123.51
支付的各项税费	13	18,700,429.85	18,479,084.85
支付的其他经营活动有关的现金	18	-	-
现金流出小计	20	189,315,530.22	75,276,513.79
经营活动产生的现金流量净额	21	-25,409,762.71	-6,314,849.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	7,500,000.00	7,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	23	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	25	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	7,500,000.00	7,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	53,426,652.93	1,698,897.29
投资所支付的现金	31	-	166,333,250.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	53,426,652.93	168,032,147.29
投资活动产生的现金流量净额	37	-45,926,652.93	-160,532,147.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	-	-
借款所收到的现金	40		
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	200,250,000.00	189,000,000.00
现金流入小计	44	200,250,000.00	189,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	90,000,000.00	90,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金	46	6,355,470.71	6,272,960.71
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	96,355,470.71	96,272,960.71
筹资活动产生的现金流量净额	54	103,894,529.29	92,727,039.29
四、汇率变动对现金的影响：	55		
五、现金及现金等价物净增加额：	56	32,558,113.65	-74,119,957.09

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 现金流量表补充资料：

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2003 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项 目	行次	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57	13,731,872.55	13,731,872.55
加：计提的资产减值准备	58		
固定资产折旧	59	13,089,694.15	9,715,521.22
无形资产摊销	60	3,499,637.24	3,499,637.24
长期待摊费用摊销	61		
待摊费用减少（减：增加）	64	-1,840,904.80	-1,843,758.06
预提费用增加（减：减少）	65	24,235.03	-197,635.17
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	6,478,484.66	6,272,960.71
投资损失（减：收益）	69		-10,237,019.51
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-49,488,848.36	-17,854,028.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-12,962,885.83	-19,258,645.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	2,058,952.65	9,856,245.58
其 他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	-25,409,762.71	-6,314,849.09
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3、现金及现金等价物增加情况：			
现金的期末余额	79	456,647,164.68	336,478,635.60
减：现金的期初余额	80	424,089,051.03	410,598,592.69
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83	32,558,113.65	-74,119,957.09

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 4、利润表附表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

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(%)	全面摊薄(%)	加权平均(%)
主营业务利润	5.02	5.02	0.21	0.21
营业利润	2.72	2.72	0.12	0.12
净利润	1.66	1.66	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	1.66	1.66	0.07	0.07

## 5. 资产减值明细表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
一、坏帐准备合计	1,383,457.40			1,383,457.40
其中：应收账款	1,293,189.67			1,293,189.67
其他应收款	90,267.73			90,267.73
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托借款减值准备				

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 6、所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：蓝星清洗剂股份有限公司

单位：人民币元

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
一、股本		
年初余额	193,891,499.00	193,891,499.00
本期增加数		
本年减少数		
年末余额	193,891,499.00	193,891,499.00
二、资本公积：		
年初余额	383,979,099.27	401,492,285.68
本期增加数		
其中：股本溢价		
股权投资准备		
其他资本公积		
本年减少数		17,739,811.59
其中：转增股本		17,626,499.00
年末余额	383,979,099.27	383,979,099.27
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	50,441,479.73	47,098,089.48
本期增加数		3,343,390.25
其中：从净利润中提取数		3,343,390.25
其中：法定盈余公积		3,343,390.25
任意盈余公积		
法定公益金转入数		
本年减少数		
年末余额	50,441,479.73	50,441,479.73
其中：法定盈余公积	33,244,898.65	33,244,898.65
储备基金		
企业发展基金	17,196,581.08	17,196,581.08
四、法定公益金		
年初余额	13,440,019.46	11,743,044.22
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		1,671,695.12
本年减少数		
年末余额	13,440,019.46	13,440,019.46
五、未分配利润		
年初未分配利润	170,391,138.77	151,666,896.62
本年净利润	13,731,872.55	33,433,902.47
本年利润分配		18,724,242.15
年末未分配利润	184,123,011.32	170,391,138.77

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

## 二、会计报表附注

### (一) 公司简介：

1、**公司沿革**：蓝星清洗股份有限公司（以下简称“本公司”）原系中国蓝星（集团）总公司（以下简称“总公司”）下属的清洗剂总厂，于一九九五年九月十三日经中华人民共和国化学工业部以化政发（1995）711 号文批准改组组建股份有限公司，并于一九九六年四月十九日经中国证券监督管理委员会批准发行人民币普通股 2500 万股，公司于一九九六年五月二十六日在甘肃省工商行政管理局取得 22436782-1-3/3 号营业执照。现股本总额为人民币壹亿玖仟叁佰捌拾玖万壹仟肆佰玖拾玖元整。

2、**公司经营范围**：公司主营工业清洗剂、化工产品（不含危险品）、塑料改性材料的研究、生产、销售，清洗工程服务。

### (二) 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

1、**执行的会计制度**：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、**会计年度**：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、**记账本位币**：公司以人民币为记账本位币。

4、**记账基础和计价原则**：公司会计核算采用权责发生制，除发起人股东投入资产采用评估值外，均按历史成本法计价。

5、**外币业务的核算方法**：公司按业务发生时的市场汇率折算为本位币并登记外币账户，期末将外币余额按期末汇率进行调整，调整后的外币账户人民币余额与原账面余额的差异，作为汇兑损益计入当期费用。

6、**现金等价物的确定标准**：现金等价物是指公司持有的期限短、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。

7、**短期投资的核算方法**：短期投资按取得时的实际成本计价，短期投资转让或收回时实际收到的金额与账面余额的差额作为投资收益。投资收益按成本法核算，公司对短期投资计提短期投资跌价准备，中期期末或年度终了按短期投资账面价值高于期末短期投资市值的差额计提跌价准备。

8、**坏帐核算的方法**：公司对坏帐损失采用账龄分析法核算。根据公司历年应收款项发生坏帐的情况，计提比例分别为：应收款项帐龄在一年以内，不计提

坏帐准备；应收款项帐龄在一至二年，计提比例为 2%；应收款项帐龄在二至三年，计提比例为 5%；应收款项帐龄在三至四年，计提比例为 10%；应收款项帐龄在四至五年，计提比例为 50%；应收款项帐龄在五年以上，按全额计提坏帐准备。

确认坏帐损失的标准为：有确凿证据表明该应收款项不能收回或收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期内无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失的和应收款项逾期五年以上的。

#### 9、存货核算的方法：

存货分类为：原材料、产成品、在产品、半成品、包装物及低值易耗品。

存货按取得时的实际成本计价，实行永续盘存制。发出和领用存货（除低值易耗品外）的成本按加权平均法计算确定。

低值易耗品采用一次摊销法。

成本包括直接材料、直接工资及将存货运至现址及置至现状所需的费用。

存货跌价准备：公司在期末按成本与市价孰低原则，对存货计提存货跌价准备。期末对存货清查后，如有存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法：

（1）债券投资：债券投资按取得时的实际成本记账，按权责发生制确认债券投资的收益；

（2）股权投资：股权投资按投资时实际支付的价款或确定的公允价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放而尚未领取的股利，作为应收股利单独核算不计入投资成本。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响的按权益法核算；投资额超过被投资单位有表决权资本总额 50%（含 50%）的，按权益法核算并编制合并会计报表。对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

（3）长期投资计提减值准备。期末长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化，导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备，参与合并报表的投资不计提减值准备。

### 11、委托贷款的核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### 12、固定资产的计价、折旧政策及其固定资产减值准备的计提方法：

固定资产是指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、运输工具、机器设备、器具、工具等生产经营主要设备，以及单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

固定资产折旧采用平均年限直线法核算。

根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋建筑物	20	4.75	5
机器设备	10	9.5	5
运输设备	10	9.5	5
办公设备	5	19	5

注：已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

### 13、 固定资产减值准备：

在期末或者年度终了，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于期账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- (2) 由于技术进步等原因、已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不再给企业带来经济价值的固定资产。

#### 14、在建工程核算办法：

在建工程按实际支出成本核算。是指购建或对固定资产进行技术改造，在固定资产交付使用前发生的成本支出。虽已交付使用，但尚未办理竣工决算的工程，自交付使用日起，按工程决算、造价或工程成本等资料估价转入固定资产。竣工决算完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。在建工程借款所发生的利息在交付使用前计入工程成本，交付使用后计入当期财务费用。

期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

- (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。

在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 15、无形资产计价和摊销方法：

土地使用权：系发起人股东投入之无形资产，按评估价值计价入账，按 50 年摊销。

专有技术：系发起人股东投入之无形资产，按评估价值计价入账，按 10 年摊销。

无形资产减值准备的计提方法：在期末或者年度终了，按无形资产的账面价值超过可收回金额的部分计提无形资产减值准备。如无形资产发生的减值的迹象全部或部分消失时，将以前年度已确认的减值损失全部或部分转回。

#### 16、借款费用的处理方法：

- (1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均

于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

A：因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，将金额较大的费用计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期费用。

B：企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，满足资本化条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时计入当期损益。

#### 17、收入的确认原则：

(1) 商品销售：商品已经发出，公司已经将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭证，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务：以劳务收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认收入的实现。

18、所得税会计：公司采用应付税款法核算企业所得税。

#### 19、利润分配政策：

公司按以下比例分配税后利润。

项 目	比 例 (%)
法定盈余公积金	10
法定公益金	5-10
股东股利	80-85
合 计	<u>100</u>

注：利润分配由股东大会通过后执行

#### 20、编制合并会计报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法

公司对拥有 50%以上股权的子公司或虽不超过 50%以上股权但拥有实际控制权的子公司予以合并会计报表。

公司合并会计报表的编制方法为按照《合并会计报表暂行规定》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他相关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资和所有者权益所属份额、债权与债务以及内部销售相互抵消的基础上，对资产、负债和所有者权益各项目进行逐项合并而编制的。

少数股东权益的数额根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据本公司所属子公司当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

### (三) 税项

A、流转税：公司为增值税一般纳税人。

B、所得税：

1、依据兰州市国家税务局高新技术产业开发区分局“兰国税高新字（1996）023号”文的规定，本公司可享受财政部、国家税务总局财税字（94）001号文之税收优惠，即1996年度、1997年度免税两年，并在以后年度减按15%征收企业所得税。

2、子公司—北京蓝星精细化工有限责任公司根据（2002）海地税企免字第486号文，公司自2002年2月26日起至2004年12月31日止免征所得税。

3、子公司—蓝星兰州日化有限责任公司及按33%征收所得税。

4、子公司—蓝星清洗工程有限公司根据（2001）海国税减免二（所）第30号文，公司自2001年1月1日起至2003年12月31日止免征企业所得税。

5、子公司—兰州蓝星新材料有限公司按高新技术企业有关政策规定，2000年和2001年两年免征所得税，从2003年起减按15%的税率征收所得税。

### (四) 控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围的附属公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
蓝星兰州日化有限责任公司	兰州市	杨雪松	4300 万元	3000 万元	70%	生产、销售洗衣粉
北京蓝星精细化工有限责任公司	北京市	王冰	1500 万元	1200 万元	80%	生产、销售电缆料
蓝星清洗工程有限公司	北京市	王冰	2000 万元	1322.6 万元	60%	清洗、防腐、水处理技术等研究开发，承揽清洗、防腐水处理业务。
兰州蓝星新材料有限公司	兰州市	李增旭	1000 万元	744.84 万元	70%	塑料原料、改性塑料、塑料母料及其成品的生产、加工、批发、零售。
蓝星化工有限责任公司	太原市	杨兴强	10220 万元	19568 万元	51%	生产、经营、销售甲苯二异氰酸酯及其副产

品。甲苯二异氰酸酯的  
深加工等。

2、不纳入合并会计报表范围的附属公司情况：无

3、合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响；  
公司报告期内发生购买、转让股权而增加控股子公司和合营企业的情况、相应购  
买日及其确定方法的说明。

(1) 蓝星清洗工程有限公司及兰州蓝星新材料有限公司系上年末购入股权  
且尚未过户，且资产总额均未达到合并资产总额的 10%，故未纳入合并范围，现  
过户手续已办妥，今年纳入合并范围。

(2) 2003 年 6 月以现金出资 16633.325 万元，增资蓝星化工有限责任公司，  
增资完成后本公司执有蓝星化工 51.08% 股权，故纳入合并范围。

#### (五) 会计报表主要项目的注释

##### 1、货币资金：

项 目	2003.06.30	2002.12.31
现 金	534,681.07	232,043.40
银行存款	456,112,483.61	423,857,007.63
其他货币资金	-	-
合 计	<u>456,647,164.68</u>	<u>424,089,051.03</u>

货币资金项目中没有外币资金。

##### 2、应收账款：

(1) 账龄分析如下：

帐 龄	2003.06.30	所占(%)	坏帐准备	2002.12.31	所占(%)	坏帐准备
1 年以内	110,325,447.67	73.91		97,605,095.45	72.97	
1-2 年	24,098,722.36	16.14	448,280.09	22,414,004.51	16.76	448,280.09
2-3 年	11,689,176.61	7.83	555,145.40	11,102,908.00	8.30	555,145.40
3 年以上	3,164,979.60	2.12	469,132.89	2,642,105.31	1.97	469,132.89
合 计	149,278,326.24	100	<u>1,472,558.38</u>	<u>133,764,113.27</u>	100	<u>1,472,558.38</u>

(2) 期末持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

单 位	金 额	欠款时间	内 容
中国蓝星(集团)总公司	16,987,356.98	一年以内	货款

(3) 应收账款大额前五名合计数为 41,764,288.69 元, 占总额 27.49%。

### 3、其他应收款：

(1) 账龄分析如下：

帐 龄	2003.06.30	所占(%)	坏帐准备	2002.12.31	所占(%)	坏帐准备
1年以内	41,208,853.56	95.17		44,271,596.67	96.55%	
1-2年	1,702,026.18	3.93	24,270.48	1,213,524.22	2.65%	24,270.48
2-3年	102,973.36	0.24	4,955.21	99,104.14	0.22%	4,955.21
3年以上	<u>284,277.77</u>	<u>0.66</u>	<u>43,228.62</u>	<u>267,112.24</u>	<u>0.58%</u>	<u>43,228.62</u>
合 计	<u>43,298,130.87</u>	<u>100</u>	<u>72,454.31</u>	<u>45,851,337.27</u>	<u>100</u>	<u>72,454.31</u>

(2) 期末无持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(3) 其他应收款大额前五名明细合计 28,165,259.12 元, 占总额 65.16%。

### 4、存货：

期末明细项目如下：

项 目	2003.06.30	跌价准备	2002.12.31	跌价准备
产成品	37,265,171.03	-	20,013,907.55	-
原材料	55,931,123.01	-	33,462,032.93	-
低值易耗品	1,511,198.32		1,165,949.51	
半成品	428,290.42		99,869.79	
包装物	5,690,068.46		4,311,860.65	
在产品	<u>14,057,880.04</u>		<u>1,883,272.75</u>	
合 计	<u>114,883,731.28</u>		<u>60,936,393.18</u>	

存货增加%，主要原因为下半年不冻液产品购进原料增加。

### 5、待摊费用：

期末明细项目如下：

类 别	2003.06.30	2002.12.31	期末结存余额的原因
保险费	<u>1,866,532.86</u>	<u>25,628.06</u>	待 2003 年 7-10 月摊销

### 6、长期投资

被投资公司	投资比例	原始投资	期末余额	期初余额
大庆蓝星技术有限公司	50%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

期末未对大庆蓝星技术有限公司的投资计算投资收益。

7、固定资产及累计折旧：

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末价值
房屋及建筑物	269,472,905.13	3,611,336.00	-	273,084,241.13
机器设备	100,070,222.01	5,895,612.76	-	105,965,834.77
运输设备	3,936,376.99	2,277,913.85	-	6,214,290.84
办公设备	<u>1,135,257.60</u>	<u>182,799.14</u>	-	<u>1,318,056.74</u>
合计	<u>374,614,761.73</u>	<u>11,967,661.75</u>	-	<u>386,582,423.48</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	57,896,993.18	6,631,686.68	-	64,528,679.86
机器设备	43,453,964.77	5,963,865.75	-	49,417,830.52
运输设备	2,135,092.19	409,896.65	-	2,544,988.84
办公设备	<u>305,625.67</u>	<u>84,245.07</u>	-	<u>389,870.74</u>
合计	<u>103,791,675.81</u>	<u>13,089,694.15</u>	-	<u>116,881,369.96</u>
净 值	<u>270,823,085.92</u>			<u>269,701,053.52</u>

9、在建工程：

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他转出	期末数	资金来源	工程进度
洗衣粉 3 改 5 扩建	44,979.64				44,979.64	自筹	95%
润滑油项目	7,284,619.68		4,170,645.92		3,113,973.76	自筹	75%
烷基贰项目	93,330,906.28				93,330,906.28	配股资金	100%
供电工程	496,891.05				496,891.05		
厂区改造工程	7,054,413.14				7,054,413.14		
污水处理工程	1,158,614.28				1,158,614.28		
5 吨反映罐装机扩建	20,667.25				20,667.25		

3 号楼装修工程	678,246.00			678,246.00
1 号楼装修工程	750,000.00			750,000.00
TDI 项目		<u>202,329,722.34</u>		<u>202,329,722.34</u>
合 计	<u>110,819,337.32</u>	<u>202,329,722.34</u>	<u>4,170,645.92</u>	<u>308,978,413.74</u>

10、无形资产：

项 目	取得方式	原 值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余年限
专有技术	投入	58,017,832.00	49,962,990.42			2,900,891.60	47,062,098.82	4
土地使用权	投入	59,874,563.67	59,028,463.13			598,745.64	58,429,717.49	44
合 计		<u>117,892,395.67</u>	<u>108,991,453.55</u>			<u>3,499,637.24</u>	<u>105,491,816.31</u>	

11、短期借款：

借款类别	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>	备 注
担保借款	318,000,000.00	207,000,000.00	由中国蓝星（集团）总公司担保
担保借款	38,000,000.00	38,000,000.00	由甘肃蓝星化学清洗工程有限公司担保
信用借款		-	
合 计	<u>356,000,000.00</u>	<u>245,000,000.00</u>	

短期借款增加 11100 万元，原因为增加储备原材料流动资金贷款。

12、应付票据：

类 别	<u>2003.06.30</u>	到期日
银行承兑汇票	11,250,000.00	2003 年 10 月 8 日
银行承兑汇票	1,372,767.50	2003 年 9 月 28 日
合 计	<u>12,622,767.50</u>	

应付票据减少 31.39%，主要是在上半年支付了部分到期银行承兑汇票。

13、应付账款：

(1) 期末数 30,881,007.88 元，期初数为 35,933,941.99 元。

(2) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位欠款。

14、应交税金：

税 种	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>	税 率
增值税（销项减进项）	9,954,867.85	18,238,583.47	17%

营业税	25,524.24	5,792.80	15—33%
企业所得税	33,094,298.04	40,316,630.20	
个人所得税	9,912.31	5,436.37	7%
城市维护建设税	28,629.15	222,636.50	3%
合 计	<u>43,113,231.59</u>	<u>58,789,079.34</u>	

## 15、股本：

	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
尚未流通股份	85,140,000.00	85,140,000.00
发起人股份：		
国家拥有股份	85,140,000.00	85,140,000.00
已流通股份		
境内上市的人民币普通股	108,751,499.00	108,751,499.00
股份总数	<u>193,891,499.00</u>	<u>193,891,499.00</u>

## 16、资本公积：

项 目	<u>期初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
股本溢价	383,865,786.68			383,865,786.68
其 他	113,312.59			113,312.59
合 计	<u>383,979,099.27</u>			<u>383,979,099.27</u>

## 17、盈余公积：

	<u>法定盈余公积金</u>	<u>公 益 金</u>	<u>任意盈余公积金</u>	<u>合 计</u>
年初余额	33,244,898.65	13,440,091.46	17,196,581.08	63,881,571.19
本年提取				
年末余额	33,244,898.65	13,440,091.46	17,196,581.08	63,881,571.19

## 18、未分配利润：

年初未分配利润	170,391,138.77
加：年初未分配利润调增（减）数	
增加：本年净利润	13,731,872.55
减少：提法定盈余公积金	

提公益金	
提任意盈余公积金	
应付普通股股利	
<u>年末余额</u>	<u>184,123,011.32</u>

### 19、主营业务收入

主营业务收入	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
西北地区	43,269,561.23	32,658,951.25
华北地区	79,235,691.29	60,214,352.65
东北地区	28,064,658.70	21,689,452.62
其他各地	1,377,347.69	2,870,472.20
合 计	151,947,258.82	117,433,228.72

公司前五名客户的销售收入总额为 52,695,965.88 元,占上半年销售收入的 34.68%。

### 20、主营业务成本

主营业务成本	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
西北地区	30,561,562.28	24,562,797.23
华北地区	54,159,652.69	45,287,214.63
东北地区	20,560,965.54	16,312,637.32
其他各地	1,780,566.17	2,675,956.65
合 计	107,062,746.68	88,838,605.83

### 21、财务费用：

项 目	<u>2003 年 1-6 月</u>	<u>2002 年 1-6 月</u>
银行利息收入	1,685,186.82	226,904.72
银行利息支出	6,355,470.71	1,986,235.21
银行手续费	<u>56,125.99</u>	<u>17,596.32</u>
合 计	<u>4,726,409.88</u>	<u>1,776,926.81</u>

### 22、管理费用

管理费用增加 59.07%，为技术更新项目建设及合并会计报表范围增加导致费用增加。

23、公司无收到的其他与经营活动有关的现金。

24、公司无支付的其他与经营活动有关的现金。

25、母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收帐款

帐龄	2003.06.30	所占(%)	坏帐准备	2002.12.31	所占(%)	坏帐准备
1 年以内	82,349,125.24	72.23		86,283,825.03	70.58	
1-2 年	18,607,952.83	16.32	348,713.20	17,435,660.22	16.45	348,713.20
2-3 年	11,104,987.99	9.74	555,145.40	11,102,908.00	10.48	555,145.40
3 年以上	1,949,865.13	1.71	469,132.89	2,642,105.31	2.49	469,132.89
合 计	114,011,931.19	100	1,372,991.49	117,464,498.56	100	1,372,991.49

(2) 其他应收款：

帐龄	2003.06.30	所占(%)	坏帐准备	2002.12.31	所占(%)	坏帐准备
1 年以内	21,301,981.97	93.38		14,646,402.47	92.61	-
1-2 年	1,155,162.81	5.06	24,270.48	1,213,524.22	5.68	24,270.48
2-3 年	115,971.07	0.51	4,955.21	99,104.14	0.46	4,955.21
3 年以上	238,763.97	1.05	43,228.62	267,112.24	1.25	43,228.62
合 计	22,811,879.82	100	72,454.31	16,226,143.07	100	72,454.31

(3) 长期投资：

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	投资金额
蓝星化工有限责任公司	51.08%	195,678,605.74
蓝星清洗工程有限公司	60%	20,886,616.68
兰州蓝星新材料有限公司	70%	7,484,809.06
蓝星兰州日化有限责任公司	70%	34,240,732.41
北京蓝星精细化工有限责任公司	80%	14,167,880.07
合 计		272,458,643.96

(六) 关联公司交易

## 1、存在控制关系的关联方

企业名称：中国蓝星（集团）总公司，本公司的控股公司

法人代表：任建新

注册地点：北京市朝阳区北土城西路 9 号

经营范围：研究、开发化学清洗、防腐和精细化工产品；推广转让技术，承揽国内外各种清洗业务；中小型化工、石油、石油化工工程的施工；自动化工程设计、应用、服务；酒、茶、保健饮品的生产与销售；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家组织统一联合经营的 16 种出口商品除外）；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）；本企业的进料加工和“三来一补”业务；公路工程施工。兼营：咨询服务，房屋出租。

经济性质：国有独资

## 2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	年初数		本年增加		年末数	
	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%	金额(万元)	比例%
中国蓝星化学清洗总公司	8,514.00	43.91	-	-	8,514.00	

## 3、本报告期无不存在控制关系的关联方交易。

## 4、关联公司交易

本公司与关联方的交易均本着公平交易的原则，以市场价格作为交易的基础，以合同的方式明确各方的权利和义务。本期累计发生销售额（不含税）为人民币 1825.68 万元，占本公司本期销售收入的 12.02%。

## 关联方应收应付款项余额

	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
应收账款		
总公司	39,178,546.32	66,255,021.27
兰州日化厂	1,863,721.49	6,016,837.99

**(七) 或有事项**

本公司截至 2003 年 06 月 30 日止无需要说明的或有事项。

**(八) 承诺事项**

本公司截至 2003 年 06 月 30 日止并未对外承担重大的承诺事项。

**(九) 其他重要事项**

1、本公司会计报表业经本公司董事会批准。

2、经公司 2003 年 5 月 12 日召开的 2002 年年度股东大会审议通过，于 2003 年 7 月 10 日实施了 2002 年度利润分配方案：以股本总数 19389.1499 万股为基数，每 10 股送红股 2 股，每 10 股派现金 0.50 元（含税）。红股上市流通日为 2003 年 7 月 11 日，股本总额增至 23266.9798 万股，其中：未流通国有法人股 10216.8000 万股，已流通社会公众股 13050.1798 万股（包括高管股 37068 股）。